

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
و تقرير فحص المراجع المستقل



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل

فهرس	صفحة
تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة	١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)	١٢-٦

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") التي تضم قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية المختصرة")، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من إجراء إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (١٩ اغسطس ٢٠٢٠ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	ايضاح	
			الموجودات
٣,٣٢٦,٩٠٠	٣,٩٧٩,٩٣٥	٧	نقدية وشبه نقدية
٣,٧٠٦,٦٦٧	-	٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٧٥٩,٩٢٩	٢١,٨١٤,٩٥٥	٩	إستثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٤١,٤٨٤	١٩٤,٧٩٢		مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٢٤,٨٣٤,٩٨٠	٢٥,٩٨٩,٦٨٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨,٢٠٥	٩,١٥٢	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
١٠,٦٨٩	٦,٢٢٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٣٤,٩٥٧	-		إشترابات مدفوعة مقدماً
١٥٣,٨٥١	١٥,٣٧٥		إجمالي المطلوبات
٢٤,٦٨١,١٢٨	٢٥,٩٧٤,٣٠٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١٥,٠٠٦,٨٦٠	١٥,٨٧٧,٢٨٦		الوحدات المصدرة
١,٦٤٤٧	١,٦٣٥٩		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ دولار أمريكي
الدخل		
دخل عمولة خاصة	١٩٦,٩٧٦	٣٥١,٧٦٧
المصاريف		
أتعاب إدارة	(٥١,٥٣٧)	(٥٩,٦٨١)
مصاريف أخرى	(١١,٣١٦)	(١١,٢٧٣)
	(٦٢,٨٥٣)	(٧٠,٩٥٤)
صافي دخل للفترة	١٣٤,١٢٣	٢٨٠,٨١٣
الدخل الشامل الاخر	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٣٤,١٢٣	٢٨٠,٨١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	
٢٧,٧٣٣,٨٥٧	٢٥,٩٧٤,٣٠٧	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢٨٠,٨١٣	١٣٤,١٢٣	التغيرات من العمليات
-	-	صافي دخل للفترة
٢٨٠,٨١٣	١٣٤,١٢٣	الدخل الشامل الآخر
٩,٦٣٦,٨١٤	٧,٦٧٦,٦٦٥	إجمالي الدخل الشامل
(١٠,٥٣٤,٤٩٧)	(٩,١٠٣,٩٦٦)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٨٩٧,٦٨٣)	(١,٤٢٧,٣٠١)	قيمة الوحدات المستردة
٢٧,١١٦,٩٨٧	٢٤,٦٨١,١٢٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٩ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
١٧,٢٦٩,٣٨٦	١٥,٨٧٧,٢٨٦	الوحدات في بداية الفترة
٥,٩٧٦,٠٥٣	٤,٦٧٥,١٢٠	وحدات مباعة
(٦,٥٢٤,٩٧٤)	(٥,٥٤٥,٥٤٦)	وحدات مستردة
(٥٤٨,٩٢١)	(٨٧٠,٤٢٦)	صافي التغير في الوحدات
١٦,٧٢٠,٤٦٥	١٥,٠٠٦,٨٦٠	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	
٢٨٠,٨١٣	١٣٤,١٢٣	النشاطات التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٣,٧٠٦,٦٦٧)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٣,١٠٢,٠٠٠	٤,٠٥٥,٠٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
(٤٧,١٧١)	١٥٣,٣٠٨	أتعاب إدارة مستحقة
(٨٦٤)	(٩٤٧)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٨,٦٩٧)	٤,٤٦٦	اشتركاك مدفوعة مقدماً
١,٣٠٠,٠٠١	-	
٤,٦٢٦,٠٨٢	٦٣٩,٣٠٩	صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٩,٦٣٦,٨١٤	٧,٦٧٦,٦٦٥	متحصلات من الوحدات المباعة
(١٠,٥٣٤,٤٩٧)	(٨,٩٦٩,٠٠٩)	قيمة الوحدات المستردة
(٨٩٧,٦٨٣)	(١,٢٩٢,٣٤٤)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٣,٧٢٨,٣٩٩	(٦٥٣,٠٣٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,١٩٢,٢٢٩	٣,٩٧٩,٩٣٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧,٩٢٠,٦٢٨	٣,٣٢٦,٩٠٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي (مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - عام

