

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017  
- صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي -  
(HSBC Saudi Riyal Murabaha 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 للمرابحة بالريال السعودي  
(HSBC Saudi Riyal Murabaha 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  
لم تحدث أي تغييرات على شروط وأحكام الصندوق أو أي من مستندات الصندوق خلال النصف الأول من السنة 2017.

ج. أنشطة الاستثمار خلال الفترة  
خلال النصف الأول من العام 2017، استمر صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") في توسيع دائرة نظرائه من خلال إقامة علاقات مع مؤسسات جديدة، واستمر في انكشافه على المربحات والصكوك.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة  
خلال النصف الأول من العام 2017، استمرت معدلات الفائدة على الريال السعودي لفترة شهر واحد في الهبوط حتى شهر مايو، ثم بدأت في الارتفاع حتى آخر أسبوع من يونيو، حيث انخفضت معدلات الفائدة على الريال السعودي لفترة شهر واحد من نسبة 1.80% في بداية العام إلى قرابة 1.27% في النصف الثاني من مايو ثم بدأت بالعودة مرة أخرى. عكس الانخفاض في معدلات الفائدة بين المصارف بشكل رئيسي حالة السيولة في سوق معدلات الفائدة على الريال السعودي بين المصارف، والذي ساعدها بشكل كبير ارتفاع متوسط أسعار النفط الخام في النصف الأول من العام 2017 مقارنة بالنصف الأول من العام 2016. إضافة إلى ذلك، جمعت الحكومة السعودية أيضاً 9 مليار دولار أمريكي من خلال إصدار صكوك دولية خلال شهر أبريل.

عكس أداء الصندوق حالة السيولة لصناديق سوق المال، حيث حقق الصندوق عائداً بنسبة 1.45% في النصف الأول من 2017، بينما حقق المؤشر الاسترشادي عائداً بنسبة 1.44%.

هـ. 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 ومذكرة المعلومات 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 للمتاجرة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
مع تقرير الفحص إلى مالكي الوحدات

## تقرير فحص على القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة / مالكي الوحدات  
صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ("الفترة") والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تقدم وجهة نظر صحيحة وعادلة للمركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ  
الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١,٩٢٤,٠٧٢	١,٠٩٢,٠٢٦	٩	نقد وما في حكمه
١,٢٥٦,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٧	ودائع بنكية
٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٦١,٢٣٤	٣,٣٩٤,٣٤٥		إيرادات مستحقة
--	٩١,٤٥٢		ذمم مدينة أخرى
<u>١,٥٧٢,٧٨٥,٣٠٦</u>	<u>١,٨٠٤,٠٧٧,٨٢٣</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
<u>المطلوبات</u>			
٥٩٤,٦١٥	٦٨٨,٧٥٧		مطلوبات أخرى
<u>٥٩٤,٦١٥</u>	<u>٦٨٨,٧٥٧</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
<u>١,٥٧٢,١٩٠,٦٩١</u>	<u>١,٨٠٣,٣٨٩,٠٦٦</u>		<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
<u>١٠٣,٦٠١,٥٩٧</u>	<u>١١٦,٧٤٠,٠٦٣</u>		<u>وحدات مصدرة (بالعدد)</u>
<u>١٥,١٨</u>	<u>١٥,٤٥</u>		<u>صافي قيمة الموجودات للوحدة</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		<b>إيرادات</b>
١٣,٧٤٠,٥٥٦	١٠,٤٢٤,٨٥٣	أرباح ودائع بنكية
٤,٠٤٦,٠٢٠	٤,١٢٢,٢٩٧	أرباح من استثمارات متاحة للبيع
	(٧٠,٥٩٧)	خسائر بيع أوراق مالية
<u>١٧,٧٨٦,٥٧٦</u>	<u>١٤,٤٧٦,٥٥٣</u>	
		<b>المصروفات</b>
٣,٤٠١,٦٢٦	٣,٤٦٩,٨٥٩	٦ أتعاب إدارة الصندوق
١,٩٠٦	-	مصروفات أخرى
<u>٣,٤٠٣,٥٣٢</u>	<u>٣,٤٦٩,٨٥٩</u>	
<u>١٤,٣٨٣,٠٤٤</u>	<u>١١,٠٠٦,٦٩٤</u>	<b>صافي ربح الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح
١٤,٣٨٣,٠٤٤	١١,٠٠٦,٦٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
(١,٢٢٧,٦٦٢)	(١٠٥,٥٦٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: إيرادات مستحقة
--	٢٠,٦٤١	ذمم مدينة أخرى
٥٦٣,١٤١	٢٩٢,٧٨٤	مطلوبات أخرى
١٣,٧١٨,٥٢٣	١١,٢١٤,٥٥٥	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية استحقاق استثمارات ثابتة الأجل
٥٢,٢٣٢,١٥٢	(٦٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	٧ ايداعات بنكية باستحقاق لاكثر من ٣ أشهر
٥٢,٢٣٢,١٥٢	(٦٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٣٧٥,٢٧٢,٤٠٩	٧٨٨,١٩١,٦٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من إصدار وحدات
(٥٣٢,٢٧٤,٣١٦)	(٣٨٥,٢٦١,٢٩٦)	المدفوع مقابل استرداد الوحدات
(١٥٧,٠٠١,٩٠٧)	٤٠٢,٩٣٠,٣٥٩	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٩١٠,٥١٠,٢٣٢)	(٢٠٩,٨٥٥,٠٨٦)	صافي (النقص) // الزيادة في النقدية وما في حكمها
٩٢٨,٤٧٥,٣٠٤	١,٠٦٣,٤٤٧,١١٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٣٧,٤٢٤,٠٧٢	٨٥٣,٥٩٢,٠٢٦	٩ النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١,٧١٤,٨٠٩,٥٥٤	١,٣٨٩,٤٥٢,٠١٣	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٤,٣٨٣,٠٤٤	١١,٠٠٦,٦٩٤	صافي ربح الفترة
٣٧٥,٢٧٢,٤٠٩ (٥٣٢,٢٧٤,٣١٦) (١٥٧,٠٠١,٩٠٧)	٧٨٨,١٩١,٦٥٥ (٣٨٥,٢٦١,٢٩٦) ٤٠٢,٩٣٠,٣٥٩	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات صافي التغير من معاملات الوحدات
١,٥٧٢,١٩٠,٦٩١	١,٨٠٣,٣٨٩,٠٦٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

