

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية -
(HSBC Saudi Financial Institutions Equity 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..... 5

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
(HSBC Saudi Financial Institutions Equity 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
لم تحدث أي أنشطة استثمار على الصندوق خلال النصف الأول من العام 2017.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
خلال النصف الأول من 2017، شهد مؤشر تداول لأسهم المؤسسات المصرفية انتعاشاً هامشياً، حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 6.6% بعد المرور بعام مليء بالصعوبات في 2016. وخلال النصف الأول من 2017، أظهرت بيانات استبيان مؤشر مديري المشتريات (PMI) عن النصف الأول من 2017 نمواً في القطاع الخاص غير النفطي بوتيرة متسارعة بسبب عودة البدلات والمزايا لموظفي القطاع الحكومي في شهر سبتمبر 2016. إضافة إلى ذلك، يؤكد نجاح إصدار الصكوك الإسلامية الأخيرة على المقومات القوية للاقتصاد السعودي. في أبريل 2017، شهدت المملكة اهتماماً بالغاً من المستثمرين الدوليين بإصدار صكوكها. ونتيجة لذلك، تمكنت المملكة العربية السعودية من جمع 9 مليار دولار أمريكي والتي من شأنها المساعدة في دفع، أو على الأقل استقرار، إنفاق المستهلك أو زيادة تحسين السيولة. علاوة على ذلك، تعد الخصخصة حافزاً أساسياً (وهي جزء من خطة التحول الوطني) للمصارف وقد تعزز من نمو القروض على المدى الطويل.

علاوة على ذلك، أعلن مؤشر MSCI عن إدخال المملكة العربية السعودية ضمن قائمته. وإن شمل المملكة العربية السعودية ضمن المؤشر من شأنه تحسين السيولة في السوق وجذب المستثمرين الأجانب، مما سيساعد على تنويع قاعدة المستثمرين وتوفير مورد جديد للأموال والسيولة إلى السوق. وبعد القطاع المصرفي واحداً من أكبر المستفيدين من الإدراج.

وخلال الفترة، ارتفع الصندوق بنسبة 8.4%، متفوقاً على المؤشر بنسبة 1.8% تقريباً.

هـ. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة

تاريخ التقويم	سبب الخطأ ووصفه	نسبة التغيير في قيمة صافي أصول الصندوق	الأثر	الإجراء التصحيحي
17-May-17	خطأ في التقويم	+ 0.0013	تم تصحيح الخطأ في التقويم، لا يوجد أثر على الصندوق أو أي مشترك	تم اكتشاف الخطأ من قبل أمين الحفظ خلال عملية مراجعة صافي قيمة أصول الصندوق، وإبلاغ مدير الصندوق في نفس اليوم. وتم تعديل صافي قيمة أصول الصندوق في التقرير المراجع

