

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية -
(HSBC Saudi Freestyle 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 المرن للأسهم السعودية
(HSBC Saudi Freestyle 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
زاد انكشاف الصندوق في 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 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 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 2.3%.

هـ. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة
تاريخ التقويم سبب الخطأ ووصفه نسبة التغيير في قيمة صافي أصول الصندوق الأثر الإجراء التصحيحي

| تاريخ التقويم | سبب الخطأ ووصفه | نسبة التغيير في قيمة صافي أصول الصندوق | الأثر | الإجراء التصحيحي |
|---------------|-----------------|--|--|---|
| 17-May-17 | خطأ في التقويم | + 0.0001 | تم تصحيح الخطأ في التقويم، لا يوجد أثر على الصندوق أو أي مشترك | تم اكتشاف الخطأ من قبل أمين الحفظ خلال عملية مراجعة صافي قيمة أصول الصندوق، وإبلاغ مدير الصندوق في نفس اليوم. وتم تعديل صافي قيمة أصول الصندوق في التقرير المراجع |

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 المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
مع تقرير الفحص إلى مالكي الوحدات

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية ("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 ١٤٣٨هـ
الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق إتش إس بي سي المرن 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>ايضاح</u> | <u>الموجودات</u> |
|--------------------|--------------------|--------------|---|
| ٩,١٠١,٧٩٣ | ٨,٢٤٢,٦٩٩ | | نقد وما في حكمه |
| ٥٦٢,٩٩١,٩٣٩ | ٤٢٩,١٨١,٧٤٧ | ٧ | استثمارات مقتناه بغرض المتاجرة |
| ١,٧٢٣,٠٠٠ | ٨٧٥,٥١٤ | | ذمم مدينة أخرى |
| -- | ٣,٣١٣,٨١٢ | | ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات |
| <u>٥٧٣,٨١٦,٧٣٢</u> | <u>٤٤١,٦١٣,٧٧٢</u> | | <u>إجمالي الموجودات</u> |
| | | | <u>المطلوبات</u> |
| -- | ٤,١٦٢,٨٥٥ | | ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات |
| ٩٣٨,٨٦٥ | ٤٠,٧٤٩ | | مطلوبات أخرى |
| <u>٩٣٨,٨٦٥</u> | <u>٤,٢٠٣,٦٠٤</u> | | <u>إجمالي المطلوبات</u> |
| <u>٥٧٢,٨٧٧,٨٦٧</u> | <u>٤٣٧,٤١٠,١٦٨</u> | | <u>صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u> |
| | | | <u>وحدات مصدرة (بالعدد)</u> |
| <u>٣٧,٢٤٦,٣٣٢</u> | <u>٢٥,٩٥٠,٤١٢</u> | | <u>صافي قيمة الموجودات للوحدة</u> |
| <u>١٥,٣٨</u> | <u>١٦,٨٦</u> | | |

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

صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

| ٢٠١٦ م | ٢٠١٧ م | إيضاح | |
|---------------|------------|-------|-----------------------------|
| | | | إيرادات |
| (١٠١,٣٥٤,٢٨٢) | ٣,٠٠٥,٠٣٣ | ١ | أرباح/ (خسائر) متاجرة، صافي |
| ١٣,١٦١,٨٧١ | ١٠,٣٠٥,٢٢٣ | | دخل توزيعات أرباح |
| (٨٨,١٩٢,٤١١) | ١٣,٣١٠,٢٥٦ | | |
| | | | المصروفات |
| ٤,٨٠٣,٣٢٢ | ٣,٥٦٠,٩٤٨ | | أتعاب إدارة |
| ٣,٠٠٠ | -- | | مصروفات أخرى |
| ٤,٨٠٦,٣٢٢ | ٣,٥٦٠,٩٤٨ | | |
| (٩٢,٩٩٨,٧٣٣) | ٩,٧٤٩,٣٠٨ | | 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 المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

