

صندوق إتش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية
(مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية

(مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٨ أبريل ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠.

عن ارنست ويونغ


سعد محمد أختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
٤,١٦٧,٨٦٠	٢,٠٤٧,٤٧٧		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥,٤٢٨,٢٥٨	٩٦,١٠٥,٢٣٠	٤	مدينون ودفعات مقدمة
٢١,٤٢٣	٧٢١,٧٣٥		
<u>٨٩,٦١٧,٥٤١</u>	<u>٩٨,٨٧٤,٤٤٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤,٤٤٦	٣٦,٩٤٨	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٦٩,٢٠٨	٨٨,٨٩٨	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائون آخرون
<u>٨٣,٦٥٤</u>	<u>١٢٥,٨٤٦</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٩,٥٣٣,٨٨٧	٩٨,٧٤٨,٥٩٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٨٩,٦١٧,٥٤١</u>	<u>٩٨,٨٧٤,٤٤٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤,١٩٢,٧٩٢	٣,٤٨٣,٤٢٩		
<u>٢١,٣٥</u>	<u>٢٨,٣٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
(٢٤,٧٠٣,٧٢٠)	٢٠,٧٦٤,٥٨٨	صافي ربح / (خسارة) غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥١٣,٨٣٩)	٦,٣٥٨,٩٠٩	صافي الربح / (الخسارة) المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢١٦,١٢١	١,٢٧٠,٩٩١	توزيعات أرباح
١٨٥	٢٦٩	إيرادات أخرى
(٢٣,٠٠١,٢٥٣)	٢٨,٣٩٤,٧٥٧	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصاريف
٨٥٦,٥٣٨	٩٣٥,٠٨٩	٥
٩٢,٧٧٦	١٠٦,٩١١	٧
٩٤٩,٣١٤	١,٠٤٢,٠٠٠	
(٢٣,٩٥٠,٥٦٧)	٢٧,٣٥٢,٧٥٧	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٣,٩٥٠,٥٦٧)	٢٧,٣٥٢,٧٥٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٦,٠٢١,١٩٦	٨٩,٥٣٣,٨٨٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٢٣,٩٥٠,٥٦٧)	٢٧,٣٥٢,٧٥٧	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٣,٩٥٠,٥٦٧)	٢٧,٣٥٢,٧٥٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٦,٦٣٦,٥٨٧	٧,٦٧١,٧٠٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٥,٨٤٨,٩٣٢)	(٢٥,٨٠٩,٧٥٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٧٨٧,٦٥٥	(١٨,١٣٨,٠٤٨)	صافي التغيرات
٩٢,٨٥٨,٢٨٤	٩٨,٧٤٨,٥٩٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
وحدات	وحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٤,٩٨٥,٤٩٨	٤,١٩٢,٧٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٣١٦,٦٣١	٣١٩,٢٨٩	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣٠٥,٢٨٤)	(١,٠٢٨,٦٥٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
١١,٣٤٧	(٧٠٩,٣٦٣)	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات
٤,٩٩٦,٨٤٥	٣,٤٨٣,٤٢٩	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق إنش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٣,٩٥٠,٥٦٧)	٢٧,٣٥٢,٧٥٧	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٧٠٣,٧٢٠	(٢٠,٧٦٤,٥٨٨)	الحركة في (الربح) / (الخسارة) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
٩,٣٥٧,٢١٨	١٠,٠٨٧,٦١٦	نقص في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٦١,١٤٥	(٧٠٠,٣١٢)	(زيادة) / نقص في المدينين والدفوعات المقدمة
(١١,٢٤٠)	٢٢,٥٠٢	زيادة / (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(١٥٧,٥٩٩)	١٩,٦٩٠	زيادة / (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين
١١,٧٠٢,٦٧٧	١٦,٠١٧,٦٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٦,٦٣٦,٥٨٧	٧,٦٧١,٧٠٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٨٤٨,٩٣٢)	(٢٥,٨٠٩,٧٥٦)	سداد الوحدات المستردة
٧٨٧,٦٥٥	(١٨,١٣٨,٠٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
١٢,٤٩٠,٣٣٢	(٢,١٢٠,٣٨٣)	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك
٧٠١,٦٧٦	٤,١٦٧,٨٦٠	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١٣,١٩٢,٠٠٨	٢,٠٤٧,٤٧٧	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

١- التكوين والأنشطة

صندوق إنتش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية، المركز الرئيسي
مبنى إنتش إس بي سي ٧٢٦٧
شارع العليا (حي المروج)
الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥
المملكة العربية السعودية

صندوق إنتش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات").

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في محفظة أسهم المؤسسات المالية المدرجة في تداول (سوق المالية السعودية)، بما في ذلك البنوك وشركات الخدمات المالية، وكذلك الاستثمار في البنك السعودي البريطاني ("ساب").

