

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017  
- صندوق إتش إس بي سي السعودي 20 المتداول -  
(HSBC Saudi 20 ETF)

\*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 السعودي 20 المتداول  
(HSBC Saudi 20 ETF)

**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](http://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 إنتش إس بي سي للأسهم السعودية 20 انتعاشاً، حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 8.0% بعد المرور بعام مليئاً بالصعوبات في 2016. وبما أن الصندوق يتبع إستراتيجية استثمار غير نشطة (بمراجعة أوزان أصول الصندوق على أساس ربع سنوي)، لم يتأثر أداء الصندوق من تقلبات السوق بقدر الصناديق الاستثمارية النشطة. 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، تظهر 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.

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.

وخلال الفترة، ارتفع الصندوق بنسبة 7.5%، متراجعاً على المؤشر الاسترشادي بنسبة 0.5%.

ه. 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 السعودي ٢٠ المتداول  
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 السعودي ٢٠ المتداول  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

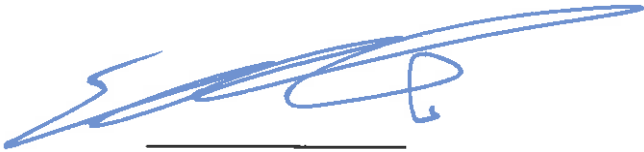
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية 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 السعودي ٢٠ المتداول  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح	الموجودات
٥٥,٧٢٥	٧٠,٣٤٦		نقد ومافي حكمه
٦,٩١٠,٢٧٩	٨,٤٧٢,٩٨٦	٨	استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة
٥,٢٣٥	--		ذمم مدينة أخرى
٦,٩٧١,٢٣٩	٨,٥٤٣,٣٣٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤٣	١٧٦		مطلوبات أخرى
١٤٣	١٧٦		إجمالي المطلوبات
٦,٩٧١,٠٩٦	٨,٥٤٣,١٥٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠		وحدات مصدرة (بالعدد)
٢٤,٨٩	٣٠,٥١		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 السعودي ٢٠ المتداول  
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>	<u>إيضاح</u>	<u>إيرادات</u>
٤٠,٦٣٧	٥٩٩,٢٨٧	٩	أرباح متاجرة، صافي
١٦٩,٧٥٣	١٥٣,٩٧٩		دخل توزيعات أرباح
<u>٢١٠,٣٩٠</u>	<u>٧٥٣,٢٦٦</u>		
			<u>المصروفات</u>
٢٤,٣٦٩	٢٧,٧٩٤	٧	أتعاب إدارة الصندوق
<u>٢٤,٣٦٩</u>	<u>٢٧,٧٩٤</u>		
<u>١٨٦,٠٢١</u>	<u>٧٢٥,٤٧٢</u>		صافي ربح الفترة

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



صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
١٨٦,٠٢١	٧٢٥,٤٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
(٢٨,٢٤٦)	(٥٩٣,٤٨٢)	تسويات لـ: (أرباح) غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
١٥٧,٧٧٥	١٣١,٩٩٠	
(١٢٤,٧٥٩)	(٧٩,٨٥٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٥,٢٣٥)	--	ذمم مدينة أخرى
١٤٠	١٧٦	مطلوبات أخرى
٢٧,٩٢١	٥٢,٣١٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٧,٩٢١	٥٢,٣١٣	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٧,٨٠٤	١٨٠,٣٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٥,٧٢٥	٧٠,٣٤٦	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 السعودي ٢٠ المتداول  
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 ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٦,٧٨٥,٠٧٥	٧,٨١٧,٦٨٤	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٨٦,٠٢١	٧٢٥,٤٧٢	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات
		المدفوع مقابل استرداد وحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٦,٩٧١,٠٩٦	٨,٥٤٣,١٥٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير في الوحدات
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	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 السعودي ٢٠ المتداول**  
**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 السعودي ٢٠ المتداول ("الصندوق") هو صندوق استثمار متاجرة أسهم أنشئ بموجب اتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") ومستثمرين بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١م). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو على رأس المال على المدى الطويل، ويهدف إلى تحقيق مستوى أداء يماثل أداء مؤشر إتش إس بي سي أمانة للأسهم السعودية ٢٠ ("المؤشر") وهو مؤشر يعتمد على طريقة لوزن القيمة السوقية للأسهم العائمة الحرة في السوق الذي يتتبع أداء أعلى ٢٠ شركة (حسب القيمة السوقية العائمة الحرة) للأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. ومن أجل تحقيق أهداف الاستثمار يستثمر الصندوق في أسهم الشركات المشمولة في المؤشر بنفس النسب المشمولة في المؤشر.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. كما تعمل إتش إس بي سي العربية السعودية كأمين ومسوق وإداري للصندوق. كما أنه قام مدير الصندوق بتعيين السعودي الفرنسي كابيتال المحدودة كمسوق ثاني للصندوق.

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

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

**٢. اللوائح النظامية**

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

**٣. عمليات السوق الأولية (إنشاء واسترداد الوحدات)**

تتم عمليات السوق الأولية بواسطة مدير الصندوق والمسوق المفوض. تتم أنشطة إنشاء واسترداد الوحدات على أساس رزمة وحدات متداولة في سوق الأسهم فقط (للصندوق، رزمة واحدة تساوي ١٠٠,٠٠٠ وحدة) ويطلق عليها إنشاء واسترداد الوحدات على التوالي. عملية إنشاء واسترداد الوحدات على أساس النوع بموجبه مدير الصندوق والمسوق التداولات الداخلية وسلّة الأسهم من خلال أمين الصندوق لغرض إنشاء واسترداد الوحدات.

