

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("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 للستة 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 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 تمكنا 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 (٣٣٥)



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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كإيبتال)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
١,١٥٢,٥٢٩	٢,٦٢٥,٩٧٠		نقدية وشبه نقدية
٤٤,٧٥٤,٤٨١	٣٥,٩١٨,٢٤٣	٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٤٣,٢٩٩		أرباح مستلمة
-	٢,٦٤٠		
-	٧٧٨,٧٨٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدما
-		١٠	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٤٥,٩٠٧,٠١٠	٣٩,٣٦٨,٩٣٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧١,٦٤٤	٥٨,١٠٤	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٤٨,٩١٣	٥٢,٧٧٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	١,٩٤٣		مستحقات مقابل وحدات مستردة
-	٢٧٦,٧٧٢	١٠	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
١٢٠,٥٥٧	٣٨٩,٥٩٤		إجمالي المطلوبات
٤٥,٧٨٦,٤٥٣	٣٨,٩٧٩,٣٤٢		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
٥,٥٧١,٩٧٦	٥,٢٨٧,٦٧٣		الوحدات المصدرة
٨,٢١٧٣	٧,٣٧١٧		صافي قيمة الموجودات العائد لمالكي الوحدات

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدَار من قِبَل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل 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	
٥,٣٧٥,٠٧٦	(٣,٨٥٣,٣١٦)	٩	دخل الاستثمار صافي (خسائر) / أرباح عن إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١,٥٣٣,٦٣١	٧١٨,٨٧٨		إيرادات من توزيعات أرباح
٦,٩٠٨,٧٠٧	(٣,١٣٤,٤٣٨)		
(٤٨٩,٤٦٣)	(٣٦١,٩٢٤)	١٠	المصاريف
(٦٨,٨٢٥)	(٦٥,٧٨١)		أتعاب إدارة
(٥٥٨,٢٨٨)	(٤٢٧,٧٠٥)		مصاريف أخرى
٦,٣٥٠,٤١٩	(٣,٥٦٢,١٤٣)		صافي (الخسارة) / دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦,٣٥٠,٤١٩	(٣,٥٦٢,١٤٣)		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	
٥٢,٠٨٤,٤٠٠	٤٥,٧٨٦,٤٥٣	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٣٥٠,٤١٩	(٣,٥٦٢,١٤٣)	التغيرات من العمليات
-	-	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٦,٣٥٠,٤١٩	(٣,٥٦٢,١٤٣)	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
٨٦٨,٣٦٤	٨٠,٥٥١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦,٢٣٣,٩٦٨)	(٢,٢٠٧,٧٣٦)	متحصلات من الوحدات المباعة
		قيمة الوحدات المستردة
(٥,٣٦٥,٦٠٤)	(٢,١٢٧,١٨٥)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٣٣٧,٥٠٥)	(١,١١٧,٧٨٣)	التوزيعات
٥١,٧٣١,٧١٠	٣٨,٩٧٩,٣٤٢	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	
٦,٨٢٩,٧٧٧	٥,٥٧١,٩٧٦	الوحدات في بداية الفترة
١٠٧,٩١٨	١٠,٧٩٠	وحدات مباعة
(٧٦٣,٦٦٢)	(٢٩٥,٠٩٣)	وحدات مستردة
(٦٥٥,٧٤٤)	(٢٨٤,٣٠٣)	صافي التغير في الوحدات
٦,١٧٤,٠٣٣	٥,٢٨٧,٦٧٣	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدَار 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 ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	ايضاح
٦,٣٥٠,٤١٩	(٣,٥٦٢,١٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي (خسارة) الدخل إلى صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية:
(١,٧٥٨,٤٩٢)	٣,٩٧٣,٨٨٦	٨ الحركة في (خسائر) / أرباح غير المحققة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤,٥٩١,٩٢٧	٤١١,٧٤٣	
٣,٦٥٢,٥٥٥	٤,٨٦٢,٣٥٢	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٤٨٩)	(٤٣,٢٩٩)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٥٩,٦٥٦)	(١٣,٥٤٠)	أرباح مستلمة
-	٣,٨٦٢	أتعاب إدارة مستحقة
-	(٢,٦٤٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	(٥٠٢,٠١٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,١٨٢,٣٣٧	٤,٧١٦,٤٦٦	مطلوب من اطراف ذات علاقة، صافي
		صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية
٨٦٨,٣٦٤	٨٠,٥٥١	التدفقات النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦,٢٣٣,٩٦٨)	(٢,٢٠٥,٧٩٣)	متحصلات من الوحدات المباعة
(١,٣٣٧,٥٠٥)	(١,١١٧,٧٨٣)	قيمة الوحدات المستردة
(٦,٧٠٣,١٠٩)	(٣,٢٤٣,٠٢٥)	توزيعات أرباح
١,٤٧٩,٢٢٨	١,٤٧٣,٤٤١	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٦,٦٠٣	١,١٥٢,٥٢٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٨٨٥,٨٣١	٢,٦٢٥,٩٧٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٥٣٣,٦٣١	١,٤٧٣,٤٤١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

١ - عام

إن صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي انشئ بموجب اتفاقية السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (٢٠ فبراير ٢٠١٤).

يهدف الصندوق لتحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي. كما يهدف الصندوق إلى توزيعات نقدية نصف سنوية لمالكي الوحدات بالأخذ بالاعتبار خيارين أيهما أعلى. ٢,٥% من سعر الوحدة (صافي قيمة الموجودات) بغض النظر عن أداء الصندوق أو إذا حقق سعر وحدة الصندوق (صافي قيمة الموجودات) أعلى سعر (منذ بدء الصندوق) مقارنة بأسعار الوحدات (صافي قيمة الموجودات) المسجلة في أيام التسجيل السابقة عندئذ سيوزع الصندوق ٥٠% من الزيادة في سعر الوحدة السابقة (صافي قيمة الموجودات) الذي تم احتسابه في التسجيل السابق.

سيقوم مدير الصندوق بتوزيع نقدي في نهاية كل ستة أشهر لاحقة بداية من الفترة الأولى التي تنتهي بعد ستة أشهر من تاريخ بدء الصندوق. يتم احتساب المبلغ كما في تاريخ نهاية يوم التداول لكل فترة ستة أشهر ("يوم التسجيل") المستحقة لمالكي الوحدات المسجلين في يوم التسجيل، كما سيتم صرف التوزيعات النقدية خلال أربعة أيام عمل. يجب أن يكون مالكي الوحدات على علم بأن نقد الموزع سيتم خصمه من صافي قيمة الموجودات للصندوق. يهدف الصندوق للتوزيع النقدي على مالكي وحداته والمتوقع أن يكون الحد الأدنى لذلك التوزيع ٥% سنوياً من صافي قيمة الموجودات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٩ هـ (٠٤ يونيو ٢٠١٨).

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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 الأعداد

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 تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقعة 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).

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٣ - أسس الاعداد - تتمة

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

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 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 - 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 - النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٩,٨٤٣	٨,٩٨٩
٢,٦١٦,١٢٧	١,١٤٣,٥٤٠
٢,٦٢٥,٩٧٠	١,١٥٢,٥٢٩

الأرصدة المصرفية (انظر الملاحظة أدناه)

النقدية مع أمين الحفظ

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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) - تتمة

لفترة السنة 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:

قطاعات الأسهم السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		النسبة المئوية للقيمة السوقية %
	القيمة السوقية	التكلفة	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
البنك	٤,٢٠٧,١٤٦	٣,٦٠٤,٥٧٣	١١,٧١
خدمات تجارية ومهنية	٢,٢٠٥,٩٣٠	٢,٣٣١,٨٥٨	٦,١٤
خدمات استهلاكية	١,٥٥٣,٥٠١	١,٥٦٤,٤٣٨	٤,٣٢
طاقة	٦,٨٨٢,٦١٤	٧,٤٧٩,٦٣١	١٩,١٦
أدوات	٧,٦٣٩,٢٧٩	٧,٨٣٩,٥٠٠	٢١,٢٧
تطوير وإدارة عقارات	٥,٠١٢,٩٠٤	٥,٥٤٨,٢٧٥	١٣,٩٦
بيع التجزئة	٤,١٨٦,٧١٤	٣,٤٤٥,٨٤٠	١١,٦٦
نقل	٢,٣٨٦,٤٧٣	٢,٥٣٣,٧٨٨	٦,٦٤
منافع عامة	١,٨٤٤,١٨٢	٢,٠٤٤,٨٣٨	٥,١٣
	٣٥,٩١٨,٢٤٣	٣٦,٣٩٢,٧٤١	١٠٠,٠٠

