

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة -
(HSBC Multi-Assets Balanced 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 المتوازن للأصول المتنوعة
(HSBC Multi-Assets Balanced Fund)

اسم الصندوق

مدير الصندوق

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

اسمه

عنوانه

مدير الصندوق من الباطن (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

مستشار الاستثمار (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

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
خلال النصف الأول من العام 2017، في مجال صناديق المراجعة و/أو صندوق الصكوك، تعرض صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة ("الصندوق") للانكشاف على صندوق إتش إس بي سي للمراجعة بالريال السعودي وصندوق إتش إس بي سي للصكوك؛ بينما في مجال صناديق الأسهم، استثمر الصندوق بشكل رئيسي في صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية وصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية وصندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية وصندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية وصندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة وصندوق إتش إس بي سي المرن لأسهم الصين والهند. وخلال النصف الأول من العام 2017، تخارج الصندوق من استثمارته في صندوق إتش إس بي سي المرن لأسهم الصين والهند، في الوقت الذي بدأ فيه بالاستثمار في صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
سجلت جميع صناديق الاستثمار التي يستثمر فيها الصندوق عائداً إيجابياً خلال النصف الأول من العام 2017. وسجل صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة عائداً إيجابياً بنسبة 5.20% حتى تاريخه (كما في نهاية يونيو 2017) مقارنة بالعائد الذي حققه المؤشر الاسترشادي والذي بلغت نسبته 4.69%. أكثر ثلاثة صناديق استثمار (من حيث الأداء الإيجابي حتى تاريخه) ساهمت في تحقيق أداء إيجابي للصندوق كانت صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة وصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية وصندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية. وخلال النصف الأول من العام، حقق صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة وإتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية عائداً بنسبة 19.14% و 13.29% على التوالي، بينما حقق صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية عائداً بنسبة 4.85%.

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 ومذكرة المعلومات 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 المحسوبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق (إذا كان الصندوق يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى)

الرسوم	الصناديق
	صناديق الأسهم الدولية
2.30%	صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
2.30%	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
1.55%	صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
	صناديق الأسهم المحلية
1.70%	صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية
1.70%	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
	صناديق المراجعات
0.75%	صندوق إتش إس بي سي للمراجعة بالريال السعودي
	صناديق دولية الأخرى
1.00%	صندوق إتش إس بي سي للصكوك

ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة
لا يوجد

صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 المتوازن للأصول المتنوعة
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة ("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 المتوازن للاصول المتنوعه
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
١,٢٥١,٨٦٤	١,٩٣٧,٧٨١		نقد وما في حكمه
٢٩٨,١٣٣,٣٨١	٣١٤,١٤٩,٢٠٥	٧	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
--	١,٦٢٨,٢٥٧		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
٢٩٩,٩٢٨	٣٢٤,٩٢٢		ذمم مدينة أخرى
<u>٢٩٩,٦٨٥,١٧٣</u>	<u>٣١٨,٠٤٠,١٦٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٠٠,١١٢	٧٢٦,٥٣٦	١٠	مطلوبات أخرى
<u>٣٠٠,١١٢</u>	<u>٧٢٦,٥٣٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٩٩,٣٨٥,٠٦١</u>	<u>٣١٧,٣١٣,٦٢٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢٠,٤٣٦,٠٠٤</u>	<u>١٩,٩٤٩,٨١٩</u>		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١٤,٦٥</u>	<u>١٥,٩١</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 المتوازن للاصول المتنوعه
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>	
			إيرادات
(٦,٧٥٨,٣٤٣)	١٥,٥٤١,٢٨٩	١	أرباح المتاجرة/ (خسائر)، صافي
٨٣٥,٥٠٧	٧٣٧,١١٤		دخل توزيعات أرباح
<u>(٥,٩٢٢,٨٣٦)</u>	<u>١٦,٢٧٨,٤٠٣</u>		
			المصروفات
٦٧٤,٢٠٣	٦٥١,٢٠٧	٦	أتعاب خدمات الصندوق
	١١,٨٦٩		خسائر تحويل، صافي
<u>٦٧٤,٢٠٣</u>	<u>٦٦٣,٠٧٦</u>		
<u>(٦,٥٩٧,٠٣٩)</u>	<u>١٥,٦١٥,٣٢٧</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 المتوازن للاصول المتنوعه
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)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٥٩٧,٠٣٩)	١٥,٦١٥,٣٢٧	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
٧,٣٣٢,٥٢١	(٧,٩٢٦,٩٢٤)	(ربح)/ خسارة غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٧٣٥,٤٨٢	٧,٦٨٨,٤٠٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٧,٠٦٢,٠١٩	(٨,٥٢٢,٣٩٥)	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي
-	(١,٦٥٣,٢٥١)	ذمم مدينة أخرى
(١,٠٩٦,١٣٣)	(٨٧٥,٠٥٠)	مطلوبات أخرى
١٦,٧٠١,٣٦٨	(٣,٣٦٢,٢٩٣)	صافي النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٤,٦١٤,٥٣٥	٣٣,٩٧٩,١٠٩	متحصلات من إصدار وحدات
(٥١,١٧٧,٩٤٠)	(٣١,٤٢٤,٢٥٠)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
(١٦,٥٦٣,٤٠٥)	٢,٥٥٤,٨٥٩	صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٣٧,٩٦٣	(٨٠٧,٤٣٤)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,١١٣,٩٠١	٢,٧٤٥,٢١٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٢٥١,٨٦٤	١,٩٣٧,٧٨١	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 المتوازن للاصول المتنوعه
 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)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣٢٢,٥٤٥,٥٠٥	٢٩٩,١٤٣,٤٤٣	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٦,٥٩٧,٠٣٩)	١٥,٦١٥,٣٢٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٣٤,٦١٤,٥٣٥	٣٣,٩٧٩,١٠٩	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥١,١٧٧,٩٤٠)	(٣١,٤٢٤,٢٥٠)	متحصلات من إصدار وحدات
(١٦,٥٦٣,٤٠٥)	٢,٥٥٤,٨٥٩	مدفوع مقابل استرداد وحدات
٢٩٩,٣٨٥,٠٦١	٣١٧,٣١٣,٦٢٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٢١,٦٠٣,٦٦٢	١٩,٧٨٦,١٣٠	الوحدات في بداية الفترة
٢,٣٩٣,١٩٢	٢,١٩٤,٨٥٦	الوحدات المصدرة
(٣,٥٦٠,٨٥٠)	(٢,٠٣١,١٦٧)	الوحدات المستردة
(١,١٦٧,٦٥٨)	١٦٣,٦٨٩	صافي التغير في الوحدات
٢٠,٤٣٦,٠٠٤	١٩,٩٤٩,٨١٩	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 المتوازن للأصول المتنوعة
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") ومستثمرين (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو طويل الأجل في رأس المال. يقوم مدير الصندوق بتخصيص رأس المال وذلك للاشتراك في محافظ مدارة متوافقة مع الشريعة الإسلامية تشمل عمليات مزاولة أعمال إسلامية وسندات وأسهم وصكوك وذلك لتحقيق هدف المحافظة.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. كما تعمل إتش إس بي سي العربية السعودية أميناً 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 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 لائحة صناديق الاستثمار (اللوائح) المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة إتباعها.

