

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية السعودية -
(HSBC Saudi Industrial 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..... 4

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية السعودية
(HSBC Saudi Industrial Companies 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
قلل الصندوق انكشافه على الشركات الصناعية وشركات البناء والتشييد ويرجع ذلك بشكل رئيسي للتباطؤ بشكل عام في أنشطة البناء والتشييد وارتفاع أسعار المرافق خلال العام.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
خلال النصف الأول من 2017، شهد مؤشر إتش إس بي سي الشرعي للأسهم الصناعية السعودية انتعاشاً قوياً، حيث أنهى النصف الأول من العام 2017 بعائد بلغت نسبته 5.6% بعد المرور بعام مليء بالصعوبات في 2016. وخلال الفترة حدثت عدد من التطورات الكبيرة والتي ساهمت في تقليل تأثير تقلبات أسعار النفط وذلك 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، تظهر 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.

خلال 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. وبالرغم من خفض إنتاج النفط خلال النصف الأول من 2017، إلا أن أسعار النفط تراجعت خلال نفس الفترة بنسبة 16% حيث أنهى الفترة ب معدل 47.9 دولار أمريكي للبرميل، وهي تتراوح 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 3.0%، متراجعاً على أداء المؤشر الاسترشادي بنسبة 2.6%.

ه. 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 لأسهم الشركات الصناعية 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 إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية 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 ١٤٣٨ هـ
الموافق: ٩ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة
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>
٤٦٨,٠٣١	٦,٨٦٢,٧٣٢		نقد وما في حكمه
١١٠,٢٦٥,٧٢٠	١,٠٩,١٣٠,١٣٨	٧	استثمارات مكتتاة لأغراض المتاجرة
٣٧٦,٥٠٠	١٩٠,٢٢٥		ذمم مدينة أخرى
<u>١١١,٤١٠,٢٥١</u>	<u>١١٦,١٨٣,٠٩٥</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
--	٣٧٤,٤٣٩		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
١٨١,٣٦١	١٠,٧٨٨		مطلوبات أخرى
<u>١٨١,٣٦١</u>	<u>٣٨٥,٢٢٧</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
١١٠,٩٢٨,٨٩٠	١١٥,٧٩٧,٨٦٨		وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>١٥,٦٣١,٣٨٥</u>	<u>١٤,٤١٨,٣٨٠</u>		<u>صافي قيمة الموجودات للوحدة</u>
<u>٧,١٠</u>	<u>٨,٠٣</u>		

