

**صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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 المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو كرو الدولية
ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
صندوق بريد ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية
تليفون: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٥٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ١٠٠٠
Email: ch@crowe.sa
www.crowe.com/sa

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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، والايضاحات المرفقة بالمعلومات المالية الأولية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة و الأيضاحات 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 وتتمثل 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. ويعد 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، فأنا 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 الأشهر 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 (٣٣٥)



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

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ
ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
٢٨,٧٠٨,٠٠٦	١٥,١٣٣,٦٧٢	٧	نقدية وشبه نقدية
٤١٣,٧١٥,٨١٨	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
--	٤٨٩,٨٧٨		توزيعات أرباح مدينة
١,٩٠٦,٧١٠	--	١٠	مطلوب الى طرف ذو علاقة
٣٠,٧٠٦	--		مصاريف مدفوعة مقدما
٤٤٤,٣٦١,٢٤٠	٣٨٦,٢٧٣,٨٧٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧٢٠,١٣٥	٦٥٢,٦٩١	١٠	أتعاب إدارة مستحقة
٥٦,٣٣٧	٨١,١٠٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
٢,٦١١,٤٤٦	٣١٦,٤٢١		مستحقات مقابل وحدات مستردة
٢,١٥٦	٤,٤٠٤,٨٧٢	١٠	مطلوب الى طرف ذو علاقة
٣,٣٩٠,٠٧٤	٥,٤٥٥,٠٩٠		إجمالي المطلوبات
٤٤٠,٩٧١,١٦٦	٣٨٠,٨١٨,٧٨٠		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة
٢٢,٤٥٩,٥٩٨	٢٥,٠١٧,٧١٢		
١٩,٦٣٤٠	١٥,٢٢٢٠		صافي قيمة الموجودات العائد للوحدة

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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل 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	ايضاح	
			الدخل
(٤٦,١٣٩,٩٠٧)	٩٩,٨٩٥,٧٣٨	٩	صافي أرباح (خسائر) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٩٦١,٦٦٤	٥,٣٦٩,٢٧٢		إيرادات من توزيعات أرباح
٣٣,٧٣٣	-		إيرادات أخرى
(٤١,١٤٤,٥١٠)	١٠٥,٢٦٥,٠١٠		
			المصاريف
(٣,٢٩٩,٦٨٨)	(٣,٩٦٢,٦٠٩)	١٠	أتعاب إدارة
(٢١٧,١٤٤)	(٥٩٧,٢٣٢)		مصاريف أخرى
(٣,٥١٦,٨٣٢)	(٤,٥٥٩,٨٤١)		
(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	١٠٠,٧٠٥,١٦٩		صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	١٠٠,٧٠٥,١٦٩		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(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	
٤١٨,٠٩٤,٩١٢	٣٨٠,٨١٨,٧٨٠	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	١٠٠,٧٠٥,١٦٩	التغيرات من العمليات
-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	١٠٠,٧٠٥,١٦٩	الدخل الشامل الآخر
٦,٤١٨,٨٣١	٢٠,٧٨٧,٨١١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
(٢٦,٠٢٨,٢٦٩)	(٦١,٣٤٠,٥٩٤)	التغيرات من معاملات الوحدات
(١٩,٦٠٩,٤٣٨)	(٤٠,٥٥٢,٧٨٣)	متحصلات من الوحدات المباعة
٣٥٣,٨٢٤,١٣٢	٤٤٠,٩٧١,١٦٦	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وحدات	
٣٠,١٧١,٧٩٢	٢٥,٠١٧,٧١٢	الوحدات في بداية الفترة
٥١٧,٠١١	١,١٧٥,٦٣٧	وحدات مباعة
(٢,٠٧٤,٩٤٢)	(٣,٧٣٣,٧٥١)	وحدات مستردة
(١,٥٥٧,٩٣١)	(٢,٥٥٨,١١٤)	صافي التغير في الوحدات
٢٨,٦١٣,٨٦١	٢٢,٤٥٩,٥٩٨	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(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	ايضاح
(٤٤,٦٦١,٣٤٢)	١٠٠,٧٠٥,١٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الدخل إلى صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية:
٣٢,٦٨٤,٤٥٩	(٥٣,٢٧٠,٥١٣)	٩ الحركة في الأرباح / (الخسارة) غير المحققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١١,٩٧٦,٨٨٣)	٤٧,٤٣٤,٦٥٦	
٣,٥٤٧,١٩٥	(٦,٣٠٩,٤٢٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٥,٣١٦,٩٧٤	١٠,٢٠٥,٠١٥	مستحقة من وسيط، وسيط
(١٠٥,٥٣٣)	٦٧,٤٤٤	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢١,١٥١)	(٢٤,٧٦٩)	أتعاب إدارة المستحقة
(٢,٦٤٠)	(٣٠,٧٠٦)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
--	٤٨٩,٨٧٨	دفعات مقدمة
		توزيعات أرباح مدينة
٣٦,٧٥٧,٩٦٢	٥١,٨٣٢,٠٩٢	صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٤١٨,٨٣١	٢٠,٧٨٧,٨١١	متحصلات من الوحدات المباعة
(٢٥,٥٢١,٤٨٨)	(٥٩,٠٤٥,٥٦٩)	قيمة الوحدات المستردة
(١٩,١٠٢,٦٥٧)	(٣٨,٢٥٧,٧٥٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٧,٦٥٥,٣٠٥	١٣,٥٧٤,٣٣٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٥,٨١٠,٩٠٧	١٥,١٣٣,٦٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٤٣,٤٦٦,٢١٢	٢٨,٧٠٨,٠٠٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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 رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠٢١).

