

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2017
- صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن -
(HSBC China and India Equity Freestyle 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 الصين والهند المرن
(HSBC China and India Equity Freestyle 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 (هونج كونج) المحدودة
Level 22, HSBC Main Building
1 Queen's Road Central
Hong Kong
Phone: +852 2284 1111
Fax: +852 2845 0226

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 2017، حافظ صندوق إتش إس بي سي المرن لأسهم الصين والهند ("الصندوق") على طريقة متوازنة تقريباً في الاستثمار (من حيث الأصول المستثمرة في الأسواق الصينية والهندية). وقد أخذ قطاع "تكنولوجيا المعلومات" القدر الأكبر من الاستثمار على مدار النصف الأول من العام.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة
شهد النصف الأول من العام 2017 ارتفاع شديد في أسواق الأسهم الصينية بسبب انتعاش مؤشر أسعار المنتجين الصيني بشدة منذ أواخر عام 2015. إضافة إلى ذلك، ظل القطاع العقاري قوياً برغم الإجراءات المقيدة. وعلى الرغم من أن أسواق الأسهم الصينية أوائل الربع الثاني شهدت بيانات اقتصادية مخيبة للآمال، إلا أنها في منتصف الفترة حققت انتعاشاً. فضلاً عن ذلك، تفاعلت الأسواق أيضاً بسبب القرار الذي اتخذته شركة MSCI في نهاية يونيو بشلل أسهم الفئة أ الصينية في مؤشر الأسواق الناشئة.

وفي الهند، بالرغم من البداية المتعثره للعام 2017، بلغت الأسهم أعلى مستوياتها على مدار النصف الأول من العام. ففي الربع الأول من العام، انتعشت الأسهم الهندية جزئياً بسبب حالة التهاافت على الشراء قبل تطبيق قانون مكافحة التهريب الضريبي، والذي استهدف تقييد التدفقات المالية للداخل للمناطق التي بها ملاذ ضريبي؛ بينما في الربع الثاني يرجع التفوق العالي في الأداء إلى فرض ضريبة على السلع والخدمات على مستوى البلاد.

خلال النصف الأول من العام، حقق الصندوق عائداً بنسبة 24.78%.

