

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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



Crowe

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

صندوق البدر للمراجعة بالريال السعودي
(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
فهرس

صفحة

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

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي ("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 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 إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً 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 (٢٣٥)



٢٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٢٧٩,٤٣٤,٦٤٧	١٢٩,١٨٩,٠٠٦	٧	نقدية وشبه نقدية
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١,٠٠١,٩٨٢,٦٦٠	١,١٢٠,٣٣٨,١٦٣	٩	إستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٨,١٢٢,٦٣٢	٧,٢٢٦,٤٠٩		مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
<u>١,٢٨٩,٥٣٩,٩٣٩</u>	<u>١,٣٣٦,٧٥٣,٥٧٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥١٩,٦٣٢	٥٧٦,٤٩٢	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٩٢,٠٤٥	١٢٢,٨٨٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	٥٩٤,٣١٩		مستحق مقابل الوحدات المستردة
١٠٠,٥١٠,٠٠٠	٦٠,١٠٠,٠٠٠	١٣	إشترابات مدفوعة مقدماً
<u>١,٠١,١٢١,٦٧٧</u>	<u>٦١,٣٩٣,٦٩٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,١٨٨,٤١٨,٢٦٢</u>	<u>١,٢٧٥,٣٥٩,٨٨٢</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٧٦,٥١٠,٠٣٣</u>	<u>٨١,٥٤٢,٢٠٥</u>		الوحدات المصدرة
<u>١٥,٥٣٢٨</u>	<u>١٥,٦٤٠٥</u>		صافي الموجودات المتعلقة بكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	ايضاح	
١٧,٤٣٧,١٣٦	١٢,٨٣٣,٧١٩		الدخل دخل عمولة خاصة
(٣,٢٣٦,٩٣٤) (١٦٥,٧٠٦)	(٣,٤٣٩,٤٢٩) (١٧٦,٩٣٥)	٨	المصاريف أتعاب إدارة مصاريف أخرى
(٣,٤٠٢,٦٤٠)	(٣,٦١٦,٣٦٤)		إجمالي المصاريف
١٤,٠٣٤,٤٩٦	٩,٢١٧,٣٥٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
١٤,٠٣٤,٤٩٦	٩,٢١٧,٣٥٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١,٢٩٩,١٩١,٧٧٧	١,١٨٨,٤١٨,٢٦٢	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٤,٠٣٤,٤٩٦	٩,٢١٧,٣٥٥	التغيرات من العمليات
-	-	صافي دخل الفترة
١٤,٠٣٤,٤٩٦	٩,٢١٧,٣٥٥	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل
٣٠١,٨٠١,٢٣٨	٦٠٢,٧٣٨,٧٨٧	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤٥٧,٧٩٨,١٠٩)	(٥٢٥,٠١٤,٥٢٢)	متحصلات من الوحدات المباعة
(١٥٥,٩٩٦,٨٧١)	٧٧,٧٢٤,٢٦٥	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١,١٥٧,٢٢٩,٤٠٢	١,٢٧٥,٣٥٩,٨٨٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	
٨٥,٤٧٩,٠١٧	٧٦,٥١٠,٠٣٣	الوحدات في بداية الفترة
١٩,٧٤٩,٢٩٧	٣٨,٧١١,٤٠١	وحدات مباعة
(٢٩,٩٤٤,١٥١)	(٣٣,٦٧٩,٢٢٩)	وحدات مستردة
(١٠,١٩٤,٨٥٤)	٥,٠٣٢,١٧٢	صافي التغير في الوحدات
٧٥,٢٨٤,١٦٣	٨١,٥٤٢,٢٠٥	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التفقدات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٤,٠٣٤,٤٩٦	٩,٢١٧,٣٥٥	النشاطات التشغيلية
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل للفترة
١٠٤,٦٧٥,٢٣٨	(١١٨,٣٥٥,٥٠٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(١,٩٣٨,٩٨٤)	٨٩٦,٢٢٣	التشغيلية:
(٨٢,٦٤٩)	٥٦,٨٦٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
(٧٨,٥٧٨)	٣٠,٨٤٠	الربح والخسارة
٣٣,٥٩٦,٦٨٤	(٤٠,٤١٠,٠٠٠)	إستثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
		مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
		أتعاب إدارة مستحقة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		إشتركاك مدفوعة مقدماً
١٥٠,٢٠٦,٢٠٧	(٢٢٨,٥٦٤,٢٢٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) المحصلة
		من النشاطات التشغيلية
٣٠١,٨٠١,٢٣٨	٦٠٢,٧٣٨,٧٨٧	النشاطات التمويلية
(٤٥٨,٢١١,٥٠٤)	(٥٢٤,٤٢٠,٢٠٣)	متحصلات من الوحدات المباعة
		قيمة الوحدات المستردة
(١٥٦,٤١٠,٢٦٦)	٧٨,٣١٨,٥٨٤	صافي النقدية المحصلة من (المستخدمة
		في) النشاطات التمويلية
(٦,٢٠٤,٠٥٩)	(١٥٠,٢٤٥,٦٤١)	صافي (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٢٢,٤٣١,٩٥٣	٢٧٩,٤٣٤,٦٤٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢١٦,٢٢٧,٨٩٤	١٢٩,١٨٩,٠٠٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي (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 بالريال السعودي ("الصندوق")، هو صندوق أسواق نقد مفتوح انشئ بموجب اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١ سبتمبر ١٩٩٩م.

