

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة -
(HSBC Global Emerging Markets 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..... 5

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
(HSBC Global Emerging Markets 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)

إتش إس بي سي لإدارة الأصول العالمية (فرنسا) المحدودة
Immeuble Coeur Défense
110, esplanade du Général Charles de Gaulle
92400 Courbevoie - La Défense 4
Phone: +33 1 41 02 51 00
Fax: +33 1 41 02 47 12

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، استثمر صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة ("الصندوق") في كافة الأسواق الناشئة الكبيرة والتي تعد جزءاً من مؤشر داو جونز الإسلامي للأسواق الناشئة.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

من بداية العام حتى تاريخه، حققت أسهم الأسواق الناشئة عائداً بلغت نسبته قرابة 17.87% (كما في تاريخ 2017/06/22) وفقاً لمقياس المؤشر الاسترشادي المركب الخاص بالصندوق.

وكان أداء الأسهم العالمية قوياً خلال النصف الأول من 2017، مدعوماً بنشاط في معطيات الاقتصاد الكلي العالمي مع استمرار توقعات الحقيبة المالية وتفاؤل في أرباح الشركات بشكل عام. ويميل المستثمرون إلى تقليل المخاوف بشأن سياسة الرئيس الأمريكي دونالد ترامب واستجابوا إلى الأنباء الإيجابية عن الاقتصاد العالمي بشكل عام. وتوقفت الأسواق الناشئة بشكل كبير في أداؤها خلال النصف الأول من 2017.

وقد ساعد ضعف الدولار الأمريكي حيث سمح لبعض البلدان في الأسواق الناشئة بتخفيض معدلاتها. وقد كان السيناريو الاقتصادي للانتعاش العالمي المترام موائماً للاقتصاديات الناشئة والتي تميل إلى إظهار نماذج الاقتصاد الدوري. فالانتعاش في أسعار النفط والمعادن إضافة إلى انتعاش حركة التجارة العالمية ساعداً بشكل كبير الاقتصاد الروسي والبرازيلي والذان تمكنا في 2017 من الخروج من حالة الركود التي استمرت لمدة عامين. وقد تحسنت النظرة المستقبلية للأسواق الناشئة في عام 2017 بالرغم من وجود مخاوف بشأن التضيق النقدي والحماية الأمريكية. وكانت معظم تقارير الربع الأول عن إجمالي الناتج المحلي مفاجئة وأعلى من المتوقع في آسيا (الصين وماليزيا وتايلاند وكوريا الجنوبية) وروسيا أيضاً. كما استفادت دول أوروبا الشرقية (بولندا وجمهورية التشيك والمجر) من النمو فوق المتوقع لمنطقة أوروبا وشروط الائتمان والعمل المواتية. ومع ذلك، كانت اللوائح المالية الصارمة التي أصدرتها الصين بالإضافة إلى الأنباء عن الاقتصاد الكلي في شهر أبريل دليلاً على وجود تراجع سطحي للعامين 2017 و 2018، والتي قد تؤثر سلباً على النظرة المستقبلية للمنطقة. وعلى الرغم من أن الأخبار عن المعطيات الاقتصادية البرازيلية استمرت في إشارتها نحو وجود انتعاش اقتصادي تدريجي، إلا أن الفضيحة السياسية التي أحاطت بالرئيس الإصلاحي مايكل تيمر أثارت بشكل كبير مخاطر سلبية على الحاجة الكبيرة لتطبيق الإصلاحات الاقتصادية، وأدت إلى استلام الأرباح في نهاية الفترة من الأسهم البرازيلية إضافة إلى القطاع العقاري البرازيلي.

خلال النصف الأول من العام، حقق الصندوق عائداً بنسبة 19.14% في حين حقق المؤشر الاسترشادي عائداً بنسبة 17.87%، مما نتج عنه تفوق في الأداء بنسبة 1.27% خلال العام.