| ٢٠١٦ م | ٢٠١٧ م | |
|---------------|--------------|---|
| (٩٢,٩٩٨,٧٣٣) | ٩,٧٤٩,٣٠٨ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة |
| (١٢٠,٦٥١,٠٥٤) | (١٢,٥٠٩,٧٨١) | تسويات لـ: أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| (٢١٣,٦٤٩,٧٨٧) | (٢,٧٦٠,٤٧٣) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي ذمم مدينة أخرى مطلوبات أخرى |
| ٣٠٥,٣٠٥,٧٦٩ | ٣٢,٨١٢,٦٢٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (١,٧٢٣,٠٠٠) | (٣,٩٤٧,٨٢٦) | |
| ٨٣٤,٤٣٧ | ٤٠,٩٥٠,٩١ | |
| ٩٠,٧٦٧,٤١٩ | ٣٠,١٩٩,٤١٢ | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٢٤,٩٥٩,٢٦٢ | ١٥,٢٧٩,٨٩١ | متحصلات من إصدار وحدات المدفوع مقابل استرداد الوحدات |
| (١٠٦,٨٩٣,٤١٣) | (٥٤,٣٠٢,٠٦٣) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٨١,٩٣٤,١٥١) | (٣٩,٠٢٢,١٧٢) | |
| ٨,٨٣٣,٢٦٨ | (٨,٨٢٢,٧٦٠) | صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها |
| ٢٦٨,٥٢٥ | ١٧,٠٦٥,٤٥٩ | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ٩,١٠١,٧٩٣ | ٨,٢٤٢,٦٩٩ | 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 المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

| ٢٠١٦ م | ٢٠١٧ م | |
|---------------|--------------|--|
| ٧٤٧,٨١٠,٧٥١ | ٤٦٦,٦٨٣,٠٣٢ | صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| (٩٢,٩٩٨,٧٣٣) | ٩,٧٤٩,٣٠٨ | صافي ربح / (خسارة) الفترة |
| ٢٤,٩٥٩,٢٦٢ | ١٥,٢٧٩,٨٩١ | التغيرات من معاملات الوحدات |
| (١٠٦,٨٩٣,٤١٣) | (٥٤,٣٠٢,٠٦٣) | متحصلات من إصدار وحدات |
| (٨١,٩٣٤,١٥١) | (٣٩,٠٢٢,١٧٢) | المدفوع مقابل استرداد وحدات |
| ٥٧٢,٨٧٧,٨٦٧ | ٤٣٧,٤١٠,١٦٨ | صافي التغيرات من معاملات الوحدات |
| | | صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

معاملات الوحدات:

| (بالعدد) | | |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ٤٣,٢٨٠,٣٢٥ | ٢٨,٣٢٩,٣٨٥ | الوحدات في بداية الفترة |
| ١,٧٢٦,٨٥٧ | ٩٢٢,٠٣٥ | الوحدات المصدرة |
| (٧,٧٦٠,٨٥٠) | (٣,٣٠١,٠٠٨) | الوحدات المستردة |
| (٦,٠٣٣,٩٩٣) | (٢,٣٧٨,٩٧٣) | صافي التغير في الوحدات |
| ٣٧,٢٤٦,٣٣٢ | ٢٥,٩٥٠,٤١٢ | 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 المرن 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 المرن للأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة بالريال سعودي أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) ومستثمرين (مالكي الوحدات). إن الصندوق هو صندوق استثمار -مفتوح- يهدف إلى تحقيق نمو لرأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في محفظة استثمارية مكونة من أسهم في شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودي و متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية طبقاً للمعايير الصادرة من الهيئة الشرعية للصندوق. وتعمل وتعمل الصندوق على التركيز في اختيار عدد قليل من الأسهم وإدارتها بطريقة فعالة مع المرونة بغية تحقيق عوائد للمستثمرين دون الارتباط بمؤشر أو بالأوزان النسبية لمؤشرات السوق

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 ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٦م).