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

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ ربيع الأول هـ (٢ الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠١٨) و ١٧ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٠م).

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

يتم الاحتفاظ بدفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار العقاري ("اللائحة") الصادرة من هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦). وإعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦)، لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ - أسس الإعداد

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 بالترزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

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

٢-٣ أسس القياس

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

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للصندوق. تم عرض كافة المعلومات وتقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر

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 ٢٠١٩م.

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٥- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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 تقويم 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 تقويم 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- معايير صادرة 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

تمثل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٥٣,٧٨٣,٠١٨	٦١,٤٤٩,٩٢٥
١٢٥,٦٥١,٦٢٩	٦٧,٧٣٩,٠٨١
٢٧٩,٤٣٤,٦٤٧	١٢٩,١٨٩,٠٠٦

أرصدة بنكية (انظر أدناه)
نقداً مع أمين الحفظ

تتمثل 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

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(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 - تنمة
(أ) فيما يلي مكونات ودائع سوق المال حسب الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	تكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	القيمة السوقية %
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	-	-	-
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	-	-	-

٩ - الإستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
(أ) تم تحديد تكوين المواضع المتوافقة مع الشريعة حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل سنة أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	الودائع المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (انظر إلى نقطة "أ" أدناه) الإستثمار في السندات (انظر الملاحظة "ب" أدناه)
١,٠٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٩,٩٦٠,٠٠٠	
٨٠,٣٣٨,١٦٣	٩٢,٠٢٢,٦٦٠	
١,٠٨٤,٣٣٨,١٦٣	١,٠٠١,٩٨٢,٦٦٠	

(أ) إن مكونات الودائع المتوافقة مع أحكام الشريعة حسب الاستحقاق كما في نهاية السنة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تاريخ الاستحقاق المتبقي	النسبة من القيمة	التكلفة ريال سعودي
حتى شهر	٢٧,٧٠	٢٨٨,٠٠٠,٠٠٠
١-٣ أشهر	٥١,١٥	٥٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٣-٦ أشهر	٢١,١٥	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٦-٩ أشهر	-	-
	١٠٠,٠٠	١,٠٠٤,٠٠٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

تاريخ الاستحقاق المتبقي	النسبة من القيمة	التكلفة ريال سعودي
حتى شهر	٥٤,٠٦	٤٩١,٩٦٠,٠٠٠
١-٣ أشهر	٢٦,٨١	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠
٣-٦ أشهر	١,٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦-٩ أشهر	١٧,٤٨	١٥٩,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠	٩٠٩,٩٦٠,٠٠٠

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ - الاستثمارات بالتكلفة المطفأة - تنمة

(ب) إن الاستثمارات بالسندات المتعلقة بالصكوك بالتكلفة وتحمل أسعار عمولة عائمة زائداً هامش ربح.