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 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 الصين والهند المرن
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 الصين والهند المرن
الرياض، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن ("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 (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي مسؤولة 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 الصين والهند المرن
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>
٩٣٠,٨٩٥	٨٣٢,٩٢٦		نقد وما في حكمه
٣٦,٠٤٢,٦٣٣	٣٠,٧٢٢,٤٧٦	٧	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
١٤٠,٣٨٨	١٠٤,٥٧٣		ذمم مدينة أخرى
<u>٣٧,١١٣,٩١٦</u>	<u>٣١,٦٥٩,٩٧٥</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
١١٤,٣٥٢	٨٢,٥٢٤	٩	مطلوبات أخرى
<u>١١٤,٣٥٢</u>	<u>٨٢,٥٢٤</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</u>
<u>٣٦,٩٩٩,٥٦٤</u>	<u>٣١,٥٧٧,٤٥١</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١,٨٦٧,٨٠٨</u>	<u>١,٢٥٢,٠٥٨</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة
<u>١٩,٨١</u>	<u>٢٥,٢٢</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح	
			الإيرادات
(١,٠٨١,٠٠٧)	٧,٢٠٨,٢٤٥	١	أرباح/ (خسائر) المتاجرة، صافي
٣٦٢,٩٧٠	١٧٣,٢٩٢		دخل توزيعات أرباح
١٦,٣١٣	٤٣		إيرادات أخرى
--	٢,٣٦٩		أرباح تبادل، صافي
<u>(٧٠١,٧٢٤)</u>	<u>٧,٣٨٣,٩٤٩</u>		
			المصروفات
٤١٢,١٢٤	٣٤٦,٧٠٩	٦	أتعاب إدارة الصندوق
٢١,١٢٨	١٦,١٧٩		مصروفات أخرى
٢,٣٨٩	--		خسائر تبادل، صافي
<u>٤٣٥,٦٤١</u>	<u>٣٦٢,٨٨٨</u>		
<u>(١,١٣٧,٣٦٥)</u>	<u>٧,٠٢١,٠٦١</u>		صافي ربح/ (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
(١,١٣٧,٣٦٥)	٧,٠٢١,٠٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
تسويات لـ :		
(٤٥١,٩٥٨)	(٤,٥٠٩,٩٤١)	(أرباح) غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<u>(١,٥٨٩,٣٢٣)</u>	<u>٢,٥١١,١٢٠</u>	
٢,٢٧١,٢٦٨	٤,٨٩٤,٣١٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٣٥,٣٩٦)	(٧٩,١٠٩)	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي
٦٣,٥٠٣	(٣٣,٧٧٠)	ذمم مدينة أخرى
<u>٦١٠,٠٥٢</u>	<u>٧,٢٩٢,٥٥٨</u>	مطلوبات أخرى صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٦٥٧,٥٣٥	١,٣٩٨,٥٨٣	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٤٧٢,٥٢٧)	(٩,١٦٧,٠٢٤)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
<u>(٨١٤,٩٩٢)</u>	<u>(٧,٧٦٨,٤٤١)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠٤,٩٤٠)	(٤٧٥,٨٨٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١,١٣٥,٨٣٥	١,٣٠٨,٨٠٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٩٣٠,٨٩٥</u>	<u>٨٣٢,٩٢٦</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
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 ٢٠١٧ م
(دولار أمريكي)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٣٨,٩٥١,٩٢١	٣٢,٣٢٤,٨٣١	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,١٣٧,٣٦٥)	٧,٠٢١,٠٦١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٦٥٧,٥٣٥	١,٣٩٨,٥٨٣	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٤٧٢,٥٢٧)	(٩,١٦٧,٠٢٤)	متحصلات من إصدار وحدات
(٨١٤,٩٩٢)	(٧,٧٦٨,٤٤١)	مدفوع مقابل استرداد وحدات
٣٦,٩٩٩,٥٦٤	٣١,٥٧٧,٤٥١	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات:

(بالعدد)		
١,٩١١,١٩٨	١,٥٩٩,٢٣٨	الوحدات في بداية الفترة
٣٣,٤٥٧	٥٨,٥٤٧	الوحدات المصدرة
(٧٦,٨٤٧)	(٤٠٥,٧٢٧)	الوحدات المستردة
(٤٣,٣٩٠)	(٣٤٧,١٨٠)	صافي التغير في الوحدات
١,٨٦٧,٨٠٨	١,٢٥٢,٠٥٨	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن (الصندوق) هو صندوق استثمار غير محدد المدة أنشأ بموجب إتفاقية بين إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي وحدات الصندوق). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو من خلال الاستثمار في أسهم شركات مدرجة بأسواق أسهم الصين أو الهند وشركات لها أعمال واستثمارات جوهرية مرتبطة بالهند والصين ومدرجة في أسواق أسهم أو في أسواق منظمة أخرى.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. بناءً على "إتفاقية إدارة الصندوق الإختيارية" مع مدير الصندوق تم تعيين شركة إتش إس بي سي إنفيسيت المحدودة (هونق كونغ) كمدير إختيارى للصندوق. تعمل إتش إس بي سي إنستيتيوشنال فند سيرفيس أوروبا كأمين صندوق على مستوى العالم. وتعمل إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة كأمين وإداري محلي 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 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 يناير 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 الأحد والاربعاء ("يوم التعامل"). تم تحديد قيمة محفظة الصندوق مرتين في الأسبوع يومي الاثنين 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 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 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 المقنناة 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 الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية في سياق النشاط المعتاد من الإدارة إجراء الأحكام والتقدير 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 التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة تلك التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة بها.

