

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية -
(HSBC GCC 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..... 5
- ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة..... 5

صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
(HSBC GCC Equity 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
بالنسبة للانكشاف على السوق السعودي، 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، مما أدى 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.

وبالنسبة للانكشاف على الأسواق الخليجية، زاد الصندوق انكشافه على أسواق الكويت، حيث سجلت بورصة الكويت أداءاً قوياً خلال النصف الأول من العام بعائد 17.7% تقريباً. ومن الناحية الأخرى، قلل الصندوق انكشافه على قطر إلى نسبة 0% بسبب انخفاض بورصة قطر بنسبة 13.5% تقريباً خلال نفس الفترة نتيجة لخلافها مع دول الجوار.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
خلال النصف الأول من 2017، شهد مؤشر ستاندرد آن بورز الشرعي للأسهم الخليجية انتعاشاً هامشياً، حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 2.4% 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 تراجع 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 4.8% متفوقاً على المؤشر الاسترشادي بنسبة 2.5%.

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 الخليجية
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 الخليجية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية ("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 (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 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 للأسهم الخليجية
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>	
			<u>الموجودات</u>
٢,١٨٨,٠٥٢	٥,٨١٢,٦١٢		نقد وما في حكمه
١٠٩,٧٦١,٧١٧	١٠٥,٦٥٧,١٨٦	٧	استثمارات مقنناة بغرض المتاجرة
٢٩٦,٢٥٠	٥٦,٨٧٨		ذمم مدينة أخرى
<u>١١٢,٢٤٦,٠١٩</u>	<u>١١١,٥٢٦,٦٧٦</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
--	٨٩٦,٧٤٦		ذمم مستحقة مقابل شراء استثمارات
١,٥٨٤,٥٣٨	٢٢,٥٣٨		مطلوبات أخرى
<u>١,٥٨٤,٥٣٨</u>	<u>٩١٩,٢٨٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١٠,٦٦١,٤٨١</u>	<u>١١٠,٦٠٧,٣٩٢</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٩,٢٠٣,٠٦٣	٨٤٣,٤٨٨٠		وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١٢,٠٢</u>	<u>١٣,٣٢</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 للأسهم الخليجية
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>		
			الإيرادات
(١٠,٩٢٤,٠٥٩)	٣,٣٣٦,٠٣٤	A	أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي
٣,١٦٠,٢٦١	٣,٠٦٢,١٨٩		دخل توزيعات ارباح
٣٩,٥١٠	--		إيرادات أخرى
<u>(٧,٧٢٤,٢٨٨)</u>	<u>٦,٣٩٨,٢٢٣</u>		
			المصروفات
١,٢٢٠,١١٨	١,١٨٥,٠٦٩	B	أتعاب إدارة الصندوق
٨,٠٢٤	٤,٥٧٦		مصروفات أخرى
١٩,٧٥٧	٨٦,٩٤٨		خسائر تحويل، صافي
<u>١,٢٤٧,٨٩٩</u>	<u>١,٢٧٦,٥٩٣</u>		
<u>(٨,٩٧٢,١٨٧)</u>	<u>٥,١٢١,٦٣٠</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 الخليجية
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>	
(٨,٩٧٢,١٨٧)	٥,١٢٩,٦٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		تسويات لـ:
(١٧,٧٦٨,٠٤٩)	(٥,٦٦٦,٥٤١)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٢٦,٧٤٠,٢٣٦)	(٥٤٤,٩١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٩,٤١٣,١٧٦	١٠,٤٧٠,٥٣١	استثمارات متاحة للبيع، صافي
(٢٩٦,٢٥٠)	(٥٣,٣١٢)	ذمم مدينة أخرى
١,١٧٩,٦٥٩	٢٩٠,٩٢٨	مطلوبات أخرى
<u>٣,٥٥٦,٣٤٩</u>	<u>١٠,١٦٣,٢٣٦</u>	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٥٠٦,٧٣١	٥٣,٩٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٨,١٦٧,١١٤)	(٧,٦٧٩,٦٧٦)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(١,٦٦٠,٣٨٣)	(٧,٦٢٥,٧٧٦)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٨٩٥,٩٦٦	٢,٥٣٧,٤٦٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٩٢,٠٨٦	٣,٢٧٥,١٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢,١٨٨,٠٥٢</u>	<u>٥,٨١٢,٦١٢</u>	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 للأسهم الخليجية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التغيرات صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١٢١,٢٩٤,٠٥١	١١٣,١١١,٥٣٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٩٧٢,١٨٧)	٥,١٢١,٦٣٠	صافي (خسارة)/ربح الفترة
٦,٥٠٦,٧٣١	٥٣,٩٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٨,١٦٧,١١٤)	(٧,٦٧٩,٦٧٦)	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٦٦٠,٣٨٣)	(٧,٦٢٥,٧٧٦)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
<u>١١٠,٦٦١,٤٨١</u>	<u>١١٠,٦٠٧,٣٩٢</u>	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
٩,٣٦٢,٨٥٨	٨,٩٠٤,٧٠٠	الوحدات في بداية الفترة
٥٦٩,٤٦٤	٤٤,٢٦٧	الوحدات المصدرة
(٧٢٩,٢٥٩)	(٦,٤٠٠,٩٢)	الوحدات المستردة
(١٥٩,٧٩٥)	(٥٩٩,٨٢٥)	صافي التغير في الوحدات
<u>٩,٢٠٣,٠٦٣</u>	<u>٨,٣٠٤,٨٨٠</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 للأسهم الخليجية
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 للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة، وقد أنشأ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). إن الهدف من الصندوق زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في سوق الأسهم في الدول الأعضاء في مجلس التعاون الخليجي ومتوافقة مع الشريعة الإسلامية حسب تعليمات لجنة الرقابة الشرعية بالصندوق.

