

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية -
(HSBC Global Equity Index 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 لمؤشر الأسهم العالمية
(HSBC Global Equity Index 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

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مغذي مفتوح يستثمر في صندوق أجنبي - صندوق إتش إس بي سي أمانة لمؤشر الأسهم العالمية- التابع لصناديق إتش إس بي سي أمانة SICAV. ويستثمر الصندوق الأجنبي، عن طريق استراتيجية استثمار غير نشطة، معظم أصوله في محفظة استثمارية متنوعة من الأسهم المتوافقة مع الشريعة والتي تمثل مكونات مؤشر داو جونز للأسواق المالية الإسلامية تايتنز 100.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

ارتفعت الأسواق العالمية بقوة خلال النصف الأول من 2017 من حيث عدد وحدات العملة المعادلة بالدولار، حيث كان أداء الأسواق مدعوماً بالأسهم الدورية عقب تنصيب دونالد ترامب الرئيس الخامس والأربعين للولايات المتحدة. وكان الشعور السائد بالمخاطر مدفوعاً بجدول أعمال ترامب الموجه نحو تحقيق النمو.

في الولايات المتحدة، استمرت أسواق الأسهم المحلية في الارتفاع نظراً لتوقعات بتحويلات في السياسة من الإدارة الجديدة وبأرباح إيجابية لاسيما في الربع الثاني، على الرغم من تباطؤ جدول الأعمال التشريعي للإدارة الأمريكية برئاسة ترامب. وخلال الشهور الأولى من النصف الأول من العام، وعلى مستوى المنطقة الأوروبية، هيمنت المؤشرات الاقتصادية القوية على أداء سوق الأسهم وليس المشاكل السياسية المتصاعدة. في الأشهر الأخيرة من النصف الأول من العام، هيمن على الأداء التطورات السياسية ومؤشرات التحول تجاه سياسة نقدية أكثر شدة.

بالنسبة للأسهم اليابانية، فقد كانت متذبذبة خلال النصف الأول من العام، حيث شهدت انخفاضاً هامشياً خلال نهاية الربع الأول من العام، ولكن كان الربع الثاني قوياً لها. وعلى خلفية التوقعات بشأن جلسة الأرباح القوية، كان السوق الياباني في ذروته حيث لم يرى ذلك منذ الارتفاع وقت الانتعاش في قطاع التكنولوجيا. وارتفعت أسواق الأسهم الصينية بقوة منذ بداية العام مدعومة بحركة الانتعاش. وتفاؤلت الأسواق أيضاً جراء القرار الذي اتخذته شركة MSCI في نهاية يونيو بشمول أسهم الفئة أ الصينية ضمن مؤشر الأسواق الناشئة. وعلى الرغم من البداية المتعثرة للأسهم الهندية للعام 2017، ارتفعت الأسهم بثبات خلال النصف الأول من العام مع دعم الأداء جزئياً من خلال فرض ضريبة على السلع والخدمات على مستوى البلاد وتطبيق قانون مكافحة التهريب الضريبي.

يعتمد التعليق أعلاه بشكل رئيسي على استثمارات الصندوق الأجنبي (صندوق إتش إس بي سي أمانة لمؤشر الأسهم العالمي) التابع لصناديق إتش إس بي سي أمانة SICAV، والذي يستثمر فيه الصندوق. وبناء على ذلك، فإنه خلال النصف الأول من العام، حقق الصندوق عائداً بنسبة 13.29% في حين حقق المؤشر الاسترشادي عائداً بلغت نسبته 13.42%.

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

لا يوجد

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
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 لمؤشر الأسهم العالمية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("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 لمؤشر الأسهم العالمية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	ايضاح	<u>الموجودات</u>
١٥,٩٩٢	٧٤,٩٦٧		نقد وما في حكمه
١٦,٧٧٤,١٤٠	٢٤,٥٠٧,٥٤٠	٧	استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٥٢,٦٠٢	٢,٦٠٨		نم مدينة أخرى
<u>١٦,٨٤٢,٧٣٤</u>	<u>٢٤,٥٨٥,١١٥</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
٤,٨٩٠	٧,٢٩٤		مطلوبات أخرى
<u>٤,٨٩٠</u>	<u>٧,٢٩٤</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
<u>١٦,٨٣٧,٨٤٤</u>	<u>٢٤,٥٧٧,٨٢١</u>		<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
٩٠٠,١٧٢	١,١٣٩,٤٣٥		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٨,٧١</u>	<u>٢١,٥٧</u>		<u>صافي قيمة الموجودات للوحدة</u>

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

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة العمليات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	إيضاح	
٢٣١,٣٩٩	٣,٢٤٢,٩٣٣	٨	الإيرادات
-	١٣٠		أرباح المتاجرة، صافي
٢٣١,٣٩٩	٣,٢٤٣,٠٦٣		أرباح تحويل، صافي
١٢٤,٢١٣	١٨٠,٤٠٥	٦	المصروفات
١٨	٣٧		أتعاب إدارة الصندوق
١٢٤,٢٣١	١٨٠,٤٤٢		مصروفات أخرى
١٠٧,١٦٨	٣,٠٦٢,٦٢١		صافي ربح الفترة

