

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017  
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية -  
(HSBC Saudi Construction and Cement Companies 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 لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية  
(HSBC Saudi Construction and Cement Companies 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](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  
قلل الصندوق من تعرضه لقطاع الاسمنت بشكل رئيسي بسبب تباطؤ أنشطة البناء والتشييد مما أدى الى تباطؤ مبيعات الاسمنت و ارتفاع اسعار الطاقة.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة  
خلال النصف الأول من 2017، شهد مؤشر إتش إس بي سي لأسهم شركات الأسمنت والبناء تراجعاً حاداً بنسبة 20.6% تقريباً بسبب استمرار آثار العام 2016 المليء بالصعوبات. وخلال الفترة، حدثت عدد من التطورات لتقليل آثار ذلك وتقلبات أسعار النفط لزيادة الإيرادات الحكومية وخفض عجز الموازنة، ويشمل ذلك زيادة أسعار الطاقة والغاز وفرض ضريبة القيمة المضافة العام القادم وزيادة الضرائب على المرطبات والسجائر وفرض ضريبة على المقيمين اعتباراً من الربع الثالث من 2017.

وبدون الدفعات المسبقة بالنسبة للمشاريع الجديدة والدفعات الخاصة بالتسليم النهائي للمشاريع المنجزة، من المحتمل أن يواجه قطاع البناء والتشييد تحديات كبيرة والتي من شأنها أن تؤثر تدريجياً على الموردين أيضاً.

خلال الفترة، انخفض أداء الصندوق بنسبة 19.6% تقريباً، متفوقاً على المؤشر الاسترشادي بنسبة 1.0%.

هـ. أي خطأ في التسعير أو التقييم 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 لأسهم شركات البناء والأسمنت 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 إنش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إنش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية ("الصندوق") المدار من قبل إنش 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 السنة 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 شركات البناء والأسمنت 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>ايضاح</u>	
			<b>الموجودات</b>
١٠٨,٣٨٥	٥٩٩,٨٣٤		نقد وما في حكمه
٢١,٠٥٧,٨١٣	١٦,٣٠١,١١٤	٧	استثمارات مقنتاة لأغراض المتاجرة
<u>٢١,١٦٦,١٩٨</u>	<u>١٦,٩٠٠,٩٤٨</u>		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
٢,٩٣٤	٢,٣٤١		مطلوبات أخرى
<u>٢,٩٣٤</u>	<u>٢,٣٤١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١,١٦٣,٢٦٤</u>	<u>١٦,٨٩٨,٦٠٧</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٣,٢٦٨,٨٨٤	٣,٣٥٦,١٨٨		الوحدات مصدرة (بالعدد)
<u>٦,٤٧</u>	<u>٥,٠٤</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
(١,٠٨٤,٩٩٥)	(٤,٥٦٩,٢٦٣)	٨	خسائر متاجرة، صافي
٩٢٩,٥٩٥	٦٤٩,٩٤٢		دخل توزيعات أرباح
<u>(١٥٥,٤٠٠)</u>	<u>(٣,٩١٩,٣٢١)</u>		
			<b>المصروفات</b>
١٧٥,٣٢٦	١٤٩,٦٣٨	٦	أتعاب إدارة الصندوق
<u>١٧٥,٣٢٦</u>	<u>١٤٩,٦٣٨</u>		
<u>(٣٣٠,٧٢٦)</u>	<u>(٤,٠٦٨,٩٥٩)</u>		صافي خسارة الفترة

