

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل -
(HSBC Saudi Equity Income 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 للأسهم السعودية للدخل
(HSBC Saudi Equity Income Fund)

اسم الصندوق

مدير الصندوق

اسمه
عنوانه
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

مدير الصندوق من الباطن (إن وجد)

اسمه
عنوانه
لا يوجد

مستشار الاستثمار (إن وجد)

اسمه
عنوانه
لا يوجد

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 ستاندرد آن بورز الشرعي للأسهم السعودية انتعاشاً هامشياً حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 3.5% بعد المرور بعام مليء بالصعوبات في 2016. وخلال الفترة حدثت عدد من التطورات الكبيرة والتي ساهمت في تقليل تأثير تقلبات أسعار النفط وذلك بزيادة الإيرادات الحكومية من المصادر غير النفطية، ويشمل ذلك زيادة أسعار الطاقة/الغاز وفرض ضريبة القيمة المضافة العام القادم وفرض ضرائب أخرى على المرطبات والسجائر وفرض ضريبة على المقيمين اعتباراً من الربع الثالث من 2017. إضافة إلى ذلك، وتظهر 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.

خلال الفترة، اتفق أعضاء منظمة الدول المصدرة للنفط (الأوبك) على الحاجة إلى تمديد خفض معدلات الإنتاج لتسعة أشهر أخرى حتى مارس 2018 لوقف إغراق السوق العالمي بالنفط الخام. وبالرغم من خفض إنتاج النفط خلال النصف الأول من 2017، تراجعت أسعار النفط خلال نفس الفترة بنسبة 16% حيث أنهى الفترة ب معدل 47.9 دولار أمريكي للبرميل، وهي تتراوح بين مستويات يُعتقد أنها أقل من مستويات التعادل للموازنة المالية لمعظم الاقتصاديات التي تعتمد على النفط.

وخلال العام، ركز الصندوق بشكل رئيسي على الاستثمار في الأسهم ذات الأرباح الجيدة و/أو التي يتوقع منها توزيع مستوى جيد من الأرباح نهاية العام. وخلال معظم فترات العام، كانت التوقعات السوقية لصالح الأسهم التي يحتمل أن تدفع أرباحاً. وقد قام الصندوق بالإعلان عن توزيع أرباح مرة واحدة خلال الفترة المنتهية ب مارس 2017، والتي بلغت قيمتها 1.25 ريال سعودي لكل وحدة.

وخلال الفترة، ارتفع الصندوق بنسبة 0.1%، متراجعاً عن المؤشر الاسترشادي بنسبة 3.4%. وبافتراض إعادة استثمار الأرباح الموزعة، كان من المتوقع أن ينخفض أداء الصندوق بنسبة 1.5% تقريباً.

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 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 للأسهم السعودية للدخل
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
مع تقرير الفحص إلى مالكي الوحدات

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

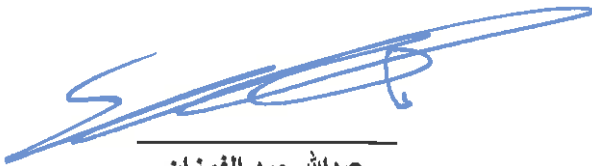
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ("الفترة") والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 للأسهم السعودية للدخل
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>ايضاح</u>	
		<u>الموجودات</u>
٧,٦٨٧,٠٥١	١٥,٨٥٠,٨٨٤	نقد وما في حكمها
٢٢٨,٠٣٦,١٩٤	٢٢٤,٣٨٦,٦٧٧	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
٧٣٧,١٠٩	٣٨٥,٩٩٢	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٣٦,٤٦٠,٣٥٤</u>	<u>٢٤٠,٦٢٣,٥٥٣</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>
		<u>المطلوبات</u>
--	٨٠٧,٤٠٧	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
٣٨٣,٦٩٢	٢٢,١٨٥	مطلوبات أخرى
٧٣٥,٥٤٥	١,٦٥٤,٥٤٤	توزيعات أرباح مستحقة
<u>١,١١٩,٢٣٧</u>	<u>٢,٤٨٤,١٣٦</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>
٢٣٥,٣٤١,١١٧	٢٣٨,١٣٩,٤١٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢,٥٧١,١٦٨</u>	<u>٢,٥١٢,١٢٧</u>	وحدات مصدره (بالعدد)
<u>٩١,٥٣</u>	<u>٩٤,٨٠</u>	صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