**٤. تقييم وحدات الصندوق**

يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق بصورة يومية. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء وبيع الوحدات من خلال تقسيم صافي قيمة موجودات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق يخصم منه مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

**٥. أسس الإعداد**

**١-٥ 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 ١٤٣٨ هـ)

**٢-٥ أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول  
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

٥. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٥ 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.

٤-٥ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

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

٧. أتعاب الإدارة والحفظ والأتعاب الإدارية للصندوق والمصاريف المتنوعة

يتقاضى مدير الصندوق أتعاب الإدارة في كل يوم تقييم، والتي يتم احتسابها وفقاً لنسبة سنوية تبلغ ٠,٧٥٪ (٢٠١٦م: ٠,٧٥٪ سنوياً) من صافي قيمة الموجودات. وتشمل هذه الأتعاب على سبيل المثال لا الحصر على رسوم إدارة الصندوق ورسوم الحفظ والأتعاب الإدارية والتشغيلية ورسوم المؤشر ورسوم رقابية وأتعاب المراجعة ورسوم الإدراج والتسجيل. تحمل هذه الرسوم على الصندوق بشكل يومي وتستحق الدفع على أساس ربع سنوي.

صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول  
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)

٨. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمحفظة الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	بيان
١٠٤٤٠٠١٣٧	١٠٦٩٦٠٨٧٨	مصرف الراجحي
١٠٠٦٦٠٦٠٥	١٠٣٠٨٠٤٩٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٧٢٨٠٩٤٢	٨٤٣٠٤١٥	شركة جبل عمر للتطوير
٢٨٦٠٥٢١	٥٦٨٠٤٧٦	شركة المراعي
٤٣٣٠٧٣١	٥٠٥٠٠٧٤	شركة الاتصالات السعودية
٣٠٣٠٦٣٩	٤٠٦٠٧٨٨	مجموعة صافولا
٣٠٨٠٧٤٢	٤٠١٠٢٩٢	شركة التعدين العربية السعودية (معادن)
٢٩١٠٥٤٩	٣٦٨٠٦٥٤	الشركة السعودية للكهرباء
٣٠١٠٧٩٠	٣٤٣٠١٣١	مصرف الإنماء
٢١١٠٧٢٤	٢٥٦٠٤٠٤	شركة جرير للتسويق
١٧٦٠٧٣٤	٢٢٧٠٢٣٣	شركة ينبع للصناعات الكيماوية
--	٢٢١٠٣٨٦	شركة مكة للإنشاء والتطوير
٢٠٧٠٠٩٧	٢١٢٠٨٢٠	الشركة السعودية للأسمدة
٢٤٧٠٨٦٣	١٧٧٠٥٠٠	شركة اتحاد اتصالات
--	١٧١٠١٧٩	الشركة المتقدمة للصناعات البترولية
١٥٨٠٤٤٠	١٦٦٠٧٤٣	الوطنية للصناعة
--	١٥٥٠٨٦٦	الشركة الوطنية للنقل
--	١٥١٠٢٩٤	شركة بوبا للتأمين
١٤٣٠٠١٤	١٤٦٠٧١٧	شركة دار الأركان للتطوير العقاري
١٧١٠٨٢٢	١٤٣٠٦٤٢	شركة الأسمنت السعودية
١٢٣٠٧٧٨	--	بنك البلاد
١٠٧٠٢١٧	--	شركة أسمنت ينبع
١٠٥٠٨٨٣	--	شركة أسمنت اليمامة السعودية
٩٥٠٠٥١	--	بنك الجزيرة
٦٠٩١٠٠٢٧٩	٨٠٤٧٢٠٩٨٥	

١-٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أعلاه ٦,٨٢٥ مليون ريال سعودي (٦,٦٨م: ٢٠١٦م).

٢-٨ يهدف الصندوق للاستثمار في أسهم الشركات المشمولة في المؤشر بنفس النسب المشمولة في المؤشر مع الحفاظ على رصيد نقدي كافي في حساب الصندوق لتغطية النفقات والمطلوبات على أساس مستمر. يخضع الصندوق بشكل دوري لإعادة توازن أنشطته للتأكد من أداء المؤشر والحفاظ على رصيد نقدي كافي.

صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول  
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. أرباح المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٢,٣٩١	٥,٨٠٥	أرباح محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٢٨,٢٤٦	٥٩٣,٤٨٢	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٤٠,٦٣٧	٥٩٩,٢٨٧	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير ومسوق 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:

الرصيد الختامي للمدين/الدائن		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
	(١٧٦)		٢٧,٧٩٤		إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
(١٤٣)		٢٤,٣٦٩		أتعاب إدارة الصندوق	
٥٥,٧٢٥	٧٠,٣٤٦			نقد وما في حكمه	ساب (مساهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م ٢٣٣,٠٤٦ وحدة (٢٠١٦م: ٢٣٢,٣٧٦ وحدة) قيمتها السوقية ٧,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٥,٩ مليون ريال سعودي) للصندوق محتفظ بها لدى 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.

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 البنوك والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

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

١٢. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). حيث تم إغلاق التداول وتوزيع الوحدات بواسطة الصندوق خلال الفترة من ٢٣ يونيو ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية