

صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم 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 المرن للأسهم 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 المرن للأسهم 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 الحثلان  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ  
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق إنش إس بي سي المرن للأسهم السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			رصيد لدى البنك
١٠,١٣٢,٠٩٨	٢٩,٥٢٠,٥١٨		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠٢,٦٦٩,٠٠٣	٤٢٧,٢٢٤,١٣١	٤	مدينون ودفعات مقدمة
٤,٧٨٥,١٨٤	٢,٢٨٣,٧٥٠		
<u>٣١٧,٥٨٦,٢٨٥</u>	<u>٤٥٩,٠٢٨,٣٩٩</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٥١,١٢٩	١٦٤,٥٠٨	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٣٥٨,٩٧٤	١٧,٦٢٢,٠٣٦	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>٤١٠,١٠٣</u>	<u>١٧,٧٨٦,٥٤٤</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣١٧,١٧٦,١٨٢	٤٤١,٢٤١,٨٥٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٣١٧,٥٨٦,٢٨٥</u>	<u>٤٥٩,٠٢٨,٣٩٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١٢,٨٠٧,٠٩٩	١٣,٥٩٢,١٧٨		
<u>٢٤,٧٧</u>	<u>٣٢,٤٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

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

صندوق إنش إس بي سي المرن للأسهم السعودية  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
			صافي ربح / (خسارة) غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣,٣٨١,٢١٤)	٣٥,٦٢٤,٤٩٩		صافي الربح المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٤١٨,٤٢٩	٥٩,٩٨١,٢٦٣		توزيعات أرباح
٤,٤٦٣,٤٨٨	٤,٩٩٤,١٩٣		إيرادات أخرى
-	٥,٤١٣		
(١٣,٤٩٩,٢٩٧)	١٠٠,٦٠٥,٣٦٨		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة)</b>
			<b>المصاريف</b>
٢,٥٣٩,٦٥١	٣,٤٧٥,٤٧٧	٥	أتعاب إدارة
٢٠٨,٥٦٧	٢١٤,٤٦٧	٧	مصاريف أخرى
٢,٧٤٨,٢١٨	٣,٦٨٩,٩٤٤		<b>إجمالي المصاريف</b>
(١٦,٢٤٧,٥١٥)	٩٦,٩١٥,٤٢٤		<b>صافي دخل / (خسارة) الفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
(١٦,٢٤٧,٥١٥)	٩٦,٩١٥,٤٢٤		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة</b>

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٤,٧٠٠,٤٥٠	٣١٧,١٧٦,١٨٢	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١٦,٢٤٧,٥١٥)	٩٦,٩١٥,٤٢٤	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل للفترة
(١٦,٢٤٧,٥١٥)	٩٦,٩١٥,٤٢٤	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٢٤,١٤٨,٤٤١	٨٠,٢٦٨,٥٨٨	وحدات مصدرية خلال الفترة
(٤٢,٩٧٧,٨٩٦)	(٥٣,١١٨,٣٣٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٨,٨٢٩,٤٥٥)	٢٧,١٥٠,٢٤٩	صافي التغيرات
٢٨٩,٦٢٣,٤٨٠	٤٤١,٢٤١,٨٥٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة
وحدات	وحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١٤,٧٠٠,٧٩٨	١٢,٨٠٧,٠٩٩	الوحدات في بداية الفترة
١,١٣٥,٦٨٨	٢,٦٨٨,٥٨٠	وحدات مصدرية خلال الفترة
(٢,٠٠٢,٢٣٩)	(١,٩٠٣,٥٠١)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٨٦٦,٥٥١)	٧٨٥,٠٧٩	صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات
١٣,٨٣٤,٢٤٧	١٣,٥٩٢,١٧٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق إنش إس بي سي المرن للأسهم السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٦,٢٤٧,٥١٥)	٩٦,٩١٥,٤٢٤	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٣,٣٨١,٢١٤	(٣٥,٦٢٤,٤٩٩)	الحركة في (الربح) / (الخسارة) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
٤٨,٠٥٩,٨٠٣	(٨٨,٩٣٠,٦٢٩)	(زيادة) / نقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٦٤,٠٤١	٢,٥٠١,٤٣٤	نقص في المدينين والدفعات المقدمة
(٤٤,٠٠٩)	١١٣,٣٧٩	زيادة / (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٣٩٠,٧٧٣)	١٧,٢٦٣,٠٦٢	زيادة / (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين
٦٦,٧٢٢,٧٦١	(٧,٧٦١,٨٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢٤,١٤٨,٤٤١	٨٠,٢٦٨,٥٨٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٢,٩٧٧,٨٩٦)	(٥٣,١١٨,٣٣٩)	سداد الوحدات المستردة
(١٨,٨٢٩,٤٥٥)	٢٧,١٥٠,٢٤٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٧,٨٩٣,٣٠٦	١٩,٣٨٨,٤٢٠	صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
٩,٥٨٢,٣٣٤	١٠,١٣٢,٠٩٨	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٥٧,٤٧٥,٦٤٠	٢٩,٥٢٠,٥١٨	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 المرن للأسهم 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 المرن للأسهم 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 البعيد وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول (سوق المالية السعودية). يقوم الصندوق بالاستثمار في محفظة مركزة، وتتم إدارته بطريقة نشطة ومرنة ليقدم للمستثمرين عوائد غير مرتبطة بمعيار أو متوسط مرجح مرتبط بمؤشر.