قطاعات الأسهم السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		النسبة المئوية للقيمة السوقية %
	القيمة السوقية	التكلفة	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
البنك	١٠,١٠٤,٨٨٣	٨,٦٧٠,٥٥٩	٢٢,٥٨
طاقة	٦,٥٩٨,٢٥٠	٦,٩٢٤,٩٢٨	١٤,٧٤
مواد	٦,٥٥٥,٧٥٤	٦,١٢٥,٥٠٣	١٤,٦٥
التكنولوجيا وعلوم الحياة والصحة	١,٢٣١,١٠١	١,٣٣٥,٠٩٤	٢,٧٥
ريت	٧,١٢١,٣٦٥	٦,٣١٩,٧٤٤	١٥,٩١
تطوير وإدارة عقارات	٤,٤٥٩,٧٠٨	٤,٤٨٦,٢٧٨	٩,٩٦
بيع التجزئة	٤,٠٩٧,٧٧٢	٢,٨٣٨,٩٨٢	٩,١٦
نقل	١,٤٨٧,٩٢٣	١,٣٩٧,١٢٦	٣,٣٢
منافع عامة	٣,٠٩٧,٧٢٥	٣,١٥٦,٨٧٩	٦,٩٣
	٤٤,٧٥٤,٤٨١	٤١,٢٥٥,٠٩٣	١٠٠,٠٠

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- صافي (الخسارة) الأرباح عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٥٧٠	٣,٦١٦,٥٨٤
(٣,٩٧٣,٨٨٦)	١,٧٥٨,٤٩٢
(٣,٨٥٣,٣١٦)	٥,٣٧٥,٠٧٦

أرباح محققة من بيع استثمارات، صافي
(خسائر) الأرباح غير المحققة على الاستثمارات، صافي

تم احتساب الأرباح المحققة عن استبعاد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بعد خصم أتعاب الوسيط مقدارها ١٣,١٧٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٥٤٦ ريال سعودي)

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 ٪، 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 مع الجهات ذات العلاقة للفترة:

الرصيد مدين (دائن)	مبلغ المعاملة	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي		
(٧١,٦٤٤)	(٥٨,١٠٤)	(٤٨٩,٤٦٣)	(٣٦١,٩٢٤)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	٧٧٨,٧٨٤	-	-	مطلوب من ذو علاقة	
-	(٢٧٦,٧٧٢)	-	-	مطلوب الى طرف ذو علاقة	
-	-	(٢,٥٤٦)	(٢,٥٠٩)	أتعاب الوسطاء	
-	(٤٧٠)	(٥٩٩)	(٤٧٠)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ٥٦,٤٣٦ وحدة يحتفظ بها موظفي البنك السعودي الفرنسي وسعودي فرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥١,٨٣٠ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٩,٨٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٩٨٩ ريال سعودي).

مبلغ النقدية في حساب استثمار الوساطة المحتفظ به لدى مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) - تتمة
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 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 الأصول المالية للصندوق من الرصيد المصرفي والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية المستحقة ومستحقات ومطلوبات أخرى.

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 ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٥,٩١٨,٢٤٣	٣٥,٩١٨,٢٤٣	-	-	٣٥,٩١٨,٢٤٣
٤٤,٧٥٤,٤٨١	٤٤,٧٥٤,٤٨١	-	-	٤٤,٧٥٤,٤٨١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الربح والخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الربح والخسارة

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(مُدَار من قِبَل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) - تتمة
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	٢,٦٢٥,٩٧٠	-	٢,٦٢٥,٩٧٠
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٥,٩١٨,٢٤٣	-	٣٥,٩١٨,٢٤٣
أرباح مستلمة	٤٣,٢٩٩	-	٤٣,٢٩٩
مصاريف مدفوعة مقدما	٢,٦٤٠	-	٢,٦٤٠
مطلوب من اطراف ذات علاقة	٧٧٨,٧٨٤	-	٧٧٨,٧٨٤
إجمالي الموجودات	٣٩,٣٦٨,٩٣٦	-	٣٩,٣٦٨,٩٣٦
المطلوبات			
أتعاب إدارية مستحقة	٥٨,١٠٤	-	٥٨,١٠٤
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٥٢,٧٧٥	-	٥٢,٧٧٥
مستحقات مقابل وحدات مستردة	١,٩٤٣	-	١,٩٤٣
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	٢٧٦,٧٧٢	-	٢٧٦,٧٧٢
إجمالي المطلوبات	٣٨٩,٥٩٤	-	٣٨٩,٥٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١,١٥٢,٥٢٩	-	١,١٥٢,٥٢٩
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٤٤,٧٥٤,٤٨١	-	٤٤,٧٥٤,٤٨١
إجمالي الموجودات	٤٥,٩٠٧,٠١٠	-	٤٥,٩٠٧,٠١٠
المطلوبات			
أتعاب إدارية مستحقة	٧١,٦٤٤	-	٧١,٦٤٤
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٤٨,٩١٣	-	٤٨,٩١٣
إجمالي المطلوبات	١٢٠,٥٥٧	-	١٢٠,٥٥٧

١٣ - آخر يوم تقويم

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

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٠).