إن القيمة الدفترية للصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	القيمة الأساسية
٩٢,٠٢٢,٦٦٠	٨٠,٣٣٨,١٦٣	
٩٢,٠٢٢,٦٦٠	٨٠,٣٣٨,١٦٣	

فيما يلي مكونات الاستثمار في الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	حتى شهر ٥-٣ سنوات
٩٢,٠٢٢,٦٦٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣٠,٣٣٨,١٦٣	
٩٢,٠٢٢,٦٦٠	٨٠,٣٣٨,١٦٣	

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

صندوق البدر للمراجعة بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

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 ٠,٥ ٪، 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 بحد 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 للسنة المنتهية والأرصدة:

الرصيد مدین (دائن)	مبلغ المعاملة				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	أسم الجهة ذات العلاقة
(٥١٩,٦٣٢)	(٥٧٦,٤٩٢)	(٣,٢٣٦,٩٣٤)	(٣,٤٣٩,٤٢٩)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	(١٢,١٨٣)	(٨,٣٤٠)	(١٢,١٨٣)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وحدة ١٨٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨٤ وحدة) مملوكة لصندوق بنیان ریت. يتم إدارة كلا الصندوقين من قبل نفس مدير الصندوق، أي السعودي الفرنسي كابيتال.

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ١٢٨,٩٦٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧٢,٠٣٩).

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على ١٤,٤٣٦,٦٦٣ وحدة مملوكة لشركة أليانز السعودي الفرنسي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤,٤٣٣,٣٦٣ وحدة).

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٣٤٤,٧٩٥ وحدة مملوكة لصندوق تعليم ریت (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦١٣,٩٩١ وحدة). يتم إدارة كلا الصندوقين من قبل نفس مدير الصندوق، أي السعودي الفرنسي كابيتال.

في نهاية الفترة، احتفظ الصندوق برصيد نقدي لدى البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ٦١,٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٣,٧٨ مليون ريال سعودي).

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من رصيد البنك، والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة، والمصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية المستحقة الدفع والمستحقات والمطلوبات الأخرى المستحقة الدفع مقابل الوحدات المستردة والاشتراك المقدم.

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
------------	------------	---	---	------------

استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة

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

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي

(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 ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
	١٢٩,١٨٩,٠٠٦	-	١٢٩,١٨٩,٠٠٦
نقدية وشبه نقدية	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١,٠٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٣٨,١٦٣	١,١٢٠,٣٣٨,١٦٣
استثمارات مقاسة بالتكلفة المضافة	٧,٢٢٦,٤٠٩	-	٧,٢٢٦,٤٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى	١,٣٠٦,٤١٥,٤١٥	٣٠,٣٣٨,١٦٣	١,٣٣٦,٧٥٣,٥٧٨
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٥٧٦,٤٩٢	-	٥٧٦,٤٩٢
مصاريف إدارية مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٢٢,٨٨٥	-	١٢٢,٨٨٥
مستحق مقابل الوحدات المستردة	٥٩٤,٣١٩	-	٥٩٤,٣١٩
أشتر اكات مدفوعة مقدماً	٦٠,١٠٠,٠٠٠	-	٦٠,١٠٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات	٦١,٣٩٣,٦٩٦	-	٦١,٣٩٣,٦٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
	٢٧٩,٤٣٤,٦٤٧	-	٢٧٩,٤٣٤,٦٤٧
نقدية وشبه نقدية	١,٠٠١,٩٨٢,٦٦٠	-	١,٠٠١,٩٨٢,٦٦٠
استثمارات مقاسة بالتكلفة المضافة	٨,١٢٢,٦٣٢	-	٨,١٢٢,٦٣٢
مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون	١,٢٨٩,٥٣٩,٩٣٩	-	١,٢٨٩,٥٣٩,٩٣٩
إجمالي الموجودات	١,٢٨٩,٥٣٩,٩٣٩	-	١,٢٨٩,٥٣٩,٩٣٩
المطلوبات			
أتعاب إدارية مستحقة	٥١٩,٦٣٢	-	٥١٩,٦٣٢
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٩٢,٠٤٥	-	٩٢,٠٤٥
مستحق مقابل الوحدات المستردة	١٠٠,٥١٠,٠٠٠	-	١٠٠,٥١٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات	١٠١,١٢١,٦٧٧	-	١٠١,١٢١,٦٧٧

١٣- طلب اشتراك

تلقى الصندوق طلب اشتراك اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقيمة ٦٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٠,٥١ مليون ريال سعودي).

١٤- آخر يوم تقويم

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

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).