

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي للصكوك -
(HSBC Sukuk 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 للصكوك
(HSBC Sukuk 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، أضاف صندوق إتش إس بي سي للصكوك ("الصندوق") إلى استثماراته في الصكوك انكشافاً لأوراق صكوك خليجية صادرة بالدولار الأمريكي. واستمر الصندوق في تتبع أقصى تعرض له حتى 70% من صافي قيمة أصول الصندوق في استثمارات صكوك.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

شهد النصف الأول من العام 2017 نشاطاً قوياً في السوق الرئيسي من مصدري الدخل الثابت بمنطقة دول مجلس التعاون الخليجي. ومن بين الإصدارات السيادية الخليجية، أصدرت كلا من المملكة العربية السعودية والكويت وعمان صكوكاً بالدولار الأمريكي بقيمة 9 مليار و8 مليار و7 مليار دولار أمريكي على التوالي. وبالنسبة لهذه الإصدارات، استفادت المملكة العربية السعودية من السوق في شكل صكوك فقط، بينما استفادت عمان جزئياً من السوق في شكل صكوك.

خلال النصف الأول من العام 2017، كانت جميع استثمارات الصكوك التي قام بها الصندوق في صكوك صادرة بالدولار الأمريكي، مع ذهاب النصيب الأكبر من الاستثمارات إلى الصكوك البنكية ثم الصكوك العقارية والصكوك السيادية. وأعلن الصندوق عن توزيع أرباح مرتين خلال النصف الأول من العام 2017 حسب آخر تقويم لكل ربع عام، وبلغت الأرباح الموزعة في كلتا المرتين 0.065 دولار أمريكي لكل وحدة.

خلال النصف الأول من العام، سجل الصندوق تراجعاً بنسبة 0.53%، في حين ارتفع المؤشر الاسترشادي بنسبة 1.30%. ومع افتراض إعادة استثمار الأرباح، كان الصندوق سيسجل عائداً بنسبة 0.78% خلال النصف الأول من العام 2017.

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 للصكوك
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 للصكوك
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للصكوك ("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 مسئولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٢٠٦,٠٦٢	١٤٧,٠٨١		نقد وما في حكمه
٤٥,٨١٨,٦١٩	٥١,٠٧٧,١٦٦	٧	استثمارات متاحة للبيع
٩,٢٠٠,٠٠٠	٢,٩٣٣,٣٣٣	٨	إيداعات أسواق المال
٤٨٦,٢٨٣	٣٦١,٦٨٥		إيرادات مستحقة
٥,١٨٣	٤,٩٦٣		ذمم مدينة أخرى
<u>٥٥,٧١٦,١٤٧</u>	<u>٥٤,٥٢٤,٢٢٨</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٣٣٣,٨١٨	٣٥٦,٤٩٦	١٢	توزيعات أرباح مستحقة
٥٧,٤٣٧	٤٥,٥٢٤		مطلوبات أخرى
<u>٣٩١,٢٥٥</u>	<u>٤٠٢,٠٢٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٥,٣٢٤,٨٩٢</u>	<u>٥٤,١٢٢,٢٠٨</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٥,٥٦٣,٦٢١</u>	<u>٥,٤٨٤,٥٥٣</u>		وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>٩,٩٤</u>	<u>٩,٨٧</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

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

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح	
			<u>إيرادات</u>
١٣٦,٧٢٠	(٦٠,٠٠٠٤١)		(خسائر)/ أرباح متاجرة، صافي
٧٩٣,٠١٨	٦٩٦,٩٦١		أرباح من استثمارات متاحة للبيع
١٠٤,٠٩٦	٥٢,٣٨١		إيرادات أخرى
<u>١,٠٣٣,٨٣٤</u>	<u>١٤٩,٣٠١</u>		
			<u>المصروفات</u>
٢٧٥,٦٢٠	٢٥٥,٣١٩	٦	أتعاب إدارة
١٨,٢٣٧	-		مصروفات أخرى
٢,١١٣	٨٠		خسارة تحويل، صافي
<u>٢٩٥,٩٧٠</u>	<u>٢٥٥,٣٩٩</u>		
<u>٧٣٧,٨٦٤</u>	<u>(١٠٦,٠٩٨)</u>		صافي (خسارة)/ ربح الفترة