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 ١٤٣٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٦م).

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

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 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) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في تاريخ التقييم.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية الخاصة بالتقارير 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، 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 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.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات 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.

صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
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)

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.

تتوافق 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 ٢,٣٪ سنوياً (٢٠١٦م: ٢,٣٪ 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. تم إجراء التعديل على أتعاب الإدارة والنفقات الأخرى بناءً على الشروط والأحكام المحدثة للصندوق. لا يتم احتساب أتعاب الاشتراك بمعدل ٢٪ في القوائم المالية للصندوق، حيث إن استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. الاستثمارات المقنتاة بها بغرض المتاجرة

التصنيف حسب القطاع الجغرافي للاستثمارات المقنتاة بها بغرض المتاجرة كالتالي:

الأسهم

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨٨,٥٨٥,٢٦٩	٨٣,٠٧٨,٨٣٠	المملكة العربية السعودية
١٧,٢٣٩,٩٨٤	١٧,٦٧٤,٦٨٦	الإمارات العربية المتحدة
--	٤,٩٠٣,٦٧٠	الكويت
٣,٩٣٦,٤٦٤	--	قطر
<u>١٠٩,٧٦١,٧١٧</u>	<u>١٠٥,٦٥٧,١٨٦</u>	

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة ٩٤,٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١١٩,٦٠ مليون ريال سعودي).

٨. أرباح/ خسائر المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(٢٨,٦٩٢,١٠٨)	(٢,٣٣٠,٥٠٧)	خسائر) محققة من استثمارات مقنتاة لأغراض المتاجرة
١٧,٧٦٨,٠٤٩	٥,٦٦٦,٥٤١	أرباح غير محققة من استثمارات مقنتاة لأغراض المتاجرة
<u>(١٠,٩٢٤,٠٥٩)</u>	<u>٣,٣٣٦,٠٣٤</u>	

صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
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)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق، أمين، و إداري محلي للصندوق) 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.

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

الرصيد الختامي المدين/الدائن	مبلغ المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
(٢٤٤,٣٣٣)	١,٢٢٠,١١٨	١,١٨٥,٠٦٩	أتعاب إدارة الصندوق	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٢,١٨٨,٠٥٢	٥,٨١٢,٦١٢	--	النقد وما في حكمه	ساب (مساهم)

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

تم الاشتراك في صندوق إتش إس بي سي الدفاعي للأصول المتنوعة و صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة وإتش إس بي سي لنمو الأصول المتعددة المدارة من قبل مدير الصندوق بـ ٣٦٩,٧٤٦ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٤٧٢,٧٩١ وحدة)، و ٢,٣١٨,٧٨٠ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢,٣١٨,٧٨٠ وحدة) و ١,٣١٤,٠٨٦ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١,٣١٤,٠٨٦ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

النقد وما في حكمه البالغ ٥,٤١٣,٨٠٩ ريال سعودي مودع في الحساب الجاري لدى بنك ساب بإسم مدير الصندوق (إتش إس بي سي العربية السعودية) ومبلغ ٣٩٨,٨٠٣ ريال سعودي محتفظ به لدى أمين الحفظ تحت حساب الاستثمار النقدي. لا توجد فوائد على هذا الرصيد.

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 النقد والأرصدة لدى البنك 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 قيمتها الدفترية.

١١. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم 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