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق الذي يعمل أيضاً بصفته إداري للصندوق. إن شركة البلاد المالية هي أمين الحفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها، كما تم تعديل اللائحة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢٢ وتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤ م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق إنش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)
إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) ومعيار المحاسبة الدولي (١٦)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات إعداد التقرير المالي عندما يتم إحلال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغييرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما،
- السماح بإجراء التغيرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك على عمليات تخصيص وتوثيق تغطية المخاطر دون وقف المخاطر،
- تقديم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من ضرورة الوفاء بالمتطلب القابل للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص أداة ذات أسعار خالية من المخاطر كأداة لتغطية مخاطر بند ما

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.
يعتزم الصندوق استخدام الوسيلة العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي
البنوك	١٠٠,٠	٧٠,٨١٥,٤٠٠	٩٦,١٠٥,٢٣٠	٢٥,٢٨٩,٨٣٠
الإجمالي	١٠٠,٠	٧٠,٨١٥,٤٠٠	٩٦,١٠٥,٢٣٠	٢٥,٢٨٩,٨٣٠

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي
البنوك	١٠٠,٠	٨٠,٩٠٣,٠١٦	٨٥,٤٢٨,٢٥٨	٤,٥٢٥,٢٤٢
الإجمالي	١٠٠,٠	٨٠,٩٠٣,٠١٦	٨٥,٤٢٨,٢٥٨	٤,٥٢٥,٢٤٢

صندوق إنتش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٩٣٥,٠٨٩	٨٥٦,٥٣٨	٣٦,٩٤٨	١٤,٤٤٦
	أتعاب إدارية	٢٧,٥٠٣	٢٥,١٩٢	٤,٦٤٢	٤,٣٦٧
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٨٩١	١٠,٢٤٧	١٦,١١٨
البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق) نقد لدى البنوك		-	-	-	٢٢,٤٧١

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٠٪، ويتم احتسابها على أساس إجمالي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ١٩,٠٢٩ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢,٧٦٨ وحدة).

لا توجد هناك وحدات مصدرة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء) مملوكة من قبل مدير الصندوق.

إن البنك السعودي البريطاني ("ساب") (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

استثمر الصندوق ٢٦٤,٢٦٣ وحدة في أسهم ساب مقابل تكلفة إجمالية قدرها ٧,٥٤٧,٦٤٨ ريال سعودي وبقيمة سوقية قدرها ٨,٣٢٤,٢٨٥ ريال سعودي كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٢٠,٥٠٧ وحدة في أسهم ساب مقابل تكلفة إجمالية قدرها ٦,٤٥٥,٠٩٧ ريال سعودي بقيمة سوقية قدرها ٥,٤٥٠,٩٣٣ ريال سعودي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة.

٦- المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٢٨٧	٢٠,٣٢٧	رسوم المؤشر الاسترشادي المستحقة
٢٠,٤٥٨	٢١,٧٠٤	مصاريف مستحقة الدفع
١٠,٢٤٧	١٦,١١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
١٧,٩٠٦	١١,٠٥٩	دائنون آخرون
٨٨,٨٩٨	٦٩,٢٠٨	

صندوق إنش إس بي سي لاسهم المؤسسات المالية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٥,١٩٢	٢٧,٥٠٣	أتعاب إداري
١٧,٦٣٥	٢٥,٨٤٦	أتعاب حفظ
١٨,١٧٤	١٩,٩٦٠	رسوم المؤشر الاسترشادي
١٥,٥٧٨	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
٩,٨٩١	٩,٩١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣٠٦	٦,٥٧٦	أخرى
٩٢,٧٧٦	١٠٦,٩١١	

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢,٠٤٧,٤٧٧	-	٢,٠٤٧,٤٧٧	الموجودات
٩٦,١٠٥,٢٣٠	-	٩٦,١٠٥,٢٣٠	رصيد لدى البنك
٧٢١,٧٣٥	-	٧٢١,٧٣٥	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨,٨٧٤,٤٤٢	-	٩٨,٨٧٤,٤٤٢	مدينون ودفعات مقدمة
			إجمالي الموجودات
٣٦,٩٤٨	-	٣٦,٩٤٨	المطلوبات
٨٨,٨٩٨	-	٨٨,٨٩٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٥,٨٤٦	-	١٢٥,٨٤٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
			إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤,١٦٧,٨٦٠	-	٤,١٦٧,٨٦٠	الموجودات
٨٥,٤٢٨,٢٥٨	-	٨٥,٤٢٨,٢٥٨	رصيد لدى البنك
٢١,٤٢٣	-	٢١,٤٢٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩,٦١٧,٥٤١	-	٨٩,٦١٧,٥٤١	مدينون ودفعات مقدمة
			إجمالي الموجودات
١٤,٤٤٦	-	١٤,٤٤٦	المطلوبات
٦٩,٢٠٨	-	٦٩,٢٠٨	أتعاب إدارة مستحقة
٨٣,٦٥٤	-	٨٣,٦٥٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
			إجمالي المطلوبات

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسره.

تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية غير المراجعة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٧ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢١).