

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2019
- صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية -
(HSBC Global Equity Index Fund)

*جميع تقارير الصندوق متوفرة عند الطلب مجاناً.



قائمة المحتويات

- أ. معلومات إدارية..... 3
- ب. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة 4
- ج. أنشطة الاستثمار خلال الفترة 4
- د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة..... 4
- هـ. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة..... 4
- و. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس..... 4
- ز. نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق..... 4
- ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة..... 4

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(HSBC Global Equity Index Fund)

اسم الصندوق

مدير الصندوق

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
مبنى إتش إس بي سي 7267، شارع العليا (حي المروج)
الرياض 12283-2255،
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد 920022688
فاكس +966112992385
الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

اسمه

عنوانه

مدير الصندوق من الباطن (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

مستشار الاستثمار (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

ب. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة

- استقالة معالي المحافظ/ إحسان عباس حمزة بإفقيه من مجلس إدارة الصناديق يتلخص التعديل في مستندات الصناديق كالتالي:

أعضاء المجلس الجديد	أعضاء المجلس السابق	الفقرة
1. دانييل ليما (رئيس المجلس)	1. دانييل ليما (رئيس المجلس)	أعضاء مجلس إدارة الصندوق
2. هيثم فهد الراشد (عضو غير مستقل)	2. هيثم فهد الراشد (عضو غير مستقل)	
3. علي صالح علي العثيم (عضو مستقل)	3. احسان عباس حمزة بإفقيه (عضو مستقل)	
4. طارق سعد التويجري (عضو مستقل)	4. علي صالح علي العثيم (عضو مستقل)	
	5. طارق سعد التويجري (عضو مستقل)	

ج. أنشطة الاستثمار خلال الفترة

صندوق إتش إس بي سي للأسهم العالمية ("الصندوق") عبارة عن صندوق إسلامي غير محدد المدة يستثمر في صندوق أجنبي (هو صندوق إتش إس بي سي للأسهم العالمية الإسلامية) التابع لشركة إتش إس بي سي لصناديق الاستثمار الإسلامية. يستثمر الصندوق الأجنبي، باتباع استراتيجية الاستثمار السلبي، معظم أصوله في محفظة متنوعة من الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المكونة لمؤشر داو جونز الإسلامي لأكثر 100 شركة عالمياً.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

واصلت المخاوف من الحرب التجارية بين الولايات المتحدة والصين رسم معالم الأسواق العالمية، حيث عاد البلدان مجدداً لزيادة التعريفات الجمركية على مستوردات بعضهما بعضاً، كما أخذاً بتصعيد النزاع بينهما إلى أمور غير تجارية كالقنليات. ولم يؤد هذا إلا إلى زيادة المخاوف من حصول تباطؤ للاقتصاد العالمي. ومع ذلك فقد كانت هناك بوادر تقدم في قمة مجموعة العشرين في شهر يونيو عندما تم التوقف عن زيادة تعريفات أخرى وقام الرئيس الأمريكي دونالد ترامب بإلغاء قراره بوضع شركة هواوي على لائحة التصدير السوداء الأمريكية.

وبالنسبة لأداء الصندوق خلال النصف الأول من العام 2019، فقد كان هناك فرق بين ربعي السنة حيث سجل الصندوق أداء قوياً في الربع الأول وكان هذا الأداء أقل بروزاً في الربع الثاني من السنة، مع عودة التوترات التجارية بين الولايات المتحدة والصين للاتقاد من جديد في الربع الثاني. وخلال النصف الأول من السنة، ارتفع أداء الصندوق بنسبة 17.09%؛ بينما سجل المؤشر الاسترشادي 16.55%.

ه. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة

لا يوجد

و. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد معلومات أخرى عن الصندوق غير ما تم ذكره في هذا التقرير وشروط وأحكام الصندوق والقوائم المالية الخاصة بالصندوق، وعلى المستثمر الحرص على قراءة الشروط والأحكام وجميع المستندات الأخرى الخاصة بالصندوق و/أو أخذ المشورة من المستشار الاستثماري و/أو مستشار الضرائب و/أو المستشار القانوني قبل اتخاذ أي قرار استثماري.