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

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية 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>	
			الإيرادات
(١٠,٨٠١,٤٣٧)	٢,٢٨٦,٩٥٨	١	أرباح/ (خسائر) متاجرة، صافي
٣,٠٦٤,١٧٥	١,٩٣٨,٧٠٣		دخل توزيعات ارباح
<u>(٧,٧٣٧,٢٦٢)</u>	<u>٤,٢٢٥,٦٦١</u>		
			المصروفات
٨٩٧,٧٠٨	٩١٦,٦٩٧	٦	أتعاب إدارة الصندوق
٨٩٧,٧٠٨	٩١٦,٦٩٧		
<u>(٨,٦٣٤,٩٧٠)</u>	<u>٣,٣٠٨,٩٦٤</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 لأسهم الشركات الصناعية السعودية
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
(٨,٦٣٤,٩٧٠)	٣,٣٠٨,٩٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
تسويات لـ:		
(٧,٩٣١,١٧٦)	(٧١٩,٨٤١)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(١٦,٥٦٦,١٤٦)	(٢,٥٨٩,١٢٣)	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١٩,٠٦٢,٤٢٨	٣,٥٦٥,٢١٥	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي
(٣٧٦,٥٠٠)	(١٠٣,٣٤١)	ذمم مدينة أخرى
١٦٤,٣٠٥	٣٥٧,٨٣٠	مطلوبات أخرى
٢,٢٨٤,٠٨٧	٦,٤٠٨,٨٢٧	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٥٠٤,٥٢١	٢٤,٥٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٤٣٨,٠٥١)	(٥,٣١٠,٧٢٢)	المدفوع مقابل استرداد وحدات
(١,٩٣٣,٥٣٠)	(٥,٢٨٦,٢٢٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٥٠,٥٥٧	١,١٢٢,٦٠٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١١٧,٤٧٤	٥,٧٤٠,١٢٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٦٨,٠٣١	٦,٨٦٢,٧٣٢	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 لأسهم الشركات الصناعية 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)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٢١,٤٩٧,٣٩٠	١١٧,٧٧٥,١٢٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٦٣٤,٩٧٠)	٣,٣٠٨,٩٦٤	صافي ربح الفترة
٥٠٤,٥٢١	٢٤,٥٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,٤٣٨,٠٥١)	(٥,٣١٠,٧٢٢)	متحصلات من إصدار وحدات مدفوع مقابل استرداد وحدات
(١,٩٣٣,٥٣٠)	(٥,٢٨٦,٢٢٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١١٠,٩٢٨,٨٩٠	١١٥,٧٩٧,٨٦٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
١٥,٩٠٩,١٧٦	١٥,١٠٥,١٢٠	الوحدات في بداية الفترة
٧٢,٦٣٤	٣,١٦٨	الوحدات المصدرة
(٣٥٠,٤٢٥)	(٦٨٩,٩٠٨)	الوحدات المستردة
(٢٧٧,٧٩١)	(٦٨٦,٧٤٠)	صافي التغير في الوحدات
١٥,٦٣١,٣٨٥	١٤,٤١٨,٣٨٠	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 الصناعية 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 الصناعية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح المدة أنشئ بموجب إتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو على المدى الطويل إلى المتوسط من خلال الإستثمار في قطاع الشركات الصناعية الزراعية والبتروولية والبناء والمقاولات في سوق الأسهم السعودية (تداول) وذلك بالتوافق مع احكام الشريعة الإسلامية. قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه والتي تم إعتماها من قبل هيئة السوق المالية في ٣ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٦م).

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق و يعمل كأمين وإداري للصندوق. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

إن نتائج الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً 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 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 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

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. 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 المقننة 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

في سياق النشاط المعتاد، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء تقديرات وافتراضات 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 والفترات المستقبلية المتأثرة بالتعديل.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية 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 والمصروفات 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 أن استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧. الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات المحفظة الاستثمارية حسب التصنيف حسب القطاع:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٥٧,٥١٥,٢٣٠	٦٣,٠٠١,٦٦٣	المواد
٢٧,٠٧٩,٠٧٠	٢٦,٧٩٨,٢٥٦	أطعمة ومشروبات
--	٨,١٦٩,٥٠٧	البنوك
١٠,٤٦٢,٠٩٦٠	٥,٨١٧,٦٠٣	خدمات تجارية ومهنية
--	٥,٣٤٣,١٠٩	خدمات استهلاكية
٧,٩٣٧,٦٤٠	--	بضائع رأسمالية
٧,١١٢,٨٢٠	--	التجزئة
١١٠,٢٦٥,٧٢٠	١٠٩,١٣٠,١٣٨	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ١٠١,٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٢٦,٢٣ مليون ريال سعودي).

٨. أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(١٨,٧٣٢,٦١٢)	١,٥٦٧,١١٧	أرباح/(خسائر) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٧,٩٣١,١٧٥	٧١٩,٨٤١	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(١٠,٨٠١,٤٣٧)	٢,٢٨٦,٩٥٨	

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية 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)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق، أمين وإداري الصندوق) والبنك السعودي البريطاني (المساهم الرئيسي 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 المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٧م	٢٠١٦م		
١٨١,٣٦١	١٠٠,٧٨٨	٨٩٧,٧٠٨	٩١٦,٦٩٧	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٤٦٨,٠٣١	٦,٨٦٢,٧٣٢	--	--	ساب (مساهم)

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.

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من أرصدة لدى البنوك 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 قيمها الدفترية.

١١. 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