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق الذي يعمل أيضًا 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، تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ تاريخ ١٢/٧/١٤٤٢هـ الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١ 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 يرقم 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.

## 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 تغيرات 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)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	أرباح غير محققة، صافي
النسبة المئوية للقيمة السوقية	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المواد الأساسية	١٠٣,٧٨٧,٦٦٨	١٢١,٢٣٣,٧١٥	١٧,٤٤٦,٠٤٧
البنوك	٦٢,٤١٢,٠٣٧	١٠٦,٧٨٨,٠٢١	٤٤,٣٧٥,٩٨٤
الاتصالات	٥٤,٩٨٩,٨٣٠	٦٢,٤٢٤,٣٣٣	٧,٤٣٤,٥٠٣
الأدوية	١٦,٢٧٥,٨٩٥	٢٣,٠٥٢,٩٩٦	٦,٧٧٧,١٠١
النقل	٢٠,١٤٣,٧٤٧	٢١,٧٠٩,١٩٩	١,٥٦٥,٤٥٢
الخدمات الاستهلاكية	٢٠,٩١٨,٤٣٥	٢١,٣٩٦,١٧٢	٤٧٧,٧٣٧
الرعاية الصحية	١٦,٦٦١,٤٣٨	١٧,٧٧٩,٤٨٦	١,١١٨,٠٤٨
إدارة وتطوير العقارات	١٧,٣١٥,٦٢٢	١٦,٩٠٤,٦٢٢	(٤١١,٠٠٠)
التأمين	١٥,٦٠٨,٩١٣	١٦,٨١٨,٣٢٢	١,٢٠٩,٤٠٩
التجزئة	٤,٧٠٦,٨٦٤	١٠,٥٢٩,٠٨٦	٥,٨٢٢,٢٢٢
الطاقة	٤,٥١١,٤٠٣	٨,٥٨٨,١٧٩	٤,٠٧٦,٧٧٦
الإجمالي	٣٣٧,٣٣١,٨٥٢	٤٢٧,٢٢٤,١٣١	٨٩,٨٩٢,٢٧٩

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.



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

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي
٢٤,٢	٥٤,٣٧٥,٥٢٢	٧٣,٢٨٦,٢٧٠	١٨,٩١٠,٧٤٨
٢٠,١	٥٠,٦٣٥,٣١٠	٦٠,٧٦٧,٢٥٦	١٠,١٣١,٩٤٦
١٠,٧	٣٠,٧٨٩,٠٠٢	٣٢,٢٥٨,١٢٩	١,٤٦٩,١٢٧
١٠,٦	٢٨,١١٣,٤٦٩	٣٢,٢٠١,٧٢٥	٤,٠٨٨,٢٥٦
٧,٣	١٩,٣١٦,٠٣٩	٢١,٩٨٧,١٢٤	٢,٦٧١,٠٨٥
٦,٢	١٢,٤٦٣,١١٩	١٨,٦٧٥,٦١٢	٦,٢١٢,٤٩٣
٦,١	١٠,٩٩٤,٢١٥	١٨,٥٤٦,٥٦٢	٧,٥٥٢,٣٤٧
٥,٦	١٦,٨٥٦,٤٦٧	١٦,٩٨٠,٧٨٦	١٢٤,٣١٩
٣,٢	٧,٩٩٥,١٥٩	٩,٨١٣,٥٠٥	١,٨١٨,٣٤٦
٢,٨	٧,٥٥٤,٨٦٦	٨,٥٤٨,٧٣٦	٩٩٣,٨٧٠
١,٦	٤,٥٤٣,٤٢٣	٤,٨٨٧,٩١١	٣٤٤,٤٨٨
١,٦	٤,٧٦٤,٦٣٢	٤,٧١٥,٣٨٧	(٤٩,٢٤٥)
الإجمالي	٢٤٨,٤٠١,٢٢٣	٣٠٢,٦٦٩,٠٠٣	٥٤,٢٦٧,٧٨٠