إن صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق")، هو صندوق استثمار مشترك مفتوح العضوية بالدولار الأمريكي بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٨ أغسطس ١٩٩٧م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد عن طريق الاستثمار بأدوات مالية وصكوك متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع الحفاظ على رأس المال وتوفير السيولة. عبارة عن صندوق لتراكم الدخل، حيث يتم إعادة استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كأرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٨ م) و ١٧ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٠ م).

إن مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. وأمين الحفظ هو اتش اس بي سي العربية السعودية.

تُحفظ دفاتر وسجلات الصندوق بالدولار الأمريكي.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - أسس الاعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المختصرة" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والذي تمت المصادقة عليه في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتشريعات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

تم إرفاق تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية المختصرة (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية المختصرة (غير متداولة). أنظر في الإيضاح رقم (١٢).

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقييم التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تم تعديل التقديرات فيها وأي سنوات مستقبلية تتأثر بذلك التعديل.

مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦ - المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم يتم اعتمادها مبكراً

معايير مهمة صادرة ولكنها غير فعالة

هناك العديد من المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المختصرة للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - نقدية وشبه نقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي	
٢٤٤,٤٩٩	٥٠٧,٤٠٨	أرصدة بنكية (انظر أدناه)
٣,٠٨٢,٤٠١	٣,٤٧٢,٥٢٧	نقدا مع أمين الحفظ
٣,٣٢٦,٩٠٠	٣,٩٧٩,٩٣٥	

تمثل الأرصدة البنكية النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١٠).

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي
٣,٧٠٦,٦٦٧	-
٣,٧٠٦,٦٦٧	-

الاستثمارات في الصناديق المشتركة (أنظر الإيضاح "أ" أدناه)

(أ) فيما يلي مكونات ودائع سوق المال حسب الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	تكلفة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	القيمة السوقية %
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	٣,٧٠٦,٦٦٧	٣,٧٠٦,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	-	-
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	-	-	-

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

تتكون الاستثمارات بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) دولار أمريكي
١٦,٨٥٠,٠٠٠	٢١,٨١٤,٩٥٥
٩٠٩,٩٢٩	-
١٧,٧٥٩,٩٢٩	٢١,٨١٤,٩٥٥

إيداعات أسواق المال (أنظر إلى نقطة "أ" أدناه)
الاستثمار في الصكوك (انظر الملاحظة "ب" أدناه)

(أ) تتكون إيداعات أسواق المال مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تاريخ الاستحقاق المتبقي	النسبة من القيمة	التكلفة دولار أمريكي
حتى شهر	٣٥,٩١	٦,٠٥٠,٠٠٠
٣-١ أشهر	٦٤,٠٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠	١٦,٨٥٠,٠٠٠

٣١ من ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

تاريخ الاستحقاق المتبقي	النسبة من القيمة	التكلفة دولار أمريكي
حتى شهر	٤٦,٧٣	١٠,١٩٤,٩٥٥
٣-١ أشهر	٢٧,١٤	٥,٩٢٠,٠٠٠
٦-٣ أشهر	٢٦,١٣	٥,٧٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠	٢١,٨١٤,٩٥٥

(ب) تتلخص القيمة الدفترية للاستثمارات في الصكوك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي (مراجعة)
٩٠٩,٩٢٩	-
٩٠٩,٩٢٩	-

تحمل قيمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- الاستثمارات بالتكلفة المضافة - تنمية

إن تكوين الاستثمار في الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل فترة مبين أدناه:

٣١ ديسمير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٩٠٩,٩٢٩	٥-٣ سنوات
-	٩٠٩,٩٢٩	

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للقرير المالي رقم ٩، والذي يتضمن مراعاة العديد من المتغيرات. بناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة لأي خسارة انخفاض في القيمة مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقتناه بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٥,٠٪ من إجمالي موجودات الصندوق تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق أن يحمل، وبشكل جماعي على الصندوق وفي أي وقت، أية أتعاب متعلقة بالصندوق.

