

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل



Crowe

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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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 ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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	ايضاح	
٢٥,٨١٠,٩٠٧	٤٣,٤٦٦,٢١٢	٧	الموجودات نقدية وشبه نقدية
٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠	٣١٥,٨٤١,٤٦٧	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٢,٦٤٠		مصاريف مدفوعة مقدما
٤١٩,٦٥٣,٨٠٧	٣٥٩,٣١٠,٣١٩		إجمالي الموجودات
٦٣٤,١٨٣	٥٢٨,٦٥٠	١٠	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
٩٥,٨١٧	٧٤,٦٦٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	٥٠٦,٧٨١		مستحقات مقابل وحدات مستردة
٨٢٨,٨٩٥	٤,٣٧٦,٠٩٠	١٠	مطلوب الى طرف ذو علاقة
١,٥٥٨,٨٩٥	٥,٤٨٦,١٨٧		إجمالي المطلوبات
٤١٨,٠٩٤,٩١٢	٣٥٣,٨٢٤,١٣٢		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
٣٠,١٧١,٧٩٢	٢٨,٦١٣,٨٦١		الوحدات المصدرة
١٣,٨٥٧١	١٢,٣٦٥٥		صافي قيمة الموجودات العائد للوحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	ايضاح	الدخل
٥٦,٧٩١,٣٩٢	(٤٦,١٣٩,٩٠٧)	٩	صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٠,٢٥٦,٢٤٨	٤,٩٦١,٦٦٤		إيرادات من توزيعات أرباح
-	٣٣,٧٣٣		إيرادات أخرى
٦٧,٠٤٧,٦٤٠	(٤١,١٤٤,٥١٠)		
(٤,٢٩١,٤٠٦)	(٣,٢٩٩,٦٨٨)	١٠	المصاريف
(٢٣١,٤٤٩)	(٢١٧,١٤٤)		أتعاب إدارة
(٤,٥٢٢,٨٥٥)	(٣,٥١٦,٨٣٢)		مصاريف أخرى
٦٢,٥٢٤,٧٨٥	(٤٤,٦٦١,٣٤٢)		صافي (خسارة) / دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٢,٥٢٤,٧٨٥	(٤٤,٦٦١,٣٤٢)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	
٤٤٩,٦٢٢,٧١٥	٤١٨,٠٩٤,٩١٢	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦٢,٥٢٤,٧٨٥	(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	التغيرات من العمليات صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٢,٥٢٤,٧٨٥	(٤٤,٦٦١,٣٢٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
١٣,٣٠٤,٩٥٠	٦,٤١٨,٨٣١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٨,٥٥٦,٢٧٨)	(٢٦,٠٢٨,٢٦٩)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٤٥,٢٥١,٣٢٨)	(١٩,٦٠٩,٤٣٨)	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤٦٦,٨٩٦,١٧٢	٣٥٣,٨٢٤,١٣٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

قيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وحدات	
٣٦,٨٧٠,٦٠٨	٣٠,١٧١,٧٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٩٨١,٨٨٠	٥١٧,٠١١	وحدات مباعه
(٤,٣٠٠,٢٦٧)	(٢,٠٧٤,٩٤٢)	وحدات مستردة
(٣,٣١٨,٣٨٧)	(١,٥٥٧,٩٣١)	صافي التغير في الوحدات
٣٣,٥٥٢,٢٢١	٢٨,٦١٣,٨٦١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات 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	ايضاح
٦٢,٥٢٤,٧٨٥	(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الدخل إلى صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية:
(٢١,٧٥٧,٧٤٥)	٣٢,٦٨٤,٤٥٩	٩ الحركة في الأرباح / (الخسارة) غير المحققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٠,٧٦٧,٠٤٠	(١١,٩٧٦,٨٨٣)	
(٢٠,٠٠١,٨٣٥)	٣,٥٤٧,١٩٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٢,٦٢٥,٨٦٥	٤٥,٣١٦,٩٧٤	مستحقة من وسيط، وسيط
(١٢,٠٣١)	(١٠,٥٠٣٣)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٠,٦٩٣٥)	(٢١,١٥١)	أتعاب إدارة المستحقة
-	(٢,٦٤٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٧٣,٢٢٢,١٠٤	٣٦,٧٥٧,٩٦٢	دفعات مقدمة
		صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية
١٣,٣٠٤,٩٥٠	٦,٤١٨,٨٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٩,٠٩٢,٠٢٩)	(٢٥,٥٢١,٤٨٨)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٤٥,٧٨٧,٠٧٩)	(١٩,١٠٢,٦٥٧)	قيمة الوحدات المستردة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٧,٤٣٥,٠٢٥	١٧,٦٥٥,٣٠٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٦,٦٢٩,١١٤	٢٥,٨١٠,٩٠٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٤,٠٦٤,١٣٩	٤٣,٤٦٦,٢١٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - عام

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بناء على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١١ جمادى الثاني ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٥ م).