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
يستلم مدير الصندوق التقارير والأبحاث المصدرة عن طريق الوسيط الذي يقوم بتنفيذ العمليات من خلاله والتي تكون متاحة
لجميع عملاء الوسيط، بالإضافة إلى ترتيب اجتماعات مع الشركات المدرجة بناء على طلب مدير الصندوق للقاء بهم.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 لأسهم المؤسسات المالية السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية ("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 (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي مسؤولة 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 لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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>
١٠٧,٩١٢	٦٨٩,٦٩١		نقد وما في حكمه
٣٣,٦٨٤,٧٩٦	٣٨,٨٠٠,٤٥٥	٧	استثمارات مكتناة لأغراض المتاجرة
--	٣٦٧,٦٩٦		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
٧٢,٣١٧	١٧٣,٠٧٤		ذمم مدينة أخرى
<u>٣٣,٨٦٥,٠٢٥</u>	<u>٤٠,٠٣٠,٩١٦</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
--	٤٠٥,٤٣٩		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
٥٥,٨٢٤	٣,٦٩١		مطلوبات أخرى
<u>٥٥,٨٢٤</u>	<u>٤٠٩,١٣٠</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
<u>٣٣,٨٠٩,٢٠١</u>	<u>٣٩,٦٢١,٧٨٦</u>		<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
<u>٢,٧٩٢,٢٨٤</u>	<u>٢,٦٩٢,٥٣٨</u>		<u>وحدات مصدره (بالعدد)</u>
<u>١٢,١١</u>	<u>١٤,٧٢</u>		<u>صافي قيمة الموجودات للوحدة</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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>	إيضاح	
			الإيرادات
(٤,٨٤١,٢٨٤)	٢,٢٩٦,٢١٤	١	أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي
٦٦٦,٥٣٧	١,٠٠٧,٨٧٥		إيرادات توزيعات أرباح
١٩٨	٦,٠٩٢		إيرادات أخرى
<u>(٤,١٧٤,٥٤٩)</u>	<u>٣,٣١٠,١٨١</u>		
			المصروفات
٢٩٢,٧٠٩	٢٨٣,٦٩٠	٦	أتعاب إدارة الصندوق
<u>٢٩٢,٧٠٩</u>	<u>٢٨٣,٦٩٠</u>		
<u>(٤,٤٦٧,٢٥٨)</u>	<u>٣,٠٢٦,٤٩١</u>		صافي ربح/ (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٦٧,٢٥٨)	٣,٠٢٦,٤٩١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تسويات :-
٢,٠٩٥,٥٤١	(٢,٨٠١,٩٤٩)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة
(٢,٣٧١,٧١٧)	٢٢٤,٥٤٢	لأغراض المتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٠٧٢,٧٢٥	٩٠٦,٦٢٤	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي
(٧٢,٣١٥)	(٥٣٧,١٧٠)	نم مدينة أخرى
٥٠,٥٤٤	٤٠٠,٣٣٤	مطلوبات أخرى
(٣٢٠,٧٦٣)	٩٩٤,٣٣٠	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٥٠,٠٠٠	١٣٨,٤٣٣	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٩٢,١٠٣)	(١,٣٠٥,٩٤٢)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
٣٥٧,٨٩٧	(١,١٦٧,٥٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٧,١٣٤	(١٧٣,١٧٩)	صافي (النقص) // الزيادة في النقدية وما في حكمها
٧٠,٧٧٨	٨٦٢,٨٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٧,٩١٢	٦٨٩,٦٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٣٧,٩١٨,٥٦٢	٣٧,٧٦٢,٨٠٤	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٤,٤٦٧,٢٥٨)	٣,٠٢٦,٤٩١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
١,٠٥٠,٠٠٠	١٣٨,٤٣٣	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦٩٢,١٠٣)	(١٠٣,٠٥٩٤٢)	متحصلات من إصدار وحدات
٣٥٧,٨٩٧	(١٠١٦٧,٥٠٩)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
٣٣,٨٠٩,٢٠١	٣٩,٦٢١,٧٨٦	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٢,٧٥٦,٩٨١	٢,٧٨٣,٠٢٩	الوحدات في بداية الفترة
٩١,٧٠٢	١٠,٩٦٤	الوحدات المصدرة
(٥٦,٣٩٩)	(١٠١,٤٥٥)	الوحدات المستردة
٣٥,٣٠٣	(٩٠,٤٩١)	صافي التغير في الوحدات
٢,٧٩٢,٢٨٤	٢,٦٩٢,٥٣٨	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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

إن إتش إس بي سي العربية السعودية - صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة بالريال السعودي أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي قصير الأجل وطويل الأجل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بالإضافة إلى البنوك والقطاعات المالية والاستثمار في البنك السعودي البريطاني.

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

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم إعتماها من قبل هيئة السوق المالية في ٧ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٦م).

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

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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 إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/استرداد الوحدات مرتين في الأسبوع يومي الأحد والثلاثاء ("يوم التعامل"). تم تحديد قيمة محفظة الصندوق مرتين في الأسبوع يومي الاثنين والأربعاء من كل أسبوع ("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 تاريخ 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 ٢٠١٦م.

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 باستثناء الاستثمارات المقنتاة لأغراض المتاجرة التي يتم قياسها 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.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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)

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 ٢٠١٦ م.

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

٦. أتعاب الإدارة والحفظ والأتعاب الإدارية للصندوق والمصرفيات المتنوعة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٪ سنوياً (٢٠١٦ م: ١,٧٪ سنوياً). 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. لا يتم احتساب أتعاب الاشتراك بمعدل ٢٪ في القوائم المالية للصندوق، حيث ان استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمحفظة الاستثمار المقتناة لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	مصارف وخدمات مالية
٣٣,٦٨٤,٧٩٦	٣٨,٨٠٠,٤٥٥	

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ٤١,٧٣٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٤٤,٦٣١ مليون ريال سعودي).

٨. أرباح / (خسائر) المتاجرة، صافي

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	خسائر محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٢,٧٤٥,٧٤٣)	(٥٠٥,٧٣٥)	أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٢,٠٩٥,٥٤١)	٢,٨٠١,٩٤٩	
(٤,٨٤١,٢٨٤)	٢,٢٩٦,٢١٤	

صندوق إتش إس بي سي لأسهم المؤسسات المالية السعودية
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)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) وشركة ساب للأوراق المالية (أمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي الريطاني (المساهم الرئيسي 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي المدين/الدائن	
		٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٢٨٣,٦٩٠	٢٩٢,٧٠٩	(٣,٦٩١)	(٥٥,٨٢٤)
ساب (مساهم)	النقد وما في حكمه	--	--	٦٨٩,٦٩١	١٠٧,٩١٢
	دخل عمولات خاصة	٦٤,٠٩٢	١٩٨	--	--

تم تحمل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والرسوم الأخرى خلال الفترة من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق).

تم إيداع النقدية في حساب جاري لدى (ساب) باسم مدير الصندوق (شركة إتش إس بي سي العربية السعودية). لا تستحق فائدة على هذا الحساب.

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد والأرصدة لدى البنك والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

يتم إدراج الاستثمارات بقيمتها العادلة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١١. آخر يوم تقييم

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