ز. نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق (إذا كان الصندوق يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى)

لا ينطبق

ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة آتش إس بي سي العربية السعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص ٣٩٤



٤ أغسطس ٢٠١٩م
الموافق: ٣ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو يضاح ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		
			الموجودات
			نقد وما في حكمه
١٠١,٠٢٥	١٢٩,٩٧٩	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٩٨٠,٢٥٩	١٤,٥٩٣,٩٧٨	١١	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
٢,٥٧٠	٢,٥٩١		إجمالي الموجودات
<u>٢٠,٠٨٣,٨٥٤</u>	<u>١٤,٧٢٦,٥٤٨</u>		
			المطلوبات
			مصرفات مستحقة
٨١,٠٥٦	٤٨,٤٥٥	١٣	إجمالي المطلوبات
<u>٨١,٠٥٦</u>	<u>٤٨,٤٥٥</u>		
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢٠,٠٠٢,٧٩٨</u>	<u>١٤,٦٧٨,٠٩٣</u>		
			وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>٩١١,٤٩٥</u>	<u>٥٧١,٢٢٠</u>		
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة - وفقاً للتداول
<u>٢١,٩٥</u>	<u>٢٥,٧٠</u>	١٧	
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة - وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
<u>٢١,٩٥</u>	<u>٢٥,٧٠</u>	١٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاح	
٥٥٥,١٠٣	٣,٤٤١,٠٣٦	١٢	إيرادات الاستثمار
(٦٠)	٢٢		صافي الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٥,٠٤٣	٣,٤٤١,٠٥٨		أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية، بالصافي
			إجمالي الإيرادات
١٩٨,٣٢٧	١٤٦,٧٢٣		المصروفات
١٠١	--		أتعاب الإدارة
١٩٨,٤٢٨	١٤٦,٧٢٣		مصروفات أخرى
			إجمالي المصروفات
٣٥٦,٦١٥	٣,٢٩٤,٣٣٥		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥٦,٦١٥	٣,٢٩٤,٣٣٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إنتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
قائمة التغيرات المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير
مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٩ م</u>	
٣٣,٧٦٣,٥٩٧	٢٠,٠٠٢,٧٩٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات كما في بداية الفترة
٣٥٦,٦١٥	٣,٢٩٤,٣٣٥	صافي ربح الفترة
١,٦٣٦,٦٠٥	٣٤,١٨٧	<i>اشتركت واستردادات من قبل مالكي الوحدات:</i>
(١٤,١٧٨,٧٢٩)	(٨,٦٥٣,٢٢٧)	متحصلات من إصدار وحدات
(١٢,٥٤٢,١٢٤)	(٨,٦١٩,٠٤٠)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٢١,٥٧٨,٠٨٨	١٤,٦٧٨,٠٩٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢١,٥٧٨,٠٨٨	١٤,٦٧٨,٠٩٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٩ م</u>	
١,٤٣٩,٣٣٧	٩١١,٤٩٥	الوحدات في بداية الفترة
٦٨,٦٥٢	١,٣٨٢	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٥٩٣,٧٥٨)	(٣٤١,٦٥٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٥٢٥,١٠٦)	(٣٤٠,٢٧٥)	صافي النقص في الوحدات
٩١٤,٢٣١	٥٧١,٢٢٠	الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

لفترة الستة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو		
<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
٣٥٦,٦١٥	٣,٢٩٤,٣٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
٢,٢٥٧,١٦٥	(١,١٩٠,٤٥٨)	(الربح) / الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦١٣,٧٨٠	٢,١٠٣,٨٧٧	
٩,٠١٢,٧٣٢	٦,٥٧٦,٧٣٩	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٦٣	(٢١)	النقص استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٤٠٣)	(٣٢,٦٠١)	(الزيادة) / النقص ذمم مدينة ودفعات مقدمة
١١,٦١٩,١٧٢	٨,٦٤٧,٩٩٤	النقص مصروفات مستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٦٣٦,٦٠٥	٣٤,١٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤,١٧٨,٧٢٩)	(٨,٦٥٣,٢٢٧)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد الوحدات
(١٢,٥٤٢,١٢٤)	(٨,٦١٩,٠٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٢٢,٩٥٢)	٢٨,٩٥٤	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
١,٠٠٢,٤١٠	١٠١,٠٢٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٩,٤٥٨	١٢٩,٩٧٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

١ نبذة عامة

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثمار أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). وقد تم تحويل الصندوق إلى صندوق مغذي اعتباراً من تاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة في رأس المال من خلال الاستثمار في صندوق إتش إس بي سي أمانة لمؤشر الأسهم العالمي ("صندوق أجنبي") التابع لصناديق إتش إس بي سي أمانة. ويستثمر الصندوق الأجنبي موجوداته في محفظة أسهم متوافقة مع الشريعة الإسلامية ومدرجة عالمياً والتي تتضمن مؤشر داو جونز إسلاميك ماركت تايتان ١٠٠.