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 المحسبة 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 لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
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 الأسواق العالمية الناشئة
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة ("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 مسئولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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 لاسهم الاسواق العالمية الناشئة
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>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٤٧٧,٧٣٤	٦٤٠,١١٢		نقد وما في حكمه
١٨,٣٣٥,٦٦٤	١٨,٢١٧,٥٢٨	٧	استثمارات مكتتاة لأغراض المتاجرة
--	٩٧٦,٩٢٢		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
١٠٦,٤١٩	١٣٠,٩٠٢		ذمم مدينة أخرى
<u>١٨,٩١٩,٨١٧</u>	<u>١٩,٩٦٥,٤٦٤</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
--	٧٦١,٧٧٧		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
٤٧,٤٠٨	٥٣,٨٦٣		مطلوبات أخرى
<u>٤٧,٤٠٨</u>	<u>٨١٥,٦٤٠</u>		
<u>١٨,٨٧٢,٤٠٩</u>	<u>١٩,١٤٩,٨٢٤</u>		<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
			<u>وحدات مصدره (بالعدد)</u>
<u>٢,٥٧٩,١٠٨</u>	<u>٢,٢٠٢,٨٢٨</u>		
<u>٧,٣٢</u>	<u>٨,٦٩</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 لاسهم الاسواق العالمية الناشئة
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	ايضاح	الإيرادات
١,٠٤٥,٨١٧	٣,٣٠٠,٦٩٢	٨	أرباح المتاجرة، صافي
٢٥٣,٠٠٧	٢٠٠,٢٩٧		دخل توزيعات أرباح
٢٠,٧٩٨			إيرادات أخرى
٨,٧٧٤	١,٩١٩		أرباح تحويل، صافي
<u>١,٣٢٨,٣٩٦</u>	<u>٣,٥٠٢,٩٠٨</u>		
			المصروفات
٢٠٤,٩٢٦	٢٠٦,٨٩٤		أتعاب إدارة الصندوق
٢٧,٧١٧	٦,٢٠٧		مصروفات أخرى
<u>٢٣٢,٦٤٣</u>	<u>٢١٣,١٠١</u>		
<u>١,٠٩٥,٧٥٣</u>	<u>٣,٢٨٩,٨٠٧</u>		صافي ربح الفترة

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

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الاسواق العالمية الناشئة
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح
١,٠٩٥,٧٥٣	٣,٢٨٩,٨٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي أرباح الفترة
(٢,٤٢٠,٧١٢)	(٢,٥٠١,٢٤٧)	تسويات لـ: (أرباح) غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(١,٣٢٤,٩٥٩)	٧٨٨,٥٦٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي ذمم مدينة أخرى مطلوبات أخرى صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١,٧٠٧,٤٧١	١,٨٨٠,٩٠٤	
(٤٩,٧٩٦)	(١,٠٥٩,٨٢٣)	
١٦,٦٢٥	٧٦٨,٦٥٠	
٣٤٩,٣٤١	٢,٣٧٨,٢٩١	
١١,٠٢٤	٣٥٤,٤٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من إصدار وحدات المدفوع مقابل استرداد وحدات صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٣٥,٩٤٢)	(٢,٤٩٩,٨٨٧)	
(٥٢٤,٩١٨)	(٢,١٤٥,٣٩٩)	
(١٧٥,٥٧٧)	٢٣٢,٨٩٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها النقدية وما في حكمها في بداية الفترة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٦٥٣,٣١١	٤٠٧,٢٢٠	
٤٧٧,٧٣٤	٦٤٠,١١٢	

٩

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

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الاسواق العالمية الناشئة
 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 ٢٠١٧م
 (دولار أمريكي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٨,٣٠١,٥٧٤	١٨,٠٠٥,٤١٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١,٠٩٥,٧٥٣	٣,٢٨٩,٨٠٧	صافي أرباح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١١,٠٢٤	٣٥٤,٤٨٨	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٣٥,٩٤٢)	(٢,٤٩٩,٨٨٧)	مدفوع لاسترداد وحدات
(٥٢٤,٩١٨)	(٢,١٤٥,٣٩٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨,٨٧٢,٤٠٩	١٩,١٤٩,٨٢٤	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:		
٢,٦٥٧,٣٦٣	٢,٤٦٧,٥٨٤	الوحدات في بداية الفترة
١,٦٦٨	٤٣٤,٤٠٤	الوحدات المصدرة
(٧٩,٩٢٣)	(٣٠٨,١٦٠)	الوحدات المستردة
(٧٨,٢٥٥)	(٢٦٤,٧٥٦)	صافي التغير في الوحدات
٢,٥٧٩,١٠٨	٢,٢٠٢,٨٢٨	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 الأسواق العالمية الناشئة
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة، وقد أنشئ بموجب إتفاقية بين شركة أتش أس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال من خلال الاستثمار في محافظ متنوعة مدرجة نظامياً في أسواق الأسهم العالمية الكبرى أو في أسواق نظامية أخرى في الدول الناشئة وكذلك في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم الأخرى والأسواق النظامية التي تقوم بجزء كبير من أنشطتها الاقتصادية في أسواق الدول الناشئة.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. بناءً على "إتفاقية إدارة الصندوق الإختيارية" مع مدير الصندوق تم تعيين شركة إتش إس بي سي إنفيست المحدودة (فرنسا) كمدير إختيارى للصندوق. إتش إس بي سي إنستيتوشنال فند سيرفسز أوروبا ("أمين الصندوق") كأمين للصندوق على مستوى العالم. وتعمل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كأمين وإداري محلي للصندوق. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويبرج 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 المختصرة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال 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 تاريخ 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