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



صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٣٠,٧٢٦)	(٤٠٠,٦٨٠,٩٥٩)	صافي (خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
		خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات مقننة
(١,٢٣٧,٢٣٣)	٤٠٥٦٩,٢٦٣	لأغراض المتاجرة
(١,٥٦٧,٩٥٩)	٥٠٠,٣٠٤	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٣,٥٠٧,٢٥٠	(١,٤٥٤,١٧١)	استثمارات مقننة لغرض المتاجرة، صافي
٧٥٢	(٢,٣٣٣)	مطلوبات أخرى
١,٩٤٠,٠٤٣	(٩٥٦,٢٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة
		٢٠١٥-٢٠١٦
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١,٩٥٤,٥٤٧	١,٨٧٨,٤٤٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٨٠٩,٠٦٨)	(١,٠٢٥,٠١٩)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(١,٨٥٤,٥٢١)	٨٥٣,٤٠١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٨٥,٥٢٢	(١٠٢,٧٩٩)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢٢,٨٦٣	٧٠٢,٦٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٨,٣٨٥	٥٩٩,٨٣٤	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 شركات البناء والأسمنت السعودية  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢٣,٣٤٨,٥١١	٢٠,١١٤,١٦٥	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣٣٠,٧٢٦)	(٤٠٠,٦٨,٩٥٩)	صافي (خسارة) الفترة
١,٩٥٤,٥٤٧	١,٨٧٨,٤٢٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٨٠٩,٠٦٨)	(١,٠٢٥,٠١٩)	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٨٥٤,٥٢١)	٨٥٣,٤٠١	المدفوع مقابل استرداد وحدات
٢١,١٦٣,٢٦٤	١٦,٨٩٨,٦٠٧	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٣,٥٩٧,٧٩٥	٣,٢١٣,١٤٨	الوحدات في بداية الفترة
٣٠٨,٤٣٥	٣٣٠,١٢١	الوحدات المصدرة
(٦٣٧,٣٤٦)	(١٨٧,٠٨١)	الوحدات المستردة
(٣٢٨,٩١١)	١٤٣,٠٤٠	صافي التغير في الوحدات
٣,٢٦٨,٨٨٤	٣,٣٥٦,١٨٨	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 شركات البناء والأسمنت السعودية**  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

**١. نبذة عن الصندوق والنشاط**

صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة، وقد أنشأ بموجب إتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). إن الهدف من الصندوق تحقيق نمو في رأس المال من خلال الاستثمار في أسهم شركات البناء والأسمنت المتوافقة مع المعايير الشرعية المسجلة في سوق الأسهم السعودية (تداول). أصبح الصندوق متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وذلك اعتباراً من ١٧ يناير ٢٠١٢م.

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

قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية في ٣ صفر ١٤٣٧هـ (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 كل يوم عمل ("يوم التعامل"). تم تحديد قيمة محفظة الصندوق كل يوم عمل ("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 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

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 والتقدير**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير 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 شركات البناء والأسمنت السعودية  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
الفترة 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 والأتعاب الإدارية للصندوق

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 المحفظة الاستثمارية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة حسب القطاع:

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
المواد	١٣,٥٢٢,٥٦٢	١٦,٣٧٦,٠٩٣
بضائع رأسمالية	٢,٧٧٨,٥٥٢	٤,٦٨١,٧٢٠
	<u>١٦,٣٠١,١١٤</u>	<u>٢١,٠٥٧,٨١٣</u>

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ٢٥,٤٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٧,٦٠ مليون ريال سعودي).

٨. (خسائر)/أرباح المتاجرة

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
(خسائر) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	--	(٢,٣٢٢,٢٢٨)
(خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	(٤,٥٦٩,٢٦٣)	١,٢٣٧,٢٣٣
	<u>(٤,٥٦٩,٢٦٣)</u>	<u>(١,٠٨٤,٩٩٥)</u>

صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمنت السعودية  
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)  
الفترة 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) والبنك السعودي البريطاني ("البنك") (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.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي المدين/الدائن	
		٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	١٤٩,٦٣٨	١٧٥,٣٢٦	(٢,٣٤١)	(٢,٩٣٤)
ساب (مساهم)	النقد وما في حكمه	--	--	٥٩٩,٨٣٤	١٠٨,٣٨٥

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من أرصدة لدى البنوك والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة بينما تتكون 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 تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م). حيث تم إغلاق التداول وتوزيع الوحدات بواسطة الصندوق خلال الفترة من ٢٣ يونيو ٢٠١٧ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م