يُدار الصندوق من قبل مدير الصندوق الذي يعمل كإداري للصندوق. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة.

٢ اللوائح التنظيمية

يتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تفصل متطلبات جميع صناديق الاستثمار العاملة داخل المملكة العربية السعودية. تم تعديل اللائحة في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق: ٢٣ مايو ٢٠١٦م) ("اللائحة المعدلة"). يرى مدير الصندوق بأن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٣ الاشتراك/ الاسترداد (يوم التداول ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات في كل يوم عمل ("يوم التداول"). يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم عمل ("يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات (حقوق ملكية) الصندوق بغرض بيع وشراء الوحدات بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم المطلوبات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة للصندوق في يوم التقييم.

٤ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

٥- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق.

٦- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقيد بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

أجرى مدير الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار وارتضى أن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في أعماله في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك، لا يعلم مدير الصندوق بأي شكوك جوهرية قد تثير شكاً بالغاً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار. وعليه، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس الاستمرارية. تم عرض حسابات القوائم المالية في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وفقاً لسبيلتها.

٧- استخدام الأحكام والتقديرات الهامة

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات. كما تتطلب من الإدارة ممارسة حكمها عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق. يتم تقييم هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر والتي تعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تشمل الحصول على المشورة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة ضمن الظروف.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٨- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في "إيضاح ٩ تأثير التغيير في السياسات المحاسبية عند تطبيق المعيار الجديد").

٩- تأثير التغيير في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعيار الجديد

طبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. يستبعد المعيار الجديد نموذج المحاسبي الثنائي الحالي المتعلق بعقود الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ الذي يميز بين عقود التأجير التمويلي داخل قائمة المركز المالي وعقود التأجير التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يقترح المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ نموذج المحاسبة داخل قائمة المركز المالي. إن التأثير بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم يكن هاماً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

١٠ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك ذات تصنيفات ائتمانية لدرجة الاستثمار مصنفة من قبل وكالات تصنيف دولية.

١١ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من التعرضات أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)		الأسهم
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صندوق إتش إس بي سي للأسهم العالمية (أسهم من فئة Z) في صندوق إتش إس بي سي سي أمانه إس اي سي إيه في (شركة شقيقة)
١٩,٩٨٠,٢٥٩	١٧,٢١٥,٩٥٤	١٤,٥٩٣,٩٧٨	١٠,٦٣٩,٢١٤	
١٩,٩٨٠,٢٥٩	١٧,٢١٥,٩٥٤	١٤,٥٩٣,٩٧٨	١٠,٦٣٩,٢١٤	الإجمالي

١٢ صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٢,٨١٢,٢٦٨	٢,٢٥٠,٥٧٨
(٢,٢٥٧,١٦٥)	١,١٩٠,٤٥٨
٥٥٥,١٠٣	٣,٤٤١,٠٣٦

أرباح محققة للفترة
أرباح / (خسائر) غير محققة للفترة
الإجمالي

يتم احتساب الأرباح المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استناداً على المتوسط المرجح لتكلفة الأوراق المالية.

١٣ مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٣٥,٩١٤	٢٣,٥٤٥
٤٥,١٤٢	٢٥,٠٠٠
٨١,٠٥٦	٤٨,٤٥٥

أتعاب إدارة مستحقة
ذمم دائنة أخرى

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الهام على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. عند تقييم علاقة كل طرف ذو علاقة محتمل يوجه الانتباه إلى جوهر العلاقة وليس مجرد الشكل القانوني.

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في شركة اتش اس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وأمين حفظ وإداري الصندوق).

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع معاملات الأطراف ذات العلاقة للضوابط المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بين الطرفين ويتم اعتمادها من قبل مدير الصندوق. تتم هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة وفقا لنسبة تبلغ ١,٥٥٪ من صافي قيمة الموجودات (٢٠١٨ م: ١,٥٥٪ من صافي قيمة الموجودات). كافة الأتعاب والمصروفات المتعلقة بإدارة الصندوق يتم إدراجها ضمن أتعاب الإدارة بما فيها على سبيل المثال لا الحصر أتعاب الحفظ والإدارة والمراجعة والأتعاب التنظيمية وأتعاب المؤشر وغيرها.