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

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

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٧٣٧,٨٦٤	(١٠٦,٠٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٥٤٩,٩١٨	١,١١٥,٠٥٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات متاحة للبيع
--	(٥٣,٣٣٣)	إداعات أسواق المال
(١١,٣٥٣)	١٥٧,٤٤٣	إيرادات مستحقة
(٤٩٣)	(٢٥٤)	ذمم مدينة أخرى
٣٩,٧٢٨	٢٥,١٣٨	مطلوبات أخرى
١,٣١٥,٦٦٤	١,١٣٧,٩٥٢	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٤٩,٦٢٥	٣٩٨,٧٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من إصدار وحدات
(٦٤٤,٤٥٩)	(٨٨٦,٦٢٥)	المدفوع مقابل استرداد الوحدات
(٦٧٢,٩٧٤)	(٦٨٧,١١٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١٦٧,٨٠٨)	(١,١٧٥,٠٠١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٧,٨٥٦	(٣٧,٠٤٩)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وما في حكمها
٩,٢٥٨,٢٠٦	١٨٤,١٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩,٤٠٦,٠٦٢	١٤٧,٠٨٢	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 للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح
٥٦,٠٤٠,٤٧٤	٥٤,٨٩٧,٢٣١	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٧٣٧,٨٦٤	(١٠٦,٠٩٨)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٢٨٨,٦٠١)	٥٣٠,٥٥٩	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٦٧٠,٠١١)	(٧١١,٦٠٠)	١٢ توزيعات أرباح خلال الفترة
١٤٩,٦٢٥	٣٩٨,٧٤١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦٤٤,٤٥٩)	(٨٨٦,٦٢٥)	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٩٤,٨٣٤)	(٤٨٧,٨٨٤)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
٥٥,٣٢٤,٨٩٢	٥٤,١٢٢,٢٠٨	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٥,٦١٣,٠٠٦	٥,٥٣٣,٥٥٥	الوحدات في بداية الفترة
١٥,٠٢٣	٤٠,١٢٠	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٦٤,٤٠٨)	(٨٩,١٢٢)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(٤٩,٣٨٥)	(٤٩,٠٠٢)	صافي التغير في الوحدات
٥,٥٦٣,٦٢١	٥,٤٨٤,٥٥٣	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 للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق إتش إس بي سي للصكوك (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح النهاية أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) ومستثمرين (مالكي الوحدات). يتمثل الهدف من الصندوق في المحافظة على رؤوس الأموال وتحقيق نمو رأسمالي على المدى الطويل والمتوسط من خلال الاستثمار في الصكوك الصادرة عالمياً وصناديق أسواق المال والودائع الأجل. يستثمر الصندوق بصورة أساسية في الصكوك (٧٠٪ من موجودات الصندوق) في صناديق متوافقة مع أحكام الشريعة وودائع لأجل. ليس للصندوق تركيز جغرافي بخصوص الاستثمار ولكن يركز على الاستثمار في الأسواق الخليجية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق و يعمل كأمين وإداري للصندوق. أن يكون الصندوق بمثابة صندوق لتوزيع الدخل بحيث يتم توزيع الدخل الذي يحققه الصندوق الى ملاك الوحدات على اساس دوري و سيكون أي توزيع للدخل بواسطة الصندوق حسب تقرير المجلس وحده. و مع ذلك، الأرباح التي يحققها الصندوق من بيع أية صكوك بسعر أعلى من سعر شرائها لن تحول الى ملاك الوحدات بل ستشكل جزءاً من صافي قيمة الأصول للصندوق.

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

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

٢. اللوائح النظامية

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

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل و يوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات خمس مرات في الأسبوع (كل يوم يعتبر "يوم التعامل"). ويتم تحديد قيمة محفظة الصندوق مرة واحدة في الأسبوع يوم الثلاثاء ("يوم التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات للصندوق لأغراض شراء وبيع الوحدات وحدات الصندوق 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، 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.

صندوق إتش إس بي سي للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

في سياق النشاط المعتاد، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء تقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

٥. السياسات المحاسبية الهامة

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.

تتوافق سياسات إدارة المخاطر مع تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. أتعاب الإدارة والحفظ والأتعاب الإدارية للصندوق والمصاريف المتنوعة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة بمعدل ١٪ سنوياً (٢٠١٦م: ١٪ 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.

