

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية -
(HSBC Saudi 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..... 4

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية
(HSBC Saudi Equity 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
زاد الصندوق انكشافه على قطاعي الرعاية الصحية والتأمين بسبب الطبيعة الدفاعية لهذين القطاعين. وخلال النصف الأول من العام، زاد الصندوق أيضاً نسبة استثماره في القطاع المصرفي بسبب وقف الحكومة إصدار السندات المحلية، والتي نتيجة لذلك أدت إلى تحسن في السيولة المحلية. وعلاوة على ذلك، تعتبر الخصخصة أحد المحفزات الرئيسية (وهي جزء من خطة التحول الوطني) للمصارف وقد تحسن من نمو القروض على المدى الطويل.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
خلال النصف الأول من 2017، شهد مؤشر العام للسوق المالية السعودية انتعاشاً هامشياً حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 1.7% 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، 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 ادخال 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 6.5%، متفوقاً على المؤشر الاسترشادي بنسبة 4.8%.

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
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 للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

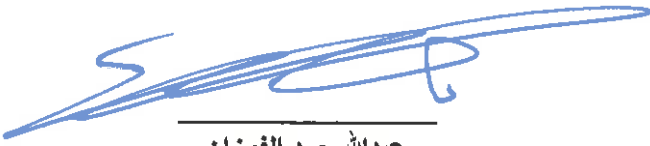
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("الفترة") والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتمدة جزء 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 ٢٠١٧ م 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 ٢٠١٧ م

صندوق إتش إس بي سي للأسهم 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>
٣٢٥,٠٨٢	٣,٢٩٧,٥٥٧٥		نقد وما في حكمه
١٤٢,٧١١,٣١٠	١٣١,٧٦١,٨٥٦	٧	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
--	١٢٩,٧٤٢		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
٥٧٨,١٩٨	٢٦٤,٣٦١		ذمم مدينة أخرى
<u>١٤٣,٦١٤,٥٩٠</u>	<u>١٣٥,٤٥٣,٥٣٤</u>		إجمالي الموجودات
--	٦١,٧٣٣		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
٢٣٤,٤٠١	١٢,٦١٢		مطلوبات أخرى
<u>٢٣٤,٤٠١</u>	<u>٧٤,٣٤٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٤٣,٣٨٠,١٨٩</u>	<u>١٣٥,٣٧٩,١٨٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١,١٩٨,٠٠٣</u>	<u>٩٨٤,٧٩٣</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١١٩,٦٨</u>	<u>١٣٧,٤٧</u>		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

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

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية
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
(٢٢,٦٣٨,١٢١)	٦,١٥٣,٧٦٥	١	أرباح / (خسائر) المتاجرة، صافي
٣,٦٨,١٠٩	٣,١٣٥,٢٢٤		دخل توزيعات ارباح
٥١٠	٣,٢٤٦		إيرادات أخرى
<u>(١٩,٥٦٩,٥٠٢)</u>	<u>٩,٢٩٢,٢٣٥</u>		
			المصروفات
١,١٨٩,٨٤٢	١,٠١٤,٥٥٣	٢	أتعاب إدارة الصندوق
<u>١,١٨٩,٨٤٢</u>	<u>١,٠١٤,٥٥٣</u>		
<u>(٢٠,٧٥٩,٣٤٤)</u>	<u>٨,٢٧٧,٦٨٢</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 للأسهم السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٧٥٩,٣٤٤)	٨,٢٧٧,٦٨٢	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
(٦,٥٣٥,٦٧٩)	(٩,٧٧٤,٩١٣)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٢٧,٢٩٥,٠٢٣)	(١,٤٩٧,٢٣١)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٥,١٣٧,٦٥٤	٢,٥٨٨,٨٨١	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي
(٥٧٨,١٩٣)	(٣٦٠,٢٣٢)	ذمم مدينة أخرى
٢١٠,٤٨٧	٤٤,٣٨١	مطلوبات أخرى
٧,٤٧٤,٩٢٥	٧٧٥,٧٩٩	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٩,١٠٠	٩٠٨٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,٤٣٧,٨٨٤)	(١,٨١٥,٢٦٥)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(٧,٣٧٨,٧٨٤)	(١,٨٠٥,٤٦٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٩٦,١٤١	(١,٠٢٩,٦٦٦)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٢٨,٩٤١	٤,٣٢٧,٢٤١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣٢٥,٠٨٢	٣,٢٩٧,٥٧٥	