لا يتم إدراج رسوم الاشتراك حتى ٢٪ في القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق كاستثمار للصندوق ويتم خصمها دوما من رسوم الاشتراك. لا يقوم الصندوق بتحميل أي أتعاب استرداد عند استرداد الوحدات.

أبرم الصندوق خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملات لفترة السنة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
		أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
٣٥,٩١٤	٢١,٤٤٢	١٩٨,٣٢٧	١٤٦,٧٢٣	أتعاب إدارة الصندوق (شاملة ضريبة القيمة المضافة)	شركة اتش اس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
١٠١,٠٢٥	١٢٩,٩٧٩	--	--	نقد وما في حكمه	

اشترك كل من صندوق إتش إس بي سي الدفاعي للأصول المتنوعة وصندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة، وصندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة التي يُديرها مدير الصندوق بعدد ٥٥,٧١٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٩٤,٩٣١ وحدة)، و ٢١٥,٨٦٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤٣٦,٧٩٧ وحدة) و ٢١٧,٢٨٨ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢٨٤,٠٨٧ وحدة) على التوالي في الصندوق.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للصندوق. يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية. يستخدم الصندوق أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة للأدوات المالية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة. يقوم الصندوق بتحديد القيم العادلة لكافة الأدوات المالية الأخرى باستخدام طرق تقييم أخرى.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس.

المستوى ١: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(دولار أمريكي)

١٥ القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية (يتبع)

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير استناداً إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي	١٤,٥٩٣,٩٧٨	--	--	١٤,٥٩٣,٩٧٨
١٤,٥٩٣,٩٧٨	١٤,٥٩٣,٩٧٨	--	--	١٤,٥٩٣,٩٧٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي	١٩,٩٨٠,٢٥٩	--	--	١٩,٩٨٠,٢٥٩
١٩,٩٨٠,٢٥٩	١٩,٩٨٠,٢٥٩	--	--	١٩,٩٨٠,٢٥٩

خلال الفترة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، نظراً لطبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

١٦ إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية نتيجة استخدامه للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات حول أهداف وسياسات وعمليات الصندوق بهدف قياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة رأس مال الصندوق.

إطار إدارة المخاطر

يحفظ الصندوق بمراكز في الأدوات المالية غير المشتقة وفقاً لاستراتيجيته نحو إدارة الاستثمار. تتكون المحفظة الاستثمارية للصندوق من الأسهم المدرجة.

تم منح مدير الصندوق السلطة التقديرية لإدارة الموجودات تماشياً مع أهداف الصندوق الاستثمارية. يقوم مجلس إدارة الصندوق بمراقبة الالتزام بتوزيعات الموجودات المستهدفة ومكون المحفظة. في الحالات التي تكون فيها المحفظة مختلفة عن توزيعات الموجودات المستهدفة، فإن مدير الصندوق ملزم باتخاذ الإجراءات لإعادة توازن المحفظة تماشياً مع الأهداف المحددة ضمن الحدود الزمنية المقررة.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

١٦ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته أو تعهداته المبرمة مع الصندوق مما يؤدي إلى تكبد الصندوق لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على رصيده البنكي. لأغراض إعداد تقارير إدارة المخاطر يقوم الصندوق بدراسة وتجميع كل عناصر التعرض لمخاطر الائتمان مثل مخاطر التعثر في السداد الفردية للمدين، ومخاطر الدولة ومخاطر القطاع.

إن سياسة الصندوق بشأن مخاطر الائتمان هي تقليل تعرضه لمخاطر الأطراف المقابلة مع وجود مخاطر أعلى بشأن التعثر في السداد وذلك من خلال التعامل مع الأطراف الأخرى التي تستوفي معايير ائتمان محددة.

تتم مراقبة مخاطر الائتمان بانتظام من قبل مدير الصندوق للتأكد من تماشيها مع إرشادات الاستثمار الخاصة بمجلس إدارة الصندوق.

قد ينتج عن أنشطة الصندوق مخاطر في التسوية. "مخاطر التسوية" هي مخاطر الخسارة بسبب فشل منشأة في الوفاء بالتزاماتها بتقديم النقد أو الأوراق المالية أو الموجودات الأخرى المتفق عليها تعاقدياً.

بالنسبة لكل المعاملات تقريباً، يقلل الصندوق من هذه المخاطر من خلال إجراء تسويات عن طريق وسيط نظامي لضمان تسوية الصفقة فقط عندما يكون الطرفان قد أوفيا بالتزامات التسوية التعاقدية.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
١٠١,٠٢٥	١٢٩,٩٧٩
٢,٥٧٠	٢,٥٩١
<u>١٠٣,٥٩٥</u>	<u>١٣٢,٥٧٠</u>

نقد وما في حكمه
ذمم مدينة ودفعات مقدمة
إجمالي التعرض لمخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية رسمية. يتم إدارة والتحكم بمخاطر الائتمان عن طريق مراقبة مخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتم بشكل عام إدارة مخاطر الائتمان على أساس التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

تحليل جودة الائتمان

يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه للصندوق لدى البنك السعودي البريطاني بتصنيف A١ (٢٠١٨ م: A١) استناداً لتصنيفات وكالة موديز.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

ليس لدى الصندوق أي انخفاض في قيمة الموجودات وبالتالي لم يتم عمل مخصص انخفاض في القيمة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. الأدوات المالية مثل النقد وما في حكمه والذمم المدينة هي قصيرة الأجل بطبيعتها وذات تعرض محدود لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات على مدار الأسبوع وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات. إلا أنه يُسمح للصندوق بالاقتراض لتلبية طلبات الاسترداد. يتم اعتبار الأوراق المالية الخاصة بالصندوق على أنها قابلة للتحقق بشكل سريع حيث أنها جميعها مدرجة. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بأي التزامات قد تنشأ.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)

١٦ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تؤثر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على إيرادات الصندوق أو القيمة العادلة لمكيبته في الأدوات المالية.

إن استراتيجية الصندوق لإدارة مخاطر السوق تنجم عن أهداف الاستثمارات الخاصة بالصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. يتم إدارة مخاطر السوق في الوقت المناسب من قبل مدير الاستثمار وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تتم مراقبة مراكز السوق الخاصة بالصندوق بانتظام من قبل مدير الصندوق.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر الأسهم هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

إن استثمارات الصندوق عرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال التنوع في محافظته الاستثمارية من حيث التوزيع الجغرافي والتركيز الصناعي.

تحليل الحساسية

يعرض الجدول أدناه الأثر على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات ذات الانخفاض/الارتفاع المحتمل بشكل معقول في أسعار سوق الأسهم الفردية بواقع ١٠٪ في تاريخ التقرير. تتم التقديرات على أساس الاستثمار الفردي. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة وتحديدًا مخاطر أسعار الفائدة وتحويل العملات الأجنبية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	صافي المكسب / (الخسارة) من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩٩,٠١٣ % ١٠ +	٧٢٩,٦٩٩ % ١٠ +	
(٩٩٩,٠١٣) % ١٠ -	(٧٢٩,٦٩٩) % ١٠ -	

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

مخاطر العملة وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا يتعرض الصندوق لمخاطر عملات جوهرياً نظراً لأن معظم النقد وما في حكمه والاستثمارات مدرجة بعملة نشاط الصندوق أي الدولار الأمريكي. تم إدراج مخاطر الاستثمار للصندوق في شروط وأحكام الصندوق المفصلة على الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق www.hsbcSaudi.com. لا تعتبر الشروط والأحكام جزءاً من القوائم المالية.

يتم إدارة مخاطر العملات الخاصة بالصندوق في الوقت المناسب من قبل مدير الصندوق وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. يتم مراقبة حالة العملات والتعرضات الخاصة بالصندوق في الوقت المناسب من قبل مدير الصندوق.

مخاطر أسعار العمولة

تنشأ مخاطر معدلات العمولات من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات العمولات على القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية. يراقب مدير الصندوق المراكز بصورة يومية لضمان الحفاظ على المراكز ضمن حدود الفجوة المحددة، إن وجدت. لا يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العمولة على استثماراته.

**صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(دولار أمريكي)**

١٧ آخر يوم تقييم

آخر يوم تم الإبلاغ عنه لتقييم الفترة كان ٢٧ يونيو ٢٠١٩ م (٢٠١٨ م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م) وصافي قيمة موجودات التعامل في هذا اليوم بلغت ٢٥,٧٠ دولار أمريكي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢١,٩٥ دولار أمريكي للوحدة). إن صافي قيمة الموجودات وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للوحدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م بلغت ٢٥,٧٠ دولار أمريكي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢١,٩٥ دولار أمريكي).

١٨ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات المرفقة.

١٩ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠١٩ م).