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

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 ١٢ 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 ١٤٢٧ 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 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 المكتناء بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥ - الافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 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

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

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٧- النقدية وشبه نقدية

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٢,٦٩٣	٤,٣٩٤,٨٦٩	رصيد لدى البنوك
١٥,١١٠,٩٧٩	٢٤,٣١٣,١٣٧	النقدية مع أمين الحفظ
١٥,١٣٣,٦٧٢	٢٨,٧٠٨,٠٠٦	

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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٢٩,٣٥	١٢١,٤٦١,٦٣٦	٦٥,٣٢٩,٥٩٩	البنوك
٢,٩٠	١٢,٠١٤,٩٩٩	١٠,٨٥٨,٦٣٨	السلع الرأسمالية
١٢,٩٨	٥٣,٧٠٤,٠٩١	٥٥,٠٥٩,٩٤٢	الطاقة
٣,٢٤	١٣,٤١٢,٨٣٢	١٣,٠٢٠,٨٣٩	أغذية ومشروبات
٦,٣٤	٢٦,٢٣٠,٣٧٠	١٥,٢٩٣,٠٧٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣,٨٤	١٥,٨٧٥,٠٠٠	١١,٩٨٧,٣٩٤	تكنولوجيا المعلومات
٦,٢٣	٢٥,٧٥٥,٣٥٤	٢١,٤٨٤,٩١٧	التأمين
١٦,٨٧	٦٩,٧٩٩,٠٩٨	٤٨,١٦٩,٧٩١	المواد الأساسية
٢,٠٢	٨,٣٤١,١٨٢	٨,٥٣١,٤١٤	إدارة وتطوير العقارات
٣,٩٥	١٦,٣٢٢,٣٨١	١١,٥٢٩,٨٦٢	بيع التجزئة
٩,١٨	٣٧,٩٦٨,٧٠٦	٢٩,٠٢٩,٩٣٧	خدمات الاتصالات
٣,١٠	١٢,٨٣٠,١٦٩	١١,٨٨٠,٤٤٢	خدمات
١٠٠,٠٠	٤١٣,٧١٥,٨١٨	٣٠٢,١٧٥,٨٥١	

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة - تتمة

قطاعات الأسهم السعودية

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢٢,٤١	٨٣,٠٤٧,٠١١	٥٩,٨١٤,١٥٣	البنوك
٤,٣٩	١٦,٢٧٠,١٠٤	١٤,٧٣٣,٥٧٣	خدمات استهلاكية
١١,٥٣	٤٢,٧٤٥,٣٩١	٤١,٦٨٥,٩٩٣	الطاقة
٢,٤٦	٩,١٠٨,٨٥٥	٧,٣٤٨,٣٢٠	أغذية ومشروبات
٣,٧٥	١٣,٩١٧,٠١١	٦,٣٨٣,٩٥٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,٦٩	١٧,٣٩٢,٥٣٣	١٤,١٥٢,٧٧٠	التأمين
٢٥,٩٩	٩٦,٣٣٨,٥٧٠	٨٦,١٢٦,٧٧٠	المواد الأساسية
٣,١١	١١,٥١٩,٨١٩	١١,٣٠٢,٩٥٢	إدارة وتطوير العقارات
٤,٣٤	١٦,٠٧٧,١٢٨	١٣,٨٣٢,٢٨٤	بيع التجزئة
٨,٢٩	٣٠,٧٢٢,٩٣٤	٢٨,٣٠٤,١٢١	خدمات الاتصالات
٤,٧٧	١٧,٦٩٢,١١٦	١٣,١٨٣,٥٣١	مواصلات
٤,٢٧	١٥,٨١٨,٨٤٨	١٥,٥١٢,٤٤٩	خدمات
١٠٠	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠	٣١٢,٣٨٠,٨٦٦	