يهدف الصندوق إلى توليد نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل، من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية. سوف يستثمر الصندوق فقط في الشركات التي تفي بمعايير هيئة الرقابة الشرعية. الصندوق عبارة عن صندوق لتراكم الدخل حيث يتم إعادة استثمار صافي الدخل في الصندوق وينعكس في صافي قيمة الأصول.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٨).

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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 ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ 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 بإستثناء الإستثمارات المكتتاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للصندوق.

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 ٢٠١٩.

٥ - الافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الافتراضات 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 - 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

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. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - النقدية وشبه نقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	الأرصدة المصرفية (انظر الملاحظة أدناه) النقدية مع أمين الحفظ
١,٠٢٠,٢٣٨	٤٣٦,٣٥٢	
٤٢,٤٤٥,٩٧٤	٢٥,٣٧٤,٥٥٥	
٤٣,٤٦٦,٢١٢	٢٥,٨١٠,٩٠٧	

تمثل الأرصدة المصرفية النقدية في حساب جاري محتفظ به لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١٠).

قامت الإدارة بإجراء مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة إلى أي خسائر انخفاض قيمة كبيرة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة المصرفية

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
فيما يلي ملخص تكوين الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
١٩,٧٦	٦٢,٤٠١,٤٧٧	٥١,٨٢٦,٥٥٢	البنوك
٦,٢٧	١٩,٧٨٧,٥٤٤	٢١,٢٨٠,٠٤٧	الطاقة
٢١,٢٩	٦٧,٢٥٠,٥٦١	٦١,٣٢٢,٨٥٠	أغذية ومشروبات
٣,٥٢	١١,١٢٢,٥٦٣	٧,٣٨٥,٥٠٠	الغذاء والمواد الأساسية للبيع بالتجزئة
٦,٢٩	١٩,٨٥٥,٢٤٤	١٨,١١١,٠٠٦	التأمين
٢٢,٩٨	٧٢,٥٨٦,٠٨٥	٨٣,١٠٦,٦٩٧	المواد الأساسية
١٥,٠٧	٤٧,٥٨٧,٩٩٤	٥٠,٥٢٠,٦٨٦	علوم الصيدلة والفنية الحيوية والحياة
٤,٨٣	١٥,٢٥٠,٠٠٠	١٤,١٥٨,١٢٠	بيع التجزئة
			النقل
١٠٠,٠٠	٣١٥,٨٤١,٤٦٧	٣٠٧,٧١١,٤٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٢٩,١٦	١١٤,٨٣٤,٨٨٠	٨٨,٦٦٢,٢٤٢	البنوك
٢,٩٥	١١,٦٠٧,٠٠٠	١١,٢٩٤,٤٢٣	خدمات استهلاكية
٢٣,٨٣	٩٣,٨٦٥,٥٤٢	٨٤,٥٤٨,٧٣١	الطاقة
٤,٩٣	١٩,٤٠٨,٥٠٦	١٧,٥٠٨,٩٣٠	أغذية ومشروبات
٨,٨٤	٣٤,٨١٢,٥٤١	٣٠,٤١٤,٦٨١	التأمين
١٨,٧٧	٧٣,٩٣٦,١٩٨	٧٣,٣٨٥,٧٨٥	مواد أساسية
٢,٨٠	١١,٠٢٣,٤١٥	١٢,٧٢١,٨٩٤	علوم الصيدلة والفنية الحيوية والحياة
٨,٤٧	٣٣,٣٥٤,٩٤٠	٣٣,٥٠٨,٩٣٠	بيع التجزئة
٠,٢٥	٩٩٩,٨٧٨	٩٨٢,٨١٦	خدمات الاتصالات النقل
١٠٠,٠٠	٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠	٣٥٣,٠٢٨,٤٣٢	

٩- صافي (خسائر)/ أرباح الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	أرباح محققة عن بيع استثمارات، صافي الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات، صافي
٣٥,٠٣٣,٦٤٧	(١٣,٤٥٥,٤٤٨)	
٢١,٧٥٧,٧٤٥	(٣٢,٦٨٤,٤٥٩)	
٥٦,٧٩١,٣٩٢	(٤٦,١٣٩,٩٠٧)	

تم احتساب ربح عن استبعادات الاستثمارات بالقيم العادلة من خلال الربح أو الخسارة بعد خصم اتعاب الوسيط بمقدار ٨٩,٨١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٢,١٧٧ ريال سعودي).

