

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالدولار الأمريكي -
(HSBC US Dollar 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 بالدولار الأمريكي
(HSBC US Dollar 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 2017، استمر صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") في تعرضه واستثماره لودائع المرابحة بالدولار الأمريكي فقط.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
بلغ عائد الخزائن الأمريكية لفترة عشر سنوات نسبة 2.44% في نهاية 2016، وعلى الرغم من التذبذب قليلاً في النصف الأول من 2017، كان الاتجاه بشكل عام متراجعاً، حيث بلغ عائد الخزائن الأمريكية لمدة عشر سنوات نسبة 2.30% في نهاية يونيو 2017. بالإضافة إلى ذلك، رفع بنك الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي معدل الفائدة لصناديق بنك الاحتياطي الفيدرالي مرتين خلال النصف الأول من 2017. ومع الارتفاع الثاني لمعدل الفائدة في يونيو 2017، يتراوح النطاق المستهدف لمعدل الفائدة لصناديق بنك الاحتياطي الفيدرالي الآن بين نسبة 1.00 – 1.25%. وفي الوقت نفسه، لم تُغير اللجنة الفيدرالية للسوق المفتوحة التابعة لبنك الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي التنبؤ الوسطي لارتفاع المعدل في المستقبل حتى مع قيام بعض مقررو السياسات بتغيير تقييمهم للمستويات المناسبة لمعدلات الفائدة في المستقبل. ارتفع سعر لايبور لفترة شهر واحد بالدولار الأمريكي ارتفاعاً ثابتاً خلال النصف الأول من 2017، مع ارتفاع سعر لايبور لفترة شهر واحد بالدولار الأمريكي من قرابة 0.76% في بداية يناير إلى قرابة 1.22% في نهاية يونيو 2017.

حقق الصندوق عائداً بنسبة 0.55% في النصف الأول من 2017، بينما حقق المؤشر الاسترشادي عائداً بنسبة 0.93%.

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
تغيرت رسوم إدارة الصندوق في شهر يناير إلى 0.35%.

ز. نسبة رسوم الإدارة المحسبة 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 بالدولار الأمريكي
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
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 بالدولار الأمريكي
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

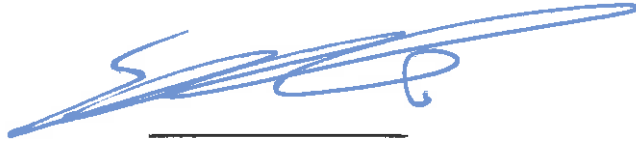
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة 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 بالدولار الأمريكي
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
نقد وما في حكمه	٩	٧٨٨٠٨٢١	٣٣٨,٤٦٨
ودائع بنكية	٧	١٥٠,٩٢٤,٩٨٠	١٠,٥٢٠,٠٠٠
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٨	--	٢,١٦٨,٠٥٦
إيرادات مستحقة		٢٧,٤١٢	٤٨,٦٦١
إجمالي الموجودات		١٦٠,٧٤١,٢١٣	١٣,٠٧٥,١٨٥
المطلوبات			
مطلوبات أخرى		٣٢١	٢,٥٩٩
إجمالي المطلوبات		٣٢١	٢,٥٩٩
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		١٦٠,٧٤٠,٨٩٢	١٣,٠٧٢,٥٨٦
وحدات مصدرة (بالعدد)			
صافي قيمة الموجودات للوحدة		١٤,٣٩	٩١٣,٦٤٩
		١٤,٣١	١٤,٣١

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

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	إيضاح	إيرادات
٣٤,٢٤٠	٦١,٧٥٥		أرباح ودائع بنكية
٤٥,٠٨٧	٢٠,٣٠٦		دخل استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٧٩,٣٢٧</u>	<u>٦٤,٠٦١</u>		
			المصروفات
١٥,٣٨٢	٢٣,٩٦٨	٦	أتعاب إدارة الصندوق
٤٦٠	--		مصروفات أخرى
٢٧,٨٧٩	١,٣٦٥		إطفاء العلاوة
<u>٤٣,٧٢١</u>	<u>٢٥,٣٣٣</u>		
<u>٣٥,٦٠٦</u>	<u>٣٨,٧٢٨</u>		صافي ربح الفترة

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

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>ايضاح</u>
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٦٠٦	٣٨,٧٢٨	صافي ربح الفترة
٢٧,٨٧٩	١,٣٦٥	إطفاء العلاوة
<u>٦٣,٤٨٥</u>	<u>٤٠,٠٩٣</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٩٢٨)	٧,٨٣٢	إيرادات مستحقة
٢,٤١٥	(٨٦)	مطلوبات أخرى
<u>٦١,٩٧٢</u>	<u>٤٧,٨٣٩</u>	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	١,٠٠٠,٠٠٠	استحقاق استثمارات ثابتة الأجل
(٢,٠٥٠,٠٠٠)	(٤,٩٧٩,٩٨٠)	إيداعات بنكية بأستحقاق لاكثر من ٣ أشهر
<u>(٢,٠٥٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣,٩٧٩,٩٨٠)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١١٨,١٤٧	٣,٦٥٧,٦٠٧	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٩٨٨,٧١٠)	(١٩٩,٩٠٩)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
<u>(١,٨٧٠,٥٦٣)</u>	<u>٣,٤٥٧,٦٩٨</u>	صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣,٨٥٨,٥٩١)	(٤٧٤,٤٤٣)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
١٢,٦٦٧,٠٥٩	١٠,٦٧٨,٢٦٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٨,٨٠٨,٤٦٨</u>	<u>١٠,٢٠٣,٨٢١</u>	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 بالدولار الأمريكي
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
(دولار أمريكي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٤,٩٠٧,٥٤٣	١٣,٢٤٤,٤٦٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣٥,٦٠٦	٣٨,٧٢٨	صافي ربح الفترة
١,١١٨,١٤٧	٣,٦٥٧,٦٠٧	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,٩٨٨,٧١٠)	(١٩٩,٩٠٩)	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٨٧٠,٥٦٣)	٣,٤٥٧,٦٩٨	المدفوع مقابل استرداد وحدات
١٣,٠٧٢,٥٨٦	١٦,٧٤٠,٨٩٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
١,٠٤٤,٥٩٨	٩٢٢,٨٠١	الوحدات في بداية الفترة
٧٨,٢٨٢	٢٥٤,٥١١	الوحدات المصدرة
(٢٠٩,٢٣١)	(١٣,٩٢٣)	الوحدات المستردة
(١٣٠,٩٤٩)	٢٤٠,٥٨٨	صافي التغير في الوحدات
٩١٣,٦٤٩	١,٠١٦٣,٣٨٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). يتمثل الهدف من الصندوق في تحقيق العوائد من خلال الاستثمار في ودائع المرابحة والصكوك . ويستثمر الصندوق وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية للاستثمار كما هو من هيئة الرقابة الشرعية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. كما تعمل إتش إس بي سي العربية السعودية كأمين وإداري للصندوق. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويُدْرَج في سعر الوحدة.

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية في ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م).

إن نتائج الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً 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 تعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة 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 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 ٢٠١٥م.

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

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع القيم المالية يتم تقريبها لأقرب دولار أمريكي.

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 الافتراضات بصورة مستمرة، ويتم إثبات التقديرات المعدلة في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات والفترات المستقبلية المتأثرة بالتعديل.

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي
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
(دولار أمريكي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. أتعاب الإدارة والحفظ والأتعاب الإدارية للصندوق والمصرفيات 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. تم إجراء التعديل على أتعاب الإدارة والنفقات الأخرى بناءً على الشروط والأحكام المحدثة للصندوق.

٧. ودائع بنكية

فيما يلي تفاصيل الودائع البنكية والاستحقاقات المتبقية:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢,٧٦٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	تحت الطلب أو تستحق خلال شهر واحد
٥,٧١٠,٠٠٠	٦,٦٦٥,٠٠٠	تستحق بين ١ شهر و ٣ أشهر
٢,٠٥٠,٠٠٠	٦,٥٠٩,٩٨٠	تستحق خلال أكثر من ٣ أشهر
١٠,٥٢٠,٠٠٠	١٥,٩٢٤,٩٨٠	

تتراوح معدلات العمولة على الودائع أعلاه بين ٠,٨٪ إلى ١,٣٪ سنوياً (٢٠١٦م: ٠,٤٪ إلى ١٪ سنوياً).

٨. إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في قيمة الإستثمار في الصكوك البالغة لاشيء (٢٠١٦م: ١,٠٢ مليون دولار أمريكي) تحمل معدل عمولة ثابتة بالإضافة إلى هامش ربح يتراوح بين ٤,٧١٨٪ و ٣,٧٩٧٪ الصادرة عن مصرف أبوظبي الإسلامي للصكوك المحدودة وبنك الخليج الأول شركة صكوك المحدودة مع تواريخ استحقاق في ١٨ يناير ٢٠١٧م و ٢ أغسطس ٢٠١٦م على التوالي.

٩. النقدية وما في حكمها

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣٣٨,٤٦٨	٧٨٨,٨٢١	أرصدة بنكية
٨,٤٧٠,٠٠٠	٩,٤١٥,٠٠٠	ودائع البنوك التي تستحق خلال أقل من ٩٠ يوماً
٨,٨٠٨,٤٦٨	١٠,٢٠٣,٨٢١	

صندوق إتش إس بي سي للمتاجرة بالدولار الأمريكي
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
(دولار أمريكي)

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.

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

الرصيد الختامي للمدين/الدائن	مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
(٢,٥٩٩)	(٣٢١)	١٥,٣٨٢	٢٣,٩٦٨	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) أتعاب إدارة
٣٣٨,٤٦٨	٧٨٨,٨٢١	--	--	سأب (مساهم) نقد وما في حكمه
١,٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	--	--	ودائع بنكية
١,٠٢٠	٩٣٣	٤,٢٩٢	٢٩,٣٦٨	أرباح من ودائع بنكية

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 المدارة من قبل مدير الصندوق بـ ٢٩١,٧٣٧ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٩١,٧٣٧ وحدة) للصندوق.

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

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنك والإيداعات لدى البنوك والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٢. أرقام المقارنة

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

١٣. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم 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