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

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
١٠٧,١٦٨	٣٠٠,٦٢,٦٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
(٢٣١,٥٥٤)	(٢,٧٢٢,٠٢٩)	تسويات لـ: أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>(١٢٤,٣٨٦)</u>	<u>٣٤٠,٥٩٢</u>	
(٣٦٩,٧٧٦)	١,٢٩٤,٣٣٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة، صافي
(٥٠,٠٦٩)	(١٣١)	نعم مدينة أخرى
٣٨	(١,٥٦١)	مطلوبات أخرى
<u>(٥٤٤,١٩٣)</u>	<u>١,٦٣٣,٢٣٢</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٦٤,٦٧٣	٣٠٠,٣٣,٠٧٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٨٠,٣٣٥)	(٤,٦٤٦,١٣٧)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>٤٨٤,٣٣٨</u>	<u>(١,٦١٣,٠٦٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٥٩,٨٥٥)	٢٠٠,١٦٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
٧٥,٨٤٧	٥٤,٨٠٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٥,٩٩٢</u>	<u>٧٤,٩٦٧</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 لمؤشر الأسهم العالمية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
١٦,٢٤٦,٣٣٨	٢٣,١٢٨,٢٦٧	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٠٧,١٦٨	٣,٠٦٢,٦٢١	صافي ربح الفترة
٥٦٤,٦٧٣	٣,٠٣٣,٠٧٠	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات
(٨٠,٣٣٥)	(٤,٦٤٦,١٣٧)	مدفوع لاسترداد الوحدات
٤٨٤,٣٣٨	(١,٦١٣,٠٦٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٨٣٧,٨٤٤	٢٤,٥٧٧,٨٢١	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
معاملات الوحدات:		
(بالعدد)		
٨٧٢,٦١٣	١,٢١٤,٧٠٦	الوحدات في بداية الفترة
٣٢,١٤٦	١٥٥,٨٤٣	الوحدات المصدرة
(٤,٥٨٧)	(٢٣١,١١٤)	الوحدات المستردة
٢٧,٥٥٩	(٧٥,٢٧١)	صافي التغير في الوحدات
٩٠٠,١٧٢	١,١٣٩,٤٣٥	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 لمؤشر الأسهم العالمية
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 لمؤشر الأسهم العالمية (الصندوق) هو صندوق استثماري غير محدد المدة، وقد أنشئ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). تم تحويل الصندوق إلى صندوق تمويلي من تاريخ ١٥ مايو ٢٠١٤م وصاعداً. يهدف الصندوق إلى زيادة رأس المال من خلال الاستثمار في صندوق إتش إس بي سي أمانة العالمية للاسهم (صندوق اجنبي) من صناديق إتش إس بي سي أمانة أس اي سي ايه في. الصناديق الاجنبية تستثمر اصولها في محافظ مختلفة متوافقة مع الشريعة الاسلامية ومسجلة عالمياً وذلك بالإرتباط بمؤشر داو جونز الإسلامي تايوان لأكبر ١٠٠ شركة عالمية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. كما تعمل إتش إس بي سي العربية السعودية 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 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 للوائح 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 العربية السعودية إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/استرداد الوحدات مرتين في الأسبوع يومي الأثنين والأربعاء ("يوم التعامل"). تم تحديد قيمة محفظة الصندوق مرتين في الأسبوع يومي الثلاثاء والخميس 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 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)

٤-٢ 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.

٤-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع القيم المالية يتم تقريبها لأقرب دولار أمريكي.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
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
(دولار أمريكي)

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية في سياق النشاط المعتاد من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 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 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 ١,٥٥٪ سنوياً (٢٠١٦م: ١,٥٥٪ سنوياً) وأتعاب حفظ وأتعاب إدارية بمعدل لا شيء سنوياً (٢٠١٥م: لا شيء) 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 إن استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة

تتكون الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة مما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م
١٦,٧٧٤,١٤٠	٢٤,٥٠٧,٥٤٠
١٦,٧٧٤,١٤٠	٢٤,٥٠٧,٥٤٠

صندوق إتش إس بي سي للأسهم العالمية (فئة زي) من صناديق
إتش إس بي سي أمانه أس إي سي آيه في (شركة شقيقة)

١-٧ بلغت تكلفة الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مبلغ ٢٠,٣٤ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٥,٧١ مليون دولار أمريكي).

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
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
(دولار أمريكي)

٨. أرباح المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(١٥٥)	٥٢٠,٩٠٤	أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢٣١,٥٥٤	٢,٧٢٢,٠٢٩	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
<u>٢٣١,٣٩٩</u>	<u>٣,٢٤٢,٩٣٣</u>	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في إتش إس بي سي العربية السعودية (باعتبارها مدير الصندوق، أمين وإداري 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.

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

رصيد الإقفال مدين / (دائن)		مبلغ المعاملة خلال لفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
(٤,٨٩٠)	(٧,٢٩٤)	١٢٤,٢١٣	١٨٠,٤٠٥	أتعاب إدارة الصندوق	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
١٥,٩٩٢	٧٤,٩٦٧	--	--	النقد وما في حكمه	ساب (مساهم)

تم تحمل سداد 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 ١٧٤,٣٦٣ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢١٣,٤٥٨ وحدة)، و ٥٧٤,٦٧٦ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٣٤٧,٢٣٥ وحدة) و ٣١٨,٠٠٧ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٤٦,٩٥٨ 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.

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
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
(دولار أمريكي)

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد الالتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقننة للمتاجرة وضمم مدينة أخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

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

١١. آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). حيث تم إغلاق التداول وتوزيع الوحدات بواسطة الصندوق خلال الفترة من ٢٣ يونيو ٢٠١٧م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م