

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017  
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية -  
(HSBC Saudi 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..... 5

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودي  
(HSBC Saudi 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

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 انكشاف الصندوق على قطاع 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 ستاندرد أن 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 ستساعد في تقليل تأثير أسعار النفط المتقلبة 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، تُظهر 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.

وخلال 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. ومع ذلك، لم يحصل زيادة في أسعار النفط من تدني حجم إنتاج النفط، حيث تراجعت بنسبة 16% خلال النصف الأول من 2017 وأنهت الفترة بمعدل 47.9 دولار أمريكي للبرميل وتتراوح 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 4.0%، متفوقاً على المؤشر الاسترشادي بنسبة 0.4%.

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 يوجد

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 الشركات 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 الشركات السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية ("الصندوق") المدار من قبل إنش 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("الفترة") والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 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 لأسهم الشركات 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>
١٠,٢٤١,٠٣٧	٦١,٩٤٣,٦٥١		نقد وما في حكمه
١,٩١٧,١٠٢,٨٤٦	٢٠,٢٠,٩٧٥,٥١٧	٧	استثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة
٤,٦٦٤,٢٥٠	١,٦٢٧,٦٦٤		توزيعات أرباح مستحقة
—	٣,٦٥١,٩٦٣		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
<u>١,٩٣٢,٠٠٨,١٣٣</u>	<u>٢٠,٨٨٠,١٩٨,٧٩٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<u>المطلوبات</u>
٣,١٧٠,١٧٥	١٩٤,٥١٧		مطلوبات أخرى
<u>٣,١٧٠,١٧٥</u>	<u>١٩٤,٥١٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
١,٩٢٨,٨٣٧,٩٥٨	٢٠,٨٨٠,٠٠٤,٢٧٨		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
٩١,٠٤٣,٨٣٨	٨٧,٤٧٥,٩٧٣		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>٢١,١٩</u>	<u>٢٣,٨٧</u>		<b>صافي قيمة الموجودات للوحدة</b>

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



صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات 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>	
			<b>إيرادات</b>
(٢٠٤,٨١٣,٤٠٣)	٥١,١٤٢,٥٢٦	١	أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي
٥٠,٣٥٨,٠٩٠	٤٣,٧٤٧,٩٨٩		دخل توزيعات أرباح
<u>(١٥٤,٤٥٥,٣١٣)</u>	<u>٩٤,٨٩٠,٥١٥</u>		
			<b>المصروفات</b>
١٥,٨٩٣,٦٥٨	١٥,٩٣٧,٨٠١	٦	أتعاب إدارة الصندوق
<u>١٥,٨٩٣,٦٥٨</u>	<u>١٥,٩٣٧,٨٠١</u>		
<u>(١٧٠,٣٤٨,٩٧١)</u>	<u>٧٨,٩٥٢,٧١٤</u>		صافي ربح/ (خسارة) الفترة

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

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

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٧٠,٣٤٨,٩٧١)	٧٨,٩٥٢,٧١٤	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
(٢٤٠,٢٣٠,٨٤٤)	(٥١,٨٥٤,٨٤٠)	(خسائر) غير المحققة من الاستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٢٠٤,٣٧٢,٨١٥)	٢٧,٠٩٧,٨٧٤	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٢٦٧,٩٩١,٧٤٢	(٤٨,٤٧٤,٢١٠)	استثمارات محتفظ بها مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
(٤,٦٦٤,٢٥٠)	(٥,٢٧٩,٦٢٧)	ذمم مدينة أخرى
٢,٨٦٩,٧٠٢	(٢٧٣,٢٧٣)	مطلوبات أخرى
٦١,٨٢٤,٣٧٩	(٢٦,٩٢٩,٢٣٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٨,٢٨٥,٣٠٥	٣٢,٦٥٧,١٥٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٦١,٠٩١,٩٧٨)	(٣٧,٣٦٦,٨٤٣)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
(٥٢,٨٠٦,٦٧٣)	(٤,٧٠٩,٦٩٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		<b>صافي (النقص) // الزيادة في النقدية وما في حكمها</b>
٩,٠١٧,٧٠٦	(٣١,٦٣٨,٩٢٩)	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٢٢٣,٣٣١	٩٣,٥٨٢,٥٨٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
١٠,٢٤١,٠٣٧	٦١,٩٤٣,٦٥١	

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

**صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات 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>	
٢,١٥١,٩٩٣,٦٠٢	٢,٠١٣,٧٦١,٢٥٧	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٧٠,٣٤٨,٩٧١)	٧٨,٩٥٢,٧١٤	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٨,٢٨٥,٣٠٥	٣٢,٦٥٧,١٥١	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات
(٦١,٠٩١,٩٧٨)	(٣٧,٣٦٦,٨٤٣)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
(٥٢,٨٠٦,٦٧٣)	(٤,٧٠٩,٦٩٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>١,٩٢٨,٨٣٧,٩٥٨</u>	<u>٢,٠٨٨,٠٠٤,٢٧٨</u>	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

