

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية (مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم 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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية الأولية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة والأيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعو إلى اعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ادائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٢٥)



٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
٤٩٦,٦٤١	٧٣٨,٤٧٩	٧	نقدية وشبه نقدية
٨,١٢٩,٩٦٢	١٦,١٥٢,٠٦٨	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١٠,٦٩٠		مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
<u>٨,٦٢٦,٦٠٣</u>	<u>١٧,٠٠١,٢٣٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤,٣١١	٢٧,٥٦٣	١٠	أنعاب إدارية مستحقة
٣٨,٤٧٠	٢٥,٨٢٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٥٢,٧٨١</u>	<u>٥٣,٣٨٩</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٨,٥٧٣,٨٢٢</u>	<u>١٦,٩٤٧,٨٤٨</u>		
			الوحدات المصدرة
<u>٥٨٢,٢٦٥</u>	<u>٩٣٦,٥٤٣</u>		
<u>١٤,٧٢٤٩</u>	<u>١٨,٠٩٦٢</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	ايضاح	
			الدخل (الخسارة) من الاستثمارات
(١,٢١٣,٦٩٦)	٢,٦١٣,٣٩١	٩	صافي أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٢,١٧٤	٣٣٥,٠٢٩		دخل توزيعات الأرباح
-	٣,٢٣٦		إيرادات أخرى
(٩٧١,٥٢٢)	٢,٩٥١,٦٥٦		
			المصاريف
(٨١,٥٢٢)	(١٣٩,١٧٩)	١٠	أتعاب إدارية
(٤١,٤٩٠)	(٥٩,٦١٠)		مصاريف أخرى
(١٢٣,٠١٢)	(١٩٨,٧٨٩)		
(١,٠٩٤,٥٣٤)	٢,٧٥٢,٨٦٧		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
(١,٠٩٤,٥٣٤)	٢,٧٥٢,٨٦٧		إجمالي الربح (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	
٩,٧٧٧,٤٩٤	٨,٥٧٣,٨٢٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,٠٩٤,٥٣٤)	٢,٧٥٢,٨٦٧	التغيرات من العمليات صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر
(١,٠٩٤,٥٣٤)	٢,٧٥٢,٨٦٧	إجمالي الربح (الخسارة) الشاملة
٥٧١,١٧٢	٦,٧٤٦,٧٨٦	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣٦٢,٨١٧)	(١,١٢٥,٦٢٧)	منحصلات من الوحدات المباعة
٢٠٨,٣٥٥	٥,٦٢١,١٥٩	قيمة الوحدات المستردة
٨,٨٩١,٣١٥	١٦,٩٤٧,٨٤٨	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
		الوحدات في بداية السنة
٨٠٠,٠٤٦	٥٨٢,٢٦٥	وحدات مبيعة
٤٦,٩٦٥	٤٢٤,٢٤٦	وحدات مستردة
(٢٨,٨٣٦)	(٦٩,٩٦٨)	صافي التغير في الوحدات
١٨,١٢٩	٣٥٤,٢٧٨	الوحدات في نهاية الفترة
٨١٨,١٧٥	٩٣٦,٥٤٣	

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح
(١,٠٩٤,٥٣٤)	٢,٧٥٢,٨٦٧	
		النشاطات التشغيلية
		صافي الربح (الخسارة) للفترة
١,٤٩٤,٧٨٤	(٢,١٧٣,٨٢٠)	٩
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية من النشاطات التشغيلية: الحركة في الخسائر / (الأرباح) غير المحققة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠٠,٢٥٠	٥٧٩,٠٤٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٦٩,٦٤٤)	(٥,٨٤٨,٢٨٦)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٦٣,٣٣٨	(١١٠,٦٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدما ومديون
(١,٨٧٤)	١٣,٢٥٢	أتعاب إدارية مستحقة
(١٢,٥٥٢)	(١٢,٦٤٤)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٩,٨٤٢	(٥,٣٧٩,٣٢١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٥٧١,١٧٢	٦,٧٤٦,٧٨٦	محصلات من الوحدات المباعة
(٣٦٢,٨١٧)	(١,١٢٥,٦٢٧)	قيمة الوحدات المستردة
(٢٠٨,٣٥٥)	٥,٦٢١,١٥٩	صافي النقدية المحصلة من (المستخدمة) في النشاطات التمويلية
٣٠٨,١٩٧	٢٤١,٨٣٨	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,١٤٤,٧٨٨	٤٩٦,٦٤١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٤٥٢,٩٨٥	٧٣٨,٤٧٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية (مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- ١ - عام
- صندوق القصر العقاري الخليجي ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (١٦ أبريل ٢٠٠٧ م). يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء فقط في المملكة العربية السعودية.
- يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع الضوابط الشرعية المعتمدة من هيئة الرقابة الشرعية حيث تحقق تلك الشركات معظم إيراداتها بشكل مباشر أو غير مباشر من مجالي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠% من إجمالي الاستثمار في مجالي العقارات والبناء في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.
- تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢١ م). يعتبر السعودي الفرنسي كابيتال هو مدير الصندوق وشركة اتش اس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ الصندوق.
- ٢ - اللوائح النظامية
- يخضع الصندوق للائحة صندوق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق لـ ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صندوق الاستثمار الجديد ("اللوائح المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية في ١٩ جمادى الثانية ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢١) 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 الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية الموجزة" 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 الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السبيلة.
- تم إرفاق تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية الموجزة (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية الموجزة (غير متداولة). أنظر في الإيضاح رقم (١٢).
- ٢-٣ أسس القياس
- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.
- ٣-٣ العملة الوظيفية
- تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 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 الموجزة 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 الموجزة للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - نقدية وشبه نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٢,٢٨١	١٦٣,٢٨٩	الأرصدة البنكية (انظر الملاحظة أدناه)
٤٣٤,٣٦٠	٥٧٥,١٩٠	النقدية مع الحافظ أمين
٤٩٦,٦٤١	٧٣٨,٤٧٩	