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

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية
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
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١٧١,٥١٨,٣١٧	١٢٨,٩٠٦,٩٧٢	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢٠,٧٥٩,٣٤٤)	٨,٢٧٧,٦٨٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٥٩,١٠٠	٩٤٨٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٧,٤٣٧,٨٨٤)	(١,٤٨١,٥٢٦٥)	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,٣٧٨,٧٨٤)	(١,٨٠٥,٤٦٥)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
١٤٣,٣٨٠,١٨٩	١٣٥,٣٧٩,١٨٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١,٢٦٥,٥٥٠	٩٩٨,٩٩٧	الوحدات في بداية الفترة
٥٣٢	٧٥	الوحدات المصدرة
(٦٨,٠٧٩)	(١٤,٢٧٩)	الوحدات المستردة
(٦٧,٥٤٧)	(١٤,٢٠٤)	صافي التغير في الوحدات
١,١٩٨,٠٠٣	٩٨٤,٧٩٣	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 للأسهم 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

صندوق إتش إس بي سي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة بالريال السعودي أنشئ بموجب إتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق زيادة رأس المال وتحقيق الأرباح من الاستثمار في سوق الأسهم السعودية (تداول).

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

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها 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 للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ في 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 الصادرة 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.

وتتم 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 التقديرات والأحكام

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 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
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 والمصاريف 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 المقتناة لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٤٤,٢٩٠,٩٤٧	٤٨,٧١٩,٥٣٠	بنوك
١٣,٤٢٦,٤٥٠	٣٣,٤٤٧,١٩٩	المواد
٦,٨٩٦,٦٣٨	٩,٣٥٥,١٩٠	إدارة وتطوير العقارات
١١,٠٤٦,٦١٠	٨,٧٢٦,٣٨٥	التأمين
٧,٨٢٨,٨٧٤	٨,٥٦٦,٥٨٣	أطعمة ومشروبات
=	٧,٨٦٧,٦٨٦	خدمات
١٣,٠١٥,٠١٠	٦,٥٠٠,١٧٨	أجهزة وخدمات الرعاية الطبية
٥,٢١٠,٠٨٩	٢,٤٦٧,٣٥٦	النقل
٨,٦٠٩,٦٠٤	٢,١٦٠,٠٣٦	خدمات تجارية ومهنية
٤,٥٧٦,٠٨٠	٢,١٠٦,٣٤٨	تجزئة
٤,٣٨٠,٣٧٠	١,٨٤٥,٣٦٥	بضائع رأسمالية
٧,٩٥٩,٠٩٨	--	خدمات استهلاكية
٧,٢٠٥,٤٤٠	--	الطاقة
٥,٥٨٢,٧٩٠	--	خدمات الإتصالات
٢,٦٨٣,٣١٠	--	سلع استهلاكية معمرة وملابس
<u>١٤٢,٧١١,٣١٠</u>	<u>١٣١,٧٦١,٨٥٦</u>	إجمالي الاستثمارات

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ١١٦,٧٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٧٠,٥٠ مليون ريال سعودي).

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

٨. أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
(٢٩,١٧٣,٨٠٠)	(٣,٦٢١,١٤٨)	(خسائر) محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٦,٥٣٥,٢٧٩	٩,٧٧٤,٩١٣	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٢٢,٦٣٨,١٢١)	٦,١٥٣,٧٦٥	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

الرصيد الختامي المدين/الدائن		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م		
(٢٣٤,٤٠١)	(١٢,٦١٢)	١,١٨٩,٨٤٢	١,٠١٤,٥٥٣	أتعاب إدارة الصندوق	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٣٢٥,٠٨٢	٣,٢٩٧,٥٧٥	--	--	النقد وما في حكمه	ساب (مساهم)
--	--	٥١٠	٣,٢٤٦	إيرادات أخرى	

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 أرصدة لدى البنوك والاستثمارات المحفوظ 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.

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