(بالعدد)		معاملات الوحدات:
١١٤,٠٣٥,٦٤٥	٩٠,٥٦٣,٥٤٥	الوحدات في بداية الفترة
٢٤,٨١٢,٥٢٧ (٣٥,٢٤٦,٥٧٥) (١٠,٤٣٤,٠٤٨)	٥١,١٩٠,٩٦٤ (٢٥,٠١٤,٤٤٦) ٢٦,١٧٦,٥١٨	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة صافي التغير في الوحدات
١٠٣,٦٠١,٥٩٧	١١٦,٧٤٠,٠٦٣	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

**صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي**  
**المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**

**١. نبذة عن الصندوق والنشاط**

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة بالريال سعودي تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") ومستثمرين (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق لتحقيق عوائد من خلال الاستثمار في إيداعات المربحة والصكوك. يستثمر الصندوق وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية للاستثمار كما هو محدد من هيئة الرقابة الشرعية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق و يعمل كأمين وإداري للصندوق. يحاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية في ٣ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٦م).

إن نتائج الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً لنتائج الأعمال السنوية للصندوق.

**٢. اللوائح النظامية**

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

**٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)**

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل ("يوم التعامل"). ويتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم عمل ("يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء وبيع الوحدات بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم المطلوبات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

**٤. أسس الإعداد**

**١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم عرضها في شكل موجز ولم تتضمن جميع المعلومات المعروضة في القوائم المالية السنوية. وعليه، يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

وتمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مدير مجلس إدارة الصندوق في ٩ أغسطس ٢٠١٧م (الموافق ١٧ نو القعدة ١٤٣٨هـ)

**٢-٤ أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قيامها بالقيمة العادلة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

**٣-٤ عملة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع القيم المالية يتم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

**صندوق إتش إس بي سي للمناجزة بالريال السعودي**  
**المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م**  
**(ريال سعودي)**

**٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات**

في سياق النشاط المعتاد، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء تقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الإفتراضات بصورة مستمرة، ويتم إثبات التقديرات المعدلة في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات والفترات المستقبلية المتأثرة بالتعديل.

**٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر**

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

**٦. أتعاب الإدارة والحفظ والأتعاب الإدارية للصندوق والمصروفات المتنوعة**

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة بمعدل ٠,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٦م: ٠,٧٥٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق. كافة الأتعاب المتعلقة بإدارة الصندوق بما في ذلك وليس على سبيل الحصر الحفظ، الإدارة، المراجعة والأتعاب النظامية وأتعاب المؤشر. إلخ تم إدراجها في أتعاب الإدارة.

**٧. ودائع بنكية**

فيما يلي تفاصيل الودائع بنكية والاستحقاقات المتبقية:

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٢٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	تحت الطلب أو تستحق خلال شهر واحد
٥٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٧,٥٠٠,٠٠٠	تستحق بين ١ شهر و ٣ أشهر
٤٢١,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٠٠٠,٠٠٠	تستحق خلال أكثر من ٣ أشهر
<u>١,٢٥٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٠٠,٥٠٠,٠٠٠</u>	

معدلات العمولة على الودائع تتراوح بين ٠,٩٪ و ٢,٠٪ (٢٠١٦م: ١,١٣٪ إلى ٢,٩٪ سنوياً).

صندوق إتش إس بي سي للمناجزة بالريال السعودي  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٨. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في استثمارات في صكوك تتضمن نسبة عمولة متغيرة زائداً هامش ربح صادرة من الأطراف التالية:

<u>الطرف المصدر</u>	<u>الاستحقاق</u>	<u>النسبة</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
البنك السعودي الفرنسي	١٨ يونيو ٢٠٢٤ م	متغيرة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الأول	٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ م	متغيرة	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة فواز عبدالعزيز الحكير	٢٤ يونيو ٢٠١٩ م	متغيرة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الاهلي التجاري الشركة السعودية للكهرباء	٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م	متغيرة	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك ٤	٢٩ يناير ٢٠٢٤ م	متغيرة	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك المراعي (٨-١)	دائم	متغيرة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بتروكيم	٢٣ يونيو ٢٠١٩ م	متغيرة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
صكوك بنك الرياض	١١ نوفمبر ٢٠٢٠ م	متغيرة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة السعودية للكهرباء	١٠ مايو ٢٠٢٠ م	متغيرة	—	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الفرنسي	١٨ ديسمبر ٢٠١٩ م	متغيرة	—	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة البتروكيماويات المتقدمة	١٧ نوفمبر ٢٠١٩ م	متغيرة	—	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
			<u>١٩٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>

٨-١ صكوك المراعي هي صكوك دائمة مع حق الاسترداد من المصدر بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م.  
٨-٢ وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية فإن الأوراق المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة حالياً يتم قياسها بالتكلفة.

٩. النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
١,٠٩٢,٠٢٦	١,٩٢٤,٠٧٢	أرصدة لدى البنوك
٨٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٣٥,٥٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية التي تستحق خلال أقل من ٩٠ يوماً
<u>٨٥٣,٥٩٢,٠٢٦</u>	<u>٨٣٧,٤٢٤,٠٧٢</u>	

**صندوق إتش إس بي سي للمناجزة بالريال السعودي**  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

**١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق وأمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني ("البنك") (المساهم في مدير الصندوق).

في سياق النشاط المعتاد للصندوق، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للوائح المعدة بواسطة هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة مدير الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي للمدين/الدائن	
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة	٣,٤٦٩,٨٥٩	٣,٤٠١,٦٢٦	(٤٤,٤٦٥)	(٥٩٤,٦١٥)
ساب (مساهم)	نقد وما في حكمه	--	--	١٠,٩٢٤,٠٢٦	١,٩٢٤,٠٧٢
	ودائع بنكية	--	--	٣٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠
	ايراد ودائع بنكية	٣,٨٠٣,٧١٣	٥,٥٥٢,٢٠٨	٥٢٢,٢٩٩	٢,١٩٢,٢٨٥

تم حمل المصروفات الأخرى خلال الفترة من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق).

تم الاشتراك في صندوق إتش إس بي سي الدفاعي للأصول المتنوعة و صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة وإتش إس بي سي لنمو الأصول المتعددة المدارة من قبل مدير الصندوق بـ ٣,٠٢٧,٤٨٦ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٣,٦٠٤,٠٥٥ وحدة) و ٦,١٧١,٦٢٠ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٦,١١٧,٣٣٤ وحدة) و ١,٣٠٤,٥٩٧ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١,٣٢٨,٣٣٣ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

النقد وما في حكمه مودع في الحساب الجاري لدى بنك ساب بإسم مدير الصندوق (إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة). لا توجد فوائد على هذا الرصيد.

**١١. القيمة العادلة للأدوات المالية**

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من أرصدة بنكية واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة أخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

يتم قيد الاستثمارات بالقيمة العادلة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

**١٢. أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

**١٣. آخر يوم تقييم**

آخر يوم للتقييم للفترة هو ٢١ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٢٩ يونيو ٢٠١٦م). حيث تم إغلاق التداول وتوزيع الوحدات بواسطة الصندوق خلال الفترة من ٢٣ يونيو ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