<u>(بالعدد)</u>		
٩٣,٦١٠,٢٠٩	٨٧,٧٠٣,٤٠١	الوحدات في بداية الفترة
٤٠٣,٦٣٦	١,٤١٣,٧٣١	الوحدات المصدرة
(٢,٩٧٠,٠٠٧)	(١,٦٤١,١٥٩)	الوحدات المستردة
(٢,٥٦٦,٣٧١)	(٢٢٧,٤٢٨)	صافي النقص في الوحدات
<u>٩١,٠٤٣,٨٣٨</u>	<u>٨٧,٤٧٥,٩٧٣</u>	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 الشركات 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 لأسهم الشركات السعودية (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة بالريال سعودي أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو قصير إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من الشركات المسجلة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية في تداول (سوق الأسهم السعودية).

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 إعتماها من قبل هيئة السوق المالية في ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م).

إن نتائج الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤثراً 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 تعين 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 الإثنين 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**

**٤-١ المعايير المحاسبية المطبقة**

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 ٢٠١٦م.

وتمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مدير مجلس إدارة الصندوق في ٩ أغسطس ٢٠١٧م (الموافق ١٧ ذو القعدة ١٤٣٨هـ)

**٤-٢ أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المكتتاة لأغراض المتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

**٤-٣ 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. وقد تختلف النتائج الفعلية 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 الشركات 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 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. استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة**

فيما يلي ملخصاً بمحفظة الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة حسب التصنيف حسب القطاع:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٣٧,٤٠٨,٨٩٢	٧٧١,٥٦٠,٥٧٦	المواد
٤٥١,٨٨٦,٥٠٤	٤٨١,٤٩٨,٨٥٥	البنوك
٢٠٥,٧٥٦,٩٠٠	٢١٢,٨١١,١٥٥	أجهزة وخدمات الرعاية الطبية
١٢٤,٥٨٣,٨٢٠	١٩٢,٤٢٣,٤٩٣	أطعمة ومشروبات
١١٤,٨٦٥,٦٠٠	١٤٩,٤٧١,٦٤١	تأمين
٣٧,٩٤٤,٠٠٠	٧٥,٦٦٩,٣٠٢	إدارة وتطوير العقارات
١١٤,٨٨١,٧٦٠	٥٧,٦٨٧,٤٣٨	خدمات تجارية ومهنية
٥٩,٦٧٠,٢٠٠	٤٤,٦٤٦,٢٧٨	النقل
٨٥,٧٦٠,٤٠٠	٣٥,٢٠٦,٧٧٩	الطاقة
١٣٣,٩٨٦,٩٦٠	--	خدمات إتصالات
٩٦,١٠٧,٥١٠	--	خدمات استهلاكية
٤١,١٠٧,٥٠٠	--	بضائع استهلاكية
١٣,١٤٢,٨٠٠	--	تجزئة
<b>١,٩١٧,١٠٢,٨٤٦</b>	<b>٢,٠٢٠,٩٧٥,٥١٧</b>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة أعلاه ١,٨٧٤ مليار ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢,٢٠٥ مليار ريال سعودي).

**٨. أرباح/(خسائر) المتاجرة، صافي**

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٢٣٨,٨٣٧,٢٤٧)	(٧١٢,٣١٤)	خسائر/أرباح محققة من استثمارات مقنتاة لأغراض المتاجرة
٣٤,٠٢٣,٨٤٤	٥١,٨٥٤,٨٤٠	أرباح غير محققة من استثمارات مقنتاة لأغراض المتاجرة

صندوق إنتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية  
المدار من قبل إنتش 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 ذوي العلاقة للصندوق في إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق، أمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني (المساهم 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.

فيما يلي معاملات الأطراف ذوي 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		
(٣,١٧٠,١٧٥)	١٥,٨٩٣,٦٥٨	١٥,٩٣٧,٨٠١	أتعاب إدارة الصندوق	إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
١٠,٢٤١,٠٣٧	٦١,٩٤٣,٦٥١	--	النقد وما في حكمه	ساب (مساهم)

تم تحمل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والرسوم الأخرى خلال الفترة من قبل إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق).

تم الاشتراك في صندوق إنتش إس بي سي لنمو الأصول المتعددة وصندوق إنتش إس بي سي المتوازن للأصول وإنتش إس بي سي الدفاعي للأصول المتنوعة المتنوعة المدارة من قبل مدير الصندوق بـ ٥٤٤,١٦٩ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٥٤٤,١٦٩ وحدة)، و١,١٨٩,٦٥٩ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: لا شيء) و١٩٩,٤٣٥ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: لا شيء) على التوالي لكل صندوق.

تم إيداع النقدية في حساب جاري لدى (ساب) باسم مدير الصندوق (شركة إنتش 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 المقتناة 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 قيمتها الدفترية.

## ١١. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة 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