يقوم مدير الصندوق بالاسترداد من الصندوق أية مصاريف متكبدة نيابة على الصندوق مثل أتعاب المراجعة، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى نيابة عن الصندوق. يتم تعديل رسوم الاشتراك بعد أقصى ٣% من المبلغ المستثمر وبذلك من الخصم من إجمالي الاشتراكات، ومن ثم فإنها لا تؤثر على أو تظهر في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة:

الرصيد مدين (دائن)	مبلغ المعاملة	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	أسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩,١٥٢	(٨,٢٠٥)	(٥٩,٦٨١)	(٥١,٥٣٧)	السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب الإدارة
-	(٢٦٦)	(٢١٩)	(٢٦٦)	مجلس الإدارة	المكافآت السنوية

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ١٨١،١٤٧ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥،٠٧١ وحدة).

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٧٧٨،١٣٠ وحدة مملوكة لشركة أليانز السعودي الفرنسي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١،٩٩٥،٢٦١ وحدة).

في نهاية الفترة ، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٢٤٤,٤٩٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٥٠٧,٤٠٨ دولار أمريكي).

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، بصرف النظر عما إذا كان ذلك السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق.

المستوى ١: أسعار السوق المعلنة، الأسعار المعلنة الغير معدلة للأدوات المالية المماثلة المدرجة في الأسواق النشطة.

المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول والخصوم المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى حيث تستفيد جميع المدخلات المعتبرة وذات الأهمية لتلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستند المدخلات المعتبرة وذات الأهمية على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من الرصيد لدى البنك والاستثمارات المقتناة بالتكلفة المطفأة. بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب إدارة الصندوق المستحقة والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى. أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية نظراً للفترة القصيرة لهذه الأدوات المالية.

القيمة الدفترية ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
-------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٧٠٦,٦٦٧	٣,٧٠٦,٦٦٧	-	-	٣,٧٠٦,٦٦٧
---	-----------	-----------	---	---	-----------

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---

لا يتضمن الجدول أعلاه معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة حيث أن القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة بسبب قصر مدة الأدوات المالية الهامة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ قياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر دولار أمريكي	بعد ١٢ شهر دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٣,٣٢٦,٩٠٠	-	٣,٣٢٦,٩٠٠
إستثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة	٣,٧٠٦,٦٦٧	-	٣,٧٠٦,٦٦٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١٦,٨٥٠,٠٠٠	٩٠٩,٩٢٩	١٧,٧٥٩,٩٢٩
	٤١,٤٨٤		٤١,٤٨٤
إجمالي الموجودات	٢٣,٩٢٥,٠٥١	٩٠٩,٩٢٩	٢٤,٨٣٤,٩٨٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٨,٢٠٥	-	٨,٢٠٥
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٠,٦٨٩	-	١٠,٦٨٩
إشتراكات مدفوعة مقدماً	١٣٤,٩٥٧	-	١٣٤,٩٥٧
إجمالي المطلوبات	١٥٣,٨٥١	-	١٥٣,٨٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٣,٩٧٩,٩٣٥	-	٣,٩٧٩,٩٣٥
إستثمارات بالتكلفة المطفأة	٢١,٨١٤,٩٥٥	-	٢١,٨١٤,٩٥٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١٩٤,٧٩٢	-	١٩٤,٧٩٢
إجمالي الموجودات	٢٥,٩٨٩,٦٨٢	-	٢٥,٩٨٩,٦٨٢
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٩,١٥٢	-	٩,١٥٢
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٦,٢٢٣	-	٦,٢٢٣
إجمالي المطلوبات	١٥,٣٧٥	-	١٥,٣٧٥

١٣- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقييم للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٤- آخر يوم تقويم

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠ م).