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

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	
(١٣,٤٥٥,٤٤٨)	٤٦,٦٢٥,٢٢٥	أرباح (خسائر) محققة عن بيع استثمارات، صافي
(٣٢,٦٨٤,٤٥٩)	٥٣,٢٧٠,٥١٣	الأرباح(خسائر) غير المحققة عن الاستثمارات، صافي
(٤٦,١٣٩,٩٠٧)	٩٩,٨٩٥,٧٣٨	

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 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.

مما يلي المعاملات مع الجهات ذات علاقة والارصدة في نهاية الفترة

الرصيد مدین (دائن)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	اسم الجهة ذات العلاقة
	٢٠٢١	٢٠٢٠			السعودية الفرنسية كابيتال
	(٧٢٠,١٣٥)	(٦٢٥,٦٩١)	(٣,٢٩٩,٦٨٨)	(٣,٢٩٩,٦٨٨)	السعودية الفرنسية كابيتال
	١,٩٠٦,٧١٠	-	-	-	مستحق من الوسيط
	٢,١٥٦	(٤,٤٠٤,٨٧٢)	-	-	مستحق إلى الوسيط
	-	-	(١٦,٦٤٩)	١١٤,٦٩٥	أتعاب الوسيط
	٢٨	-	(٤,٢٨٦)	(٣,٤٤١)	مكافآت
					أعضاء مجلس الإدارة

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمية

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ١٣,٠٥٠ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١,٩٣٠ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٤,١٤١,٣٢٩ وحدة مملوكة لأليانز السعودي الفرنسي: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٣٢٣,٧٨٦ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٤,٣٩٤,٨٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢,٦٩٣ ريال سعودي)

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٨,١٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢١,٢ مليون ريال سعودي) من أجل الاستثمار في الاكتتاب العام الأولي. تم إعادة دفع مبلغ التمويل إلى شركة السعودي الفرنسي كابيتال بعد ذلك. تم استلام التمويل بدون ترميز.

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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
٤١٣,٧١٥,٨١٨	٤١٣,٧١٥,٨١٨	-	-	٤١٣,٧١٥,٨١٨
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				
٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠	-	-	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة				

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 الموجزة

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٢٨,٧٠٨,٠٠٦	--	٢٨,٧٠٨,٠٠٦
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٤١٣,٧١٥,٨١٨	--	٤١٣,٧١٥,٨١٨
مستحق من الوسيط	١,٩٠٦,٧١٠	--	١,٩٠٦,٧١٠
مصاريف مدفوعة مقدما	٣٠,٧٠٦	--	٣٠,٧٠٦
إجمالي الموجودات	٤٤٤,٣٦١,٢٤٠	--	٤٤٤,٣٦١,٢٤٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة المستحقة	٧٢٠,١٣٥	--	٧٢٠,١٣٥
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٥٦,٣٣٧	--	٥٦,٣٣٧
مستحقات مقابل وحدات مستردة	٢,٦١١,٤٤٦	--	٢,٦١١,٤٤٦
مستحق إلى الوسيط	٢,١٥٦	--	٢,١٥٦
إجمالي المطلوبات	٣,٣٩٠,٠٧٤	--	٣,٣٩٠,٠٧٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١٥,١٣٣,٦٧٢	-	١٥,١٣٣,٦٧٢
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠	-	٣٧٠,٦٥٠,٣٢٠
توزيعات أرباح مدينة	٤٨٩,٨٧٨	-	٤٨٩,٨٧٨
إجمالي الموجودات	٣٨٦,٢٧٣,٨٧٠	-	٣٨٦,٢٧٣,٨٧٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة المستحقة	٦٥٢,٦٩١	-	٦٥٢,٦٩١
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٨١,١٠٦	-	٨١,١٠٦
مستحقات مقابل وحدات مستردة	٣١٦,٤٢١	-	٣١٦,٤٢١
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٤,٤٠٤,٨٧٢	-	٤,٤٠٤,٨٧٢
إجمالي المطلوبات	٥,٤٥٥,٠٩٠	-	٥,٤٥٥,٠٩٠

١٣- آخر يوم تقييم

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

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).