صندوق إنتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
المدار من قبل إنتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة 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 والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصح 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. 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

التصنيف الجغرافي للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما يلي:

	٢٠١٧م	٢٠١٦م	التصنيف حسب القطاع الجغرافي
	١٤,٥٤٣,٢٢٨	١٨,٤٠١,٤٠٦	الصين
	١٦,١٧٩,٢٤٨	١٧,٦٤١,٢٢٧	الهند
	٣٠,٧٢٢,٤٧٦	٣٦,٠٤٢,٦٣٣	اجمالي الاستثمارات

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرند
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٧. الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة (يتبع)

يستثمر صندوق الصين والهند المرند في محفظة أسهم متنوعة مدرجة على نطاق العالم، فيما يلي مؤشر أكبر شركات للمؤشر:

النسبة المئوية للقيمة السوقية % ٢٠١٦م	النسبة المئوية للقيمة السوقية % ٢٠١٧م	البيان
١٠	١٠	مجموعة على بابا القابضة المحدودة
١٠	١٠	تينسنت القابضة المحدودة
٤	٦	إنفوسيس المحدودة
٦	٥	تشاينا موبائل (هونج كونج) المحدودة
٤	٥	ماروتي سوزوكي الهند المحدودة
٥	٤	إتش سي إل تكنولوجيا
٦	٤	بايدو انكو اي دي آر
٣	٤	إمامي المحدودة
--	٣	مجموعة صني اوبتيكل تيك
--	٣	جاي دي كوم انك
--	٣	هيرو موتوكورب المحدودة
٦	٣	وييرو
٣	٢	در ريديز لاب
--	٢	أكسيد اندستريز
٤	--	غلينمارك فار ماسوتيكلس واررانتس ٠٦/٠٧/٢٠١٥
٤	--	أويل أند غاز
٢	--	كول إنديا ليمتد
٧٠	٦٤	
٣٠	٣٦	أسهم شركات أخرى
١٠٠	١٠٠	الإجمالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م بلغت تكلفة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أعلاه ٢١,٨٠ مليون دولار (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٣١,٨٧ مليون دولار أمريكي).

٨. أرباح / (خسائر) المتاجرة، صافي

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
(١,٥٣٢,٩٦٥)	٢,٦٩٨,٣٠٤	أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٤٥١,٩٥٨	٤,٥٠٩,٩٤١	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(١,٠٨١,٠٠٧)	٧,٢٠٨,٢٤٥	

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرند
المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(دولار أمريكي)

٩. التزامات أخرى

تتضمن مبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٨,٣٤٨ ريال سعودي) مستحق لمالكي الوحدات مقابل استرداد وحدات.

١٠. 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:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة خلال السنة		الرصيد الختامي (الدائن)	
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٣٤٦,٧٠٩	٤١٢,١٢٤	(٦٦,٤٢٢)	(٨٤,٣٦٩)
ساب (مساهم)	النقد وما في حكمه	--	--	٨٣٢,٩٢٦	٩٣٠,٨٩٥

تم تحمل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والرسوم الأخرى خلال الفترة من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق). النقد وما في حكمه البالغ ١٩١,٠١١ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٨١,٥٧٢ دولار أمريكي) مودع في الحساب الجاري لدى بنك ساب بإسم مدير الصندوق (إتش إس بي سي العربية السعودية) ومبلغ ٦٤١,٩١٥ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٨٤٩,٣٢٢ دولار أمريكي) مودع لدى بنك إتش إس بي إنك (أمين حفظ) في حسابات نقدية. لا توجد فوائد على هذا الرصيد.

تم الاشتراك في صندوق إتش إس بي سي المتوازن للأصول المتنوعة وإتش إس بي سي لنمو الأصول المتعددة المدارة من قبل مدير الصندوق تبلغ لا شيء وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٤٨٤,٩٩٠ وحدة)، و ١٠٧,٥٦٤ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٢١٧,٢٧٩ وحدة) على التوالي لكل صندوق.

١١. 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 النقدية والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة وذمم مدينة أخرى وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

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

١٢. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم 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