٣. الاشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/استرداد الوحدات مرتين في الأسبوع يومي الخميس والأثنين ("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 لمتطلبات معيار التقارير المالية الأولية 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. 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)

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المقنتاة 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.

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

٤-٤ استخدام الحكم والتقدير

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.

٥ السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصح 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 خدمات بمعدل ٠,٤٥٪ سنوياً (٢٠١٦م: ٠,٤٥٪ 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 مقتناة لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمحفظة الاستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة:

البيان	٢٠١٧م	% القيمة	٢٠١٦م	% القيمة
صناديق الأسهم العالمية				
صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية	٤٦,٣٦٩,٣٤٠	١٤,٨%	٢٣,٦٥٦,٨١٥	٣,٨%
صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية	٣٠,٨٨٢,٤٣٦	٩,٩%	٢٧,٨٨١,٩٣٥	٩,٣%
صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	٢١,٩٨٩,٥٩٦	٧,٠%	٢١,٩٦٢,٤٩٨	٧,٤%
صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن	--	--	٣٤,٨١٨٢٤١	١١,٧%
صناديق الأسهم المحلية				
صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية	٣٦,٩٤٢,١١٤	١١,٧%	٤٠,٦٩٦,٢٤٧	١٣,٦%
صندوق إتش إس بي سي أسهم الشركات السعودية	٢٨,٣٩٦,٥٥٤	٩,٠%	--	--
صناديق للمتاجرة بالنقد				
صندوق إتش إس بي سي المتاجرة بالريال السعودي	٩٥,٣٣٨,٥٧٤	٣٠,٣%	٩٢,٨٣٢,٩٩٦	٣١,١%
صناديق دولية أخرى				
صندوق إتش إس بي سي الصكوك	٤٩,٣٢٨,٠٤٥	١٥,٧%	٤٩,٧٠٧,٤٤٩	١٦,٧%
أسهم محلية أخرى	٤,٩٠٢,٥٤٦	١,٦%	٦,٥٧٧,٢٠٠	٢,٢%
	<u>٣١٤,١٤٩,٢٠٥</u>	<u>١٠٠%</u>	<u>٢٩٨,١٣٣,٣٨١</u>	<u>١٠٠%</u>

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ٢٧٠,٥٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٦٨,٩٧ مليون ريال سعودي) وهي تمثل استثمارات في صناديق استثمارية مفتوحة مدارة من قبل مدير الصندوق.

صندوق إتش إس بي سي المتوازن للاصول المتنوعه
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. أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي

	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
	٥٧٤,١٧٩	٧,٦١٤,٣٦٥	أرباح محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
	(٧,٣٣٢,٥٢١)	٧,٩٢٦,٩٢٤	أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
	(٦,٧٥٨,٣٤٣)	١٥,٥٤١,٢٨٩	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق و أمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني ("البنك") (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 ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

الرصيد الختامي المدين/(الدائن)	مبلغ المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
	١,٢٥١,٨٦٤	١,٩٣٧,٧٨١	--	البنك السعودي البريطاني
	(١٣٠,٦٥٩)	(٧,٨٢٤)	٦٧٤,٢٠٣	مدير الصندوق

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.

تمثلت المحفظة الاستثمارية للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م في استثمارات بمبلغ ٣٠٩,٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٩١,٥٦ مليون ريال سعودي) في استثمارات في صناديق استثمارية مدارة من قبل مدير الصندوق.

١٠. التزامات أخرى

تتضمن مبلغ مستحق وقدره ٧١٨,٧١٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: لا شيء) لمالكي الوحدات مقابل استرداد وحدات.

صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة
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)

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 الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة للمتاجرة و ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات و ذمم مدينة أخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

يتم قيد الاستثمارات بالقيمة العادلة ولا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

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