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

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على جميع المتطلبات التي يتعين على كافة الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/استرداد الوحدات مرتين في الأسبوع يومي الأحد والثلاثاء ("يوم التعامل"). يتم 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 إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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)

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 المرن 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 ٢٠١٧م

٤-٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية في سياق النشاط المعتاد من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة، ويتم إثبات التغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة تلك التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة بها.

٥ السياسات المحاسبية الهامة

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 المستخدمة 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 (٢٠١٥م: 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. تم إجراء التعديل على أتعاب الإدارة والنفقات الأخرى بناءً على الشروط والأحكام المحدثة للصندوق.

٧ استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

التصنيف حسب القطاع الجغرافي للإستثمارات المقتناة بها بغرض المتاجرة كالتالي:

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ٩٠,٠٢٧,٩٥٢ | ١٤٤,١٢٣,٧٠٤ | تجزئة |
| ٧٣,٤٩٣,٠٠٠ | ٩٨,٧٩٥,٥٣٩ | مصارف وخدمات مالية |
| ٨٧,٢٤٣,٦٣٠ | ٥٢,٩٢٥,١٣٨ | أجهزة وخدمات الرعاية الطبية |
| -- | ٣٩,٤٥٧,٢٢٢ | إدارة وتطوير العقارات |
| ٤٠,٢٧٦,٣٦٢ | ٣٧,٤٩٠,٨٦٦ | تأمين |
| ٤٥,٠٠٩,٨٧٠ | ٢٧,١٢٤,٦٥٠ | أطعمة ومشروبات |
| ٢٩,٥١٠,٧٤٢ | ١٣,٣٥٠,٦٠٥ | التجزئة |
| ٤٧,٣٥٥,٨٤٠ | ١٠,٤٩٨,٨١٢ | خدمات تجارية ومهنية |
| ٤٣,٨٩٨,٣٦٠ | ٣,١٣٣,٨٨٦ | الطاقة |
| ٣٨,٢٩٦,٥٣٠ | ٢,٢٨١,٣٢٥ | النقل |
| ٥٧,١٤٦,٣٧٠ | -- | خدمات استهلاكية |
| -١٠,٧٣٣,٢٨٣ | -- | سلع استهلاكية معمرة وملابس |
| <u>٥٦٢,٩٩١,٩٣٩</u> | <u>٤٢٩,١٨١,٧٤٧</u> | |

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الإستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أعلاه ٠,٣٨٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٦م: ٠,٦٦٩ مليار ريال سعودي).

٨ خسائر/أرباح المتاجرة، صافي

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | |
|----------------------|------------------|---|
| (٢٢٢,٠٠٥,٣٣٦) | (٩,٥٠٤,٧٤٧) | (خسائر) محققة من إستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة |
| ١٢٠,٦٥١,٠٥٤ | ١٢,٥٠٩,٧٨٠ | أرباح غير محققة من إستثمارات مقتناه بغرض المتاجرة |
| <u>(١٠١,٣٥٤,٢٨٢)</u> | <u>٣,٠٠٥,٠٣٣</u> | |

صندوق إتش إس بي سي المرن 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 ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير وأمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني ("البنك") (المساهم لمدير 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 السنة أشهر 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 | ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | | |
| (٩٣٨,٨٦٥) | (٤٠,٧٤٩) | ٤,٨٠٣,٣٢٢ | ٣,٥٦٠,٩٤٨ | أتعاب إدارة الصندوق | إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) |
| ٩,١٠١,٧٩٣ | ٨,٢٤٢,٦٩٩ | — | — | 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 ٢٦٥,٣٢٧ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٤٥١,٥٣٩ وحدة)، و ٢,١٩١,٦٨٢ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢,٦٤٥,٩١٢ وحدة) و ١,٢٥٨,٤١١ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١,٥٨٥,٣١٣ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

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 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 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