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

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>إيضاح</u>	
			الإيرادات
(١٧,٢٦٦,٩٧٢)	(١,٣٩٨,٨٦١)	١	(خسائر) المتاجرة، صافي
٨,٤٠٧,٩٢٢	٦,٦٥٠,٧٩٢		دخل توزيعات ارباح
<u>(٨,٨٥٩,٠٥٠)</u>	<u>٥,٢٥١,٩٣٢</u>		
			المصروفات
١,٩١١,٣٩٥	١,٨٧٥,٣٥٠		أتعاب إدارة الصندوق
١٥			مصروفات أخرى
<u>١,٩١١,٤١٠</u>	<u>١,٨٧٥,٣٥٠</u>		
<u>(١٠,٧٧٠,٤٦٠)</u>	<u>٣,٣٧٦,٥٨١</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة

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

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل
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	
(١٠,٧٧٠,٤٦٠)	٣,٣٧٦,٥٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
(٢٨,٧٣١,٥٦٨)	٣,٠٥٣,٩٩٦	تسويات لـ: خسائر/ (أرباح) غير محققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٣٩,٥٠٢,٠٢٨)	٦,٤٣٠,٥٧٧	
٥٢,٨٤٩,٢٨٨	١١,٤٥٢,٤٦٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مقننة لأغراض المتاجرة، صافي
(٧٣٧,١٠٩)	(٧٥,٩٥١)	ذمم مدينة أخرى
٣٤٨,٤٦٥	٧٧٣,٧٠٩	مطلوبات أخرى
١٤١,١٨٦	٢٧٨,١٣٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٣,٠٩٩,٨٠٢	١٨,٨٥٨,٩٣٠	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧٢٠,٣٠٠	١٠٦,٦٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٦٢٦,٧٤٥)	(٢,٨٤٧,٤٩٢)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٩٨٤,٤٩٩)	(٣,١٦٠,٤٣٥)	المدفوع مقابل استرداد الوحدات
(٥,٨٩٠,٩٤٤)	(٥,٩٠١,٢٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
٧,٢٠٨,٨٥٨	١٢,٩٥٧,٦٥٥	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٧٨,١٩٣	٢,٨٩٣,٢٢٩	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٧,٦٨٧,٠٥١	١٥,٨٥٠,٨٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل
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	إيضاح
٢٥٢,٠٠٢,٥٢١	٢٤٠,٦٦٤,١١١	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٠,٧٧٠,٤٦٠)	٣,٣٧٦,٥٨١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٢,٩٨٤,٤٩٩)	(٣,١٦٠,٤٣٥)	١١ توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
٧٢٠,٣٠٠	١٠٦,٦٥٢	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٦٢٦,٧٤٥)	(٢,٨٤٧,٤٩٢)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٩٠٦,٤٤٥)	(٢,٧٤٠,٨٤٠)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
٢٣٥,٣٤١,١١٧	٢٣٨,١٣٩,٤١٧	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(بالعدد)	
٢,٦٠٢,٥١٩	٢,٥٤١,٨٠٣		الوحدات في بداية الفترة
٧,٧٧٩	١,١٥٨		الوحدات المصدرة
(٣٩,١٣٠)	(٣٠,٨٣٤)		الوحدات المستردة
(٣١,٣٥١)	(٢٩,٦٧٦)		صافي التغير في الوحدات
٢,٥٧١,١٦٨	٢,٥١٢,١٢٧		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 للأسهم السعودية للدخل
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 للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح المدة بالريال السعودي أنشئ بموجب إتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو على رأس المال و العوائد من الاستثمارات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المسجلة في سوق الأسهم السعودية (تداول) على المدى الطويل.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق و يعمل كأمين وإداري للصندوق. يقوم الصندوق بتوزيع الدخل الخاضع للموافقة من مجلس ادارة الصندوق بشكل نصف سنوي

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 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 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 إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الأولية 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 لسنة 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 المقننة 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

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 والفتترات المستقبلية المتأثرة بالتعديل.