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 واستناداً إلى هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة إلى أي خسائر انخفاض قيمة كبيرة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة المصرفية

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي ملخص تكوين الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الصناديق الاستثمارية في آخر يوم تقويم للفترة/سنة:

النسبة من القيمة السوقية %	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)		الوصف حسب القطاعات الجغرافية
	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٧٨,٦٦	١٢,٧٠٥,٦٨٤	٩,٤٧١,٠٥٧	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢١,٣٤	٣,٤٤٦,٣٨٤	٣,٥٥٤,٢٧٥	المملكة العربية السعودية
١٠٠,٠٠	١٦,١٥٢,٠٦٨	١٣,٠٢٥,٣٣٢	الإمارات العربية المتحدة
النسبة من القيمة السوقية %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		الوصف حسب القطاعات الجغرافية
	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٨٠,٩٦	٦,٥٨٢,٣٩١	٥,٠٤٨,٦٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٩,٠٤	١,٥٤٧,٥٧١	٢,١٢٩,٣٢٠	المملكة العربية السعودية
١٠٠	٨,١٢٩,٩٦٢	٧,١٧٧,٩٢٧	الإمارات العربية المتحدة

٩- صافي (الخسارة) / الربح عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	مكاسب محققة، صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة، صافي
٢٨١,٠٨٨	٤٣٩,٥٧١	
(١,٤٩٤,٧٨٤)	٢,١٧٣,٨٢٠	
(١,٢١٣,٦٩٦)	٢,٦١٣,٣٩١	

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لأحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات الصلة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات الصلة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي (البنك ومساهم مدير الصندوق) ومجلس إدارة الصناديق والشركات التابعة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وأصحاب الوحدات في الصندوق.

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 الأشتراك بحد أقصى ٣% من المبلغ المستثمر وبذلك من الخصم من إجمالي الأشتراكات، ومن ثم فإنها لا تؤثر على أو تظهر في القوائم المالية للصندوق.

مما يلي المعاملات مع الجهات ذات علاقة والارصدة في نهاية الفترة

الرصيد مدین (دائن)	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)		
(١٤,٣١١)	(٢٧,٥٦٣)	(٨١,٥٢٢)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(١٥٢)	أتعاب الوساطة	
-	١٠١,٦٨١	-	مطلوب الى طرف ذو علاقة	
-	-	(١٠٠)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٨,٥٥٣ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٩٢٥ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ١٦٣,٢٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٢,٢٨١ ريال سعودي)

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 للأدوات المالية المماثلة الموثقة في الأسواق النشطة.

المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول والخصوم المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى حيث يستفيد جميع المدخلات المعتمدة وذات الأهمية تلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن حفظها.

المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستفيد المدخلات المعتمدة وذات الأهمية على بيانات التي يمكن ملاحظتها.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من رصيد البنك والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية والمستحقات 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	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٦,١٥٢,٠٦٨	-	-	١٦,١٥٢,٠٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,١٢٩,٩٦٢	-	-	٨,١٢٩,٩٦٢

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات إلى أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
			الموجودات
٧٣٨,٤٧٩	--	٧٣٨,٤٧٩	نقدية وشبه نقدية
١٦,١٥٢,٠٦٨	--	١٦,١٥٢,٠٦٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٠,٦٩٠	--	١١٠,٦٩٠	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
١٧,٠٠١,٢٣٧	--	١٧,٠٠١,٢٣٧	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٧,٥٦٣	--	٢٧,٥٦٣	أتعاب إدارية مستحقة
٢٥,٨٢٦	--	٢٥,٨٢٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٣,٣٨٩	--	٥٣,٣٨٩	إجمالي المطلوبات
			الموجودات
٤٩٦,٦٤١	-	٤٩٦,٦٤١	نقدية وشبه نقدية
٨,١٢٩,٩٦٢	-	٨,١٢٩,٩٦٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٦٢٦,٦٠٣	-	٨,٦٢٦,٦٠٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤,٣١١	-	١٤,٣١١	أتعاب إدارية مستحقة
٣٨,٤٧٠	-	٣٨,٤٧٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٢,٧٨١	-	٥٢,٧٨١	إجمالي المطلوبات

١٣- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م).