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) - تتمة
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 ١,٧٥% سنوياً يتم احتسابها على من إجمالي صافي موجودات الصندوق 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 مكتوبة 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.

مما يلي المعاملات مع الجهات ذات علاقة والارصدة في نهاية الفترة

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	الرصيد مدين (دائن)
السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب الإدارة	(٣,٢٩٩,٦٨٨)	(٤,٢٩١,٤٠٦)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
السعودي الفرنسي كابيتال	مستحق من (إلى) الوسيط	-	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب الوسيط مكافآت	(١٦,٦٤٩) (٤,٢٨٦)	(٢٢,١٧٧) (٣,١١٥)	-
				-

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ١٢,٨٣٠ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٠٥٧ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٤,٢٨٠,٤١٠ وحدة مملوكة لآليانز السعودي الفرنسي: (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٢٣٨,٢٣٣ وحدة).

تشتمل الوحدات المعنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٥٣٧,٨٩٤ وحدة يملكها صندوق استثمار السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٩٦,٤٩١ ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ١,٠٢٠,٢٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٣٦,٣٥٢ ريال سعودي)

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء) من أجل لمجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية. تم إعادة دفع مبلغ التمويل إلى شركة السعودي الفرنسي كابيتال (IPO) الاستثمار في الاكتتاب العام الأولي بعد ذلك. تم استلام التمويل بدون ترميز.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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. يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق من الوطاء. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية المستحقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى ومستحقات مقابل الوحدات المستردة.

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة نظراً لأن القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة:

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة				
٣١٥,٨٤١,٤٦٧	٣١٥,٨٤١,٤٦٧	-	-	٣١٥,٨٤١,٤٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة				
٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠	٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠	-	-	٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم يكن هناك أي تغيير في تصنيف الاستثمارات حسب التسلسل الهرمي. حيث لم يكن هناك تغيير بين المستوى ١، المستوى ٢، ولم يكن هناك تغيير من أو إلى المستوى ٣.

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

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			
نقدية وشبه نقدية	٤٣,٤٦٦,٢١٢	-	٤٣,٤٦٦,٢١٢
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١٥,٨٤١,٤٦٧	-	٣١٥,٨٤١,٤٦٧
مستحق من الوسيط	٢,٦٤٠	-	٢,٦٤٠
إجمالي الموجودات	٣٥٩,٣١٠,٣١٩	-	٣٥٩,٣١٠,٣١٩
المطلوبات			
أتعاب إدارة المستحقة	٥٢٨,٦٥٠	-	٥٢٨,٦٥٠
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٧٤,٦٦٦	-	٧٤,٦٦٦
مستحقات مقابل وحدات مستردة	٥٠٦,٧٨١	-	٥٠٦,٧٨١
مستحق إلى الوسيط	٤,٣٧٦,٠٩٠	-	٤,٣٧٦,٠٩٠
إجمالي المطلوبات	٥,٤٨٦,١٨٧	-	٥,٤٨٦,١٨٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٢٥,٨١٠,٩٠٧	-	٢٥,٨١٠,٩٠٧
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠	-	٣٩٣,٨٤٢,٩٠٠
مستحق من الوسيط	-	-	-
إجمالي الموجودات	٤١٩,٦٥٣,٨٠٧	-	٤١٩,٦٥٣,٨٠٧
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٦٣٤,١٨٣	-	٦٣٤,١٨٣
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٩٥,٨١٧	-	٩٥,٨١٧
مستحقات مقابل وحدات مستردة	٨٢٨,٨٩٥	-	٨٢٨,٨٩٥
مستحق إلى الوسيط	-	-	-
إجمالي المطلوبات	١,٥٥٨,٨٠٥	-	١,٥٥٨,٨٠٥

١٣- آخر يوم تقييم

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

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).