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل
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)

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 ١,٧٪ سنوياً (٢٠١٦م: ١,٧٪ 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. لا يتم احتساب أتعاب الاشتراك بمعدل ٢٪ في القوائم المالية للصندوق، حيث ان استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة

فيما يلي تحليلاً بمكونات الاستثمارات المقنتاة لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨١,٨٧٧,٩٨٩	١٠١,٤٦٤,٠٨٩	المواد
٢١,٦٨٣,٢٣٦	١٧,٨٣٣,٠٠٠	خدمات إتصالات
١٧,٢١٤,٠٤٣	١٧,٥٤٣,٦٣٧	خدمات تجارية ومهنية
٢١,٢٩٥,٠٩٢	١٦,٢٣٥,٣٩٥	تجزئة
--	١٣,٢٨٥,٧٧٨	إدارة وتطوير العقارات
٩,٢٤٨,٩٣٠	١٢,٩٨٠,٠٨٣	نقل
٥,١٤٠,٦٥١	٩,٧٢٢,٤٢٥	الطاقة
٣١,٧٣٢,٢٢٥	٩,٦٩٨,١٣٢	البنوك
١٥,٨٥١,٧٤٥	٩,٣٩١,٧٨١	بضائع رأسمالية
٨,٧٦٤,٣٢٨--	٩,٠٣٧,٨٩٠	أطعمة ومشروبات
١٥,٢٢٧,٩٥٥	٥,٦٤٤,١٤٥	أجهزة وخدمات الرعاية الطبية
--	١,٥٥٠,٣٢٢	التأمين
٢٢٨,٠٣٦,١٩٤	٢٢٤,٣٨٦,٦٧٧	

١-٧ بلغت تكلفة الاستثمارات المقنتاة لأغراض المتاجرة أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مبلغ ٢٢١,١٣٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٦٢,٥٢ مليون ريال سعودي).

٨. (خسائر)/أرباح المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٤٥,٩٩٨,٥٤٠)	١,٦٥٥,١٣٥	أرباح/ (خسائر) محققة من استثمارات مقنتاة بغرض المتاجرة
٢٨,٧٣١,٥٦٨	(٣,٠٥٣,٩٩٦)	(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات مقنتاة بغرض المتاجرة
(١٧,٢٦٦,٩٧٢)	(١,٣٩٨,٨٦١)	

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية للدخل
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)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق، أمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني (المساهم الرئيسي في مدير الصندوق).

في سياق أعماله العادية، وصندوق بالتعامل التجاري مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للنسب المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. وتجري جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة بأسعار متفق عليها واعتمادها من قبل مدير الصندوق

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي المدين/(الدائن)	
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	١,٨٧٥,٣٥٠	١,٩١١,٣٩٥	(٢٢,١٨٥)	(٣٨٣,٦٩٢)
ساب (مساهم)	النقد وما في حكمه	--	--	١٥,٨٥٠,٨٨٤	٧,٦٨٧,٠٥١

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 راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنك والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والذمم المدينة الأخرى بينما تتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

بالنسبة للاستثمارات المتداولة في أسواق نشطة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار السوق. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١١. توزيع الأرباح

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، قدم مجلس إدارة صندوق توزيع أرباح مرحلية ٣,١٦ مليون ريال سعودي بواقع ١,٢٥ ريال سعودي لكل وحدة (٢٠١٦م: ٢,٩٨ مليون ريال سعودي بواقع ١,١٥ ريال سعودي للوحدة) خلال الفترة.

١٢. 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