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	
		٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٣,٤٧٥,٤٧٧	٢,٥٣٩,٦٥١	١٦٤,٥٠٨	٥١,١٢٩
	أتعاب إدارية	١٠٢,٢٢٠	٧٤,٦٩٦	٢٠,٠٩٩	١٥,٦١٧
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٨٩١	١٠,٢٤٧	١٦,١١٨
	نقد لدى البنوك			٨,٩٠٤,٣٩٣	٨,٩٠٤,٣٩٣
البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق)	نقد لدى البنوك			-	٣٢٥,٠٠٠

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٪، 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 لا شيء وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء)، والوحدات المملوكة من قبل الصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق بإجمالي ٤,١٤٦,٣٧٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,١١٥,٦٧٧ 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.

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

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(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 ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٥٠٤,٥٦٥	٢٤٦,٥٨٩	استردادات مستحقة
٤٦,٢٧٩	٤٨,٧٦٢	مصاريف مستحقة الدفع
٢٠,٠٩٩	١٥,٦١٧	رسوم إدارية مستحقة
١٥,٥٣٩	٧,٨٤٠	رسوم المؤشر الاسترشادي المستحقة
١٠,٢٤٧	١٦,١١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
٢٥,٣٠٧	٢٤,٠٤٨	دائنون آخرون
١٧,٦٢٢,٠٣٦	٣٥٨,٩٧٤	

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٢,٢٢٠	٧٤,٦٩٦	أتعاب إداري
٦٦,٣٩٠	٧٨,٤٢٨	أتعاب حفظ
١٧,١٠٨	١٥,٥٧٨	أتعاب مهنية
٩,٩١٨	٩,٨٩١	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٧,٦٩٩	٧,٠١٠	رسوم المؤشر الاسترشادي
٧,٥١٤	١٤,٠٩٢	أتعاب التطهير
٣,٦١٨	٨,٨٧٢	أخرى
٢١٤,٤٦٧	٢٠٨,٥٦٧	

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 تسبيلها 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.

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

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	خلال	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
	١٢ شهرًا ريال سعودي	١٢ شهرًا ريال سعودي	
			<b>الموجودات</b>
٢٩,٥٢٠,٥١٨	-	٢٩,٥٢٠,٥١٨	رصيد لدى البنك
٤٢٧,٢٢٤,١٣١	-	٤٢٧,٢٢٤,١٣١	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٨٣,٧٥٠	-	٢,٢٨٣,٧٥٠	مدينون ودفعات مقدمة
٤٥٩,٠٢٨,٣٩٩	-	٤٥٩,٠٢٨,٣٩٩	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٦٤,٥٠٨	-	١٦٤,٥٠٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٧,٦٢٢,٠٣٦	-	١٧,٦٢٢,٠٣٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٧,٧٨٦,٥٤٤	-	١٧,٧٨٦,٥٤٤	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>الموجودات</b>
١٠,١٣٢,٠٩٨	-	١٠,١٣٢,٠٩٨	رصيد لدى البنك
٣٠٢,٦٦٩,٠٠٣	-	٣٠٢,٦٦٩,٠٠٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٧٨٥,١٨٤	-	٤,٧٨٥,١٨٤	مدينون ودفعات مقدمة
٣١٧,٥٨٦,٢٨٥	-	٣١٧,٥٨٦,٢٨٥	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٥١,١٢٩	-	٥١,١٢٩	أتعاب إدارة مستحقة
٣٥٨,٩٧٤	-	٣٥٨,٩٧٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٤١٠,١٠٣	-	٤١٠,١٠٣	<b>إجمالي المطلوبات</b>

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 اعتراقاً 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 الأعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

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 ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢١).