لا يتم احتساب أتعاب الاشتراك بمعدل ١٪ في القوائم المالية للصندوق، حيث إن استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. استثمارات متاحة للبيع

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٧,٢٧٤,٧٦٠	٣٦,٧٧٦,٩١٩	١-٧	استثمارات في صكوك
٨,٥٤٣,٨٥٩	١٤,٣٠٠,٢٤٧	٤-٧	استثمارات في صناديق استثمارية
<u>٤٥,٨١٨,٦١٩</u>	<u>٥١,٠٧٧,١٦٦</u>		

صندوق إتش إس بي سي للصكوك
 المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (دولار أمريكي)

٧. استثمارات متاحة للبيع (تبع)

١-٧ يتم تخصيص محفظة استثمار في الصكوك كما يلي:

الإستحقاق	النسبة (سنوية)	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
١٨ يوليو ٢٠١٩ م	٦,٤٠%	٣,٩٨١,٣٦٧	٣,٦٩٤,٠٧٥
٣ أبريل ٢٠٢٢ م	٤,٢١%	٣,٧٥٦,٨٥٧	٣,٦٩٤,٠٧٥
٠٣ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤,٣٤%	٣,١٤٦,١٣٦	٣,٦٩٤,٠٧٥
٣١ مايو ٢٠٢١ م	٣,٥٤%	٢,٥٣٦,٦٧٥	٣,٦٩٤,٠٧٥
٢٤ يونيو ٢٠١٩ م	--	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
١٧ مارس ٢٠٢٠ م	٢,٨٤%	٢,٣٨٧,٢٦٨	--
١٤ فبراير ٢٠٢٢ م	٣,٦٦%	٢,١٢٩,٤٣٢	--
٢١ نوفمبر ٢٠١٨ م	٤,٠٠%	٢,١١٤,٠٦٣	٢,٨٣,٠٥٩٤
٢ يوليو ٢٠١٧ م	٦,٢٥%	٢,٠٩٠,٤٠٠	٢,١٧١,٠٠٠
٣٠ مارس ٢٠٢١ م	٣,٦٠%	٢,٠٣٣,٤٨٠	--
دائم	--	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
٠١ يونيو ٢٠٢٤ م	٤,٤٠%	١,٥٣٩,٣٥١	--
٢٨ أبريل ٢٠٢٠ م	٢,٧٩%	١,٥٢٩,٤٦٣	--
١٠ أكتوبر ٢٠١٧ م	٢,٥٠%	١,٤٩٢,٧٧٧	١,٥٠٧,٥٠٠
٢ مايو ٢٠١٨ م	٣,٩٥%	١,١٥٦,٣٢٥	١,١٦٠,٩٢٥
١١ يونيو ٢٠٢٠ م	٢,٠٠%	١,٣٣٣,٣٣٣	١,٣٣٣,٣٣٣
١١ يناير ٢٠١٨ م	٤,١٤٧%	٧٨٢,٩٥١	٧٨٢,١٤٠
٢٢ يناير ٢٠٢٠ م	--	٧٦٧,٠٤١	٧٥٤,٦٠٤
١٨ يناير ٢٠١٧ م	٤,٠٥%	--	٣,٩٧٨,٢٥٨
٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ م	٣,٢٧٨%	--	٢,٩٠٣,٧٥٠