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد 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 لسنة 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 فيما عدا الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٤ 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.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والإفترضات بصورة مستمرة، ويتم إثبات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة تلك التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة بها.

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الاسواق العالميه الناشئه
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

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 والمصاريف المتنوعة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة بمعدل ٢,٣٪ سنوياً (٢٠١٥م: 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.

لا يتم احتساب أتعاب الاشتراك بمعدل ٢٪ في القوائم المالية للصندوق، حيث ان استثمارات الصندوق تكون صافية من أتعاب الاشتراك.

٧ الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تتكون الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	استثمار في أسهم
١٨,٣٣٥,٦٦٤	١٨,٢١٧,٥٢٨	إجمالي الاستثمار في الأسهم
١٨,٣٣٥,٦٦٤	١٨,٢١٧,٥٢٨	

١-٧ صندوق إتش إس بي سي في مؤشرات أسواق الأسهم العالمية الناشئة هو محفظة متنوعة للأسهم المدرجة في بورصات الأسهم العالمية. فيما يلي أكبر عشرة شركات للمؤشر:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	النسبة المئوية للقيمة السوقية %	البيان
٢٠١٦م	٢٠١٧م	أكبر عشرة شركات
٨%	١٠%	تانسنت القابضة
٥%	٨%	مجموعة علي بابا القابضة
٥%	٦%	تابوان سيميكوم مانيفولفاكشرينج أي دي آر
٤%	٤%	تشاينا موبائل (هونج كونج) ليمتد
--	٣%	يانديكس إن بي بي في
٤%	٣%	إنفوسيس للتقنيات المحدودة
--	٢%	نوفاتيك
٢%	٢%	بايدوكوم أي دي آر (في ١، أو آر دي)
٣%	٢%	ويبرو أي دي آر (في ١، أو آر دي)
--	٢%	لارقان بريشون
--	٢%	تليكوميونيكاسي اندونيسيا بيرسيرو
--	١%	سيفرستال
١%	--	مجموعة إم تي إن زد أي آر ٠.٠٠٠١
١%	--	لوجاس ينير أس أي إن بي بي في
٣٣%	٤٥%	أسهم شركات أخرى
٦٧%	٥٥%	الإجمالي
١٠٠%	١٠٠%	

٢-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الإستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة ١٤,١٧ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٦,٧٥ مليون دولار أمريكي).

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الاسواق العالميه الناشئه
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٨ أرباح المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(١,٣٧٤,٨٩٥)	٧٩٩,٤٤٥	أرباح/ (خسائر) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٢,٤٢٠,٧١٢	٢,٥٠١,٢٤٧	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
١,٠٤٥,٨١٧	٣,٣٠٠,٦٩٢	

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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

مبلغ المعاملات خلال الفترة				طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م		
(٢٩,٣٦٠)	(٢٨,٢٣٨)	٢٠٤,٩٢٦	٢٠٦,٨٩٤	أتعاب إدارة الصندوق	إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٤٧٧,٧٣٤	٦٤٠,١١٢	-	-	نقد 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 ٢٣٠,٦١٢ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٤٤١,٠١٨ وحدة)، و ٦٧٦,١٨٠ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٨٢٧,٩٢٥ وحدة) و ٢٧٧,٥٨٧ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢٧٧,٥٨٧ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

النقد وما في حكمه البالغ ٦٢,٩٥٢ دولار أمريكي مودع في الحساب الجاري لدى بنك ساب بإسم مدير الصندوق (إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة) ومبلغ ٥٧٧,١٦٠ دولار أمريكي مودع إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة. 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 الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة للمتاجرة 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.

١١ آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة 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