الطرف المصدر	القيمة الاسمية
شركة صكوك إعمار المحدودة	٣,٧٠٠,٠٠٠
صكوك اشركة السعودية للكهرباء	٢,٥٣٥,٠٠٠
صكوك التمويل المحدودة	٢,٥٥٠,٠٠٠
صكوك شركة إي إي المحدودة	٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة فواز بن عبدالعزيز الحكير	٩,٠٠٠,٠٠٠
صكوك شركة اس إي بي المحدودة	٣,٥٣٥,٠٠٠
صكوك بنك دبي الإسلامي المحدودة	٢,١٠٠,٠٠٠
برشوان بينزبيت إنونيسيا ٢	٢,٠٥٠,٠٠٠
دي بي ورد صكوك المحدودة	٢,٠٨٠,٠٠٠
صكوك بنك دبي الإسلامي المحدودة	٢,٠٠٠,٠٠٠
صكوك المراعي (ملاحضة ٢-٧)	٦,٠٠٠,٠٠٠
صكوك عمان اس او أي سي	١,٥٥٠,٠٠٠
صكوك شركة نور المحدودة	١,٥٥٠,٠٠٠
صكوك بنك قطر الإسلامي للتمويل المحدودة	١,٥٠٠,٠٠٠
صكوك تركي فاينانس كاتلم بانكاسي	١,١٥٠,٠٠٠
شركة أسمنت نجران	٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك شركة إي إي بي المحدودة ٢	٧٧٥,٠٠٠
مجموعة صافولا	٣,٠٠٠,٠٠٠
شركة أف جي بي صكوك المحدودة	٣,٩٣٤,٠٠٠
صكوك شركة أديب المحدودة	٢,٨٧٥,٠٠٠

صندوق إتش إس بي سي للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٧. استثمارات متاحة للبيع (يبيع)

٧-٢ صكوك المراعي هي صكوك دائمة مع حق الاستدعاء بواسطة المصدرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.
 ٧-٣ وفقاً لمعايير المحاسبة في حال الاستثمارات التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة فوراً يتم قيدها بالتكلفة
 ٧-٤ فيما يلي ملخص بالاستثمارات في الصناديق الاستثمارية:

اسم الصندوق الاستثماري	٢٠١٧م	٢٠١٦م
صندوق تجارة الريال مبارك السعودية	٤,٩٦٩,١١٢	٣,٩٧٤,٨٤٠
صندوق سنبله - بالريال السعودي	٤,٦٨٤,٠٣٦	٤,٥٦٩,٠١٩
صندوق الراجحي للمضاربة الشرعية بالبضائع - ريال سعودي	٤,٦٤٧,٠٩٩	--
	١٤,٣٠٠,٢٤٧	٨,٥٤٣,٨٥٩

٨. إيداعات أسواق المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م للصندوق إيداعات قصيرة الأجل مع مستأجر لثلاثة أشهر تحمل معدل فائدة في حدود ١,٦٪.

٩. النقد وما في حكمه

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
أرصدة بنكية	١٤٧,٠٨١	٢٠٦,٠٦٢
إيداعات بنوك بتاريخ استحقاق أصلي ٩٠ يوماً	٢,٩٣٣,٣٣٣	٩,٢٠٠,٠٠٠
	٣,٠٨٠,٤١٤	٩,٤٠٦,٠٦٢

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٧م	٢٠١٦م	الرصيد الختامي المدين/(الدائن)
إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٢٥٥,٣١٩	٢٧٥,٦٢٠	(٤١,٦٣٣)
ساب (مساهم)	نقد وما في حكمه	--	--	٢٠٦,٠٦٢

صندوق إتش إس بي سي للصكوك
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتم)

تم تحمل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والرسوم 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 ٨٠٠,٠٠٠ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٨٠٠,٠٠٠ وحدة)، و ١,٣٣٣,٠١٣ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١,٣٣٣,٠١٣ وحدة) و ١٨٧,٨٩٣ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١٨٧,٨٩٣ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

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

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد الإلتزام 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 و ذمم مدينة أخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

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

١٢. توزيع الأرباح المستحقة

حسب شروط وأحكام الصندوق، قدم مجلس إدارة صندوق التوزيعات التالية من الصندوق خلال تلك الفترة:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
		توزيعات أرباح مرحلية ١ بمعدل ٠,٠٦٥ دولار أمريكي لكل وحدة (٢٠١٦):
٣٣٦,١٩٣	٣٥٥,١٠٤	٠,٠٦ دولار أمريكي لكل وحدة)
		توزيعات أرباح مرحلية ٢ بمعدل ٠,٠٦٥ دولار أمريكي لكل وحدة (٢٠١٦):
٣٣٣,٨١٨	٣٥٦,٤٩٦	٠,٠٦ دولار أمريكي لكل وحدة)
٦٧٠,٠١١	٧١١,٦٠٠	

١٣. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٠ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦: ٢٨ يونيو ٢٠١٦ م). حيث تم إغلاق التداول وتوزيع الوحدات بواسطة الصندوق خلال الفترة من ٢٣ يونيو ٢٠١٧ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م