

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(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

## تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

### مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("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. 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 الى 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 ينم الى علمنا ما يدعوا الى 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

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
١,٠٤٣,٥٥٠	٦١٢,٠٦٣	٧	نقدية وشبه نقدية
٣٥,٧٦٨,٠٣٤	٣٦,٢٢٢,٨٥٦	٨	استثمارات مفاقة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٥٠,٦٢٠	١٨,٣٨٨		توزيعات ارباح مستحقة
-	١٥,٤٧٩		مصاريق مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
<b>٣٦,٨٦٢,٢٠٤</b>	<b>٣٦,٨٦٨,٧٨٦</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦٤,٥٦٢	٦١,٤٣١	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٥٥,٧٧٠	٢٤,٨١٥		مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٤٠,١٥٥	-		وحدات مستردة مستحقة الدفع
<b>٤٦٠,٤٨٧</b>	<b>٨٦,٢٤٦</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٣٦,٤٠١,٧١٧</b>	<b>٣٦,٧٨٢,٥٤٠</b>		<b>صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات</b>
<b>٤,١٧٨,٨٤٣</b>	<b>٣,٤٤٣,٨٤٧</b>		<b>الوحدات المصدرة</b>
<b>٨,٧١٠</b>	<b>١٠,٦٨٠٧</b>		<b>صافي قيمة الموجودات العائد لمالكي الوحدات</b>

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل  
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابييتال)  
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	
			<b>دخل الاستثمار</b>
			صافي أرباح (خسائر) من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٣,٨٥٣,٣١٦)	٨,٠٨٦,٣٦٧	٩	إيرادات من توزيعات أرباح
٧١٨,٨٧٨	٦٣٧,٩٨١		
(٣,١٣٤,٤٣٨)	٨,٧٢٤,٣٤٨		
			<b>المصاريف</b>
(٣٦١,٩٢٤)	(٣٦٢,٦١٩)	١٠	أتعاب إدارة
(٦٥,٧٨١)	(٨٠,٧٠٩)		مصاريف أخرى
(٤٢٧,٧٠٥)	(٤٤٣,٣٢٨)		
(٣,٥٦٢,١٤٣)	٨,٢٨١,٠٢٠		صافي دخل (الخسارة) الفترة
-	-		
(٣,٥٦٢,١٤٣)	٨,٢٨١,٠٢٠		الدخل الشامل الاخر
			إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

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	
٤٥,٧٨٦,٤٥٣	٣٦,٤٠١,٧١٧	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٥٦٢,١٤٣)	٨,٢٨١,٠٢٠	التغيرات من العمليات صافي دخل (خسارة) الفترة
(٣,٥٦٢,١٤٣)	٨,٢٨١,٠٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
٨٠,٥٥١	٧٨٧,١٨٥	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المباعة
(٢,٢٠٧,٧٣٦)	(٧,٧٦٥,٩٠٢)	قيمة الوحدات المستردة
(٢,١٢٧,١٨٥)	(٦,٩٧٨,٧١٧)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(١,١١٧,٧٨٣)	(٩٢١,٤٨٠)	التوزيعات
٣٨,٩٧٩,٣٤٢	٣٦,٧٨٢,٥٤٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
٥,٥٧١,٩٧٦	٤,١٧٨,٨٤٣	الوحدات في بداية الفترة
١٠,٧٩٠	٧٩,٨٧٣	وحدات مباعة
(٢٩٥,٠٩٣)	(٨١٤,٨٦٩)	وحدات مستردة
(٢٨٤,٣٠٣)	(٧٣٤,٩٩٦)	صافي التغير في الوحدات
٥,٢٨٧,٦٧٣	٣,٤٤٣,٨٤٧	الوحدات في نهاية الفترة

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



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

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

### ١ - عام

إن صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي انشيء بموجب اتفاقية سعودي 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 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 لبداية 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% سنويًا من صافي قيمة الموجودات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (٠٤ مارس ٢٠٢٠).

إن مدير الصندوق هي شركة السعودي الفرنسي كابيتال. وأمين الحفظ هي شركة 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 لـ ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صندوق الاستثمار الجديد ("اللائحة 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السبولة.

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

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

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

٣ - أسس الاعداد - تنمة  
٢-٣ أسس القياس  
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإستثمارات 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.

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 والتقديرية المحاسبية الهامة  
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والافتراضات والتقديرية المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية. يتم تقويم التقديرية والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرية المحاسبية خلال السنة التي تم تعديل التقديرية 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. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨,٨٧٣	٣٠,٧٣٢	رصيد لدى البنوك
١,٠٣٤,٦٧٧	٥٨١,٣٣١	النقدية مع الحافظ الأمين
١,٠٤٣,٥٥٠	٦١٢,٠٦٣	

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 الموجزة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي ملخص تكوين الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية (غير مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
البنوك	٣,٠٥٣,٤٤٧	٥,٢٧٣,٧٠٣	١٤,٥٦
الطاقة	٣,٩٧٣,١٢٩	٣,٩٤٠,١٦٥	١٠,٨٨
أغذية ومشروبات	٩٥٣,٠٨٩	١,٢٢٣,٢٧٨	٣,٣٨
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١,٣٥٨,٢٥٧	١,٥٤٦,٦٤١	٤,٢٧
المواد الأساسية	٨,١٢٣,٠٦٧	١١,٣٠٤,٩٤٥	٣١,١٩
إدارة وتطوير العقارات	٣,٦٤٠,٨٣٢	٤,٤٩١,٩٢٥	١٢,٤٠
بيع التجزئة	١,١٦٠,٢٦٠	٢,١٣٥,٨٦٦	٥,٩٠
خدمات الاتصالات	٢,٤٢٢,١٨٦	٣,١٧١,٤٢٨	٨,٧٦
مواصلات	١,١٥١,٦١٩	١,٥٥٧,٢٥٨	٤,٣٠
خدمات	١,١٦٤,٤٠٧	١,٥٧٧,٦٤٧	٤,٣٦
	٢٧,٠٠٠,٢٩٣	٣٦,٢٢٢,٨٥٦	١٠٠,٠٠

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
البنوك	٣,٢٩٧,٠٤٨	٤,٢٠٦,٢١٤	١١,٧٦
الطاقة	٤,٥٨٩,٩٠٤	٤,٦١١,١٦٥	١٢,٨٩
مواد أساسية	١١,٥٦١,٠١٦	١٣,٠٩٣,٨١٥	٣٦,٦١
تطوير وإدارة عقارات	٤,٢٩٤,٩٨٥	٤,٤٤٢,٣١١	١٢,٤٢
تجارة تجزئة	١,٤٩١,٤٨٤	٢,٢٥٤,٢٠٠	٦,٣٠
خدمات الاتصالات	٣,٢٤٤,٤٥٧	٣,٤٢١,٦٨٠	٩,٥٧
المواصلات	٢,٠١٢,٧٤٠	٢,٢٩٣,٢٢٤	٦,٤١
منافع عامة	١,٤٩٢,٣٤٦	١,٤٤٥,٤٢٥	٤,٠٤
	٣١,٩٨٣,٩٨٠	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	١٠٠

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي
١٢٠,٥٧٠	٢,٦٤٧,٨٥٩
(٣,٩٧٣,٨٨٦)	٥,٤٣٨,٥٠٨
(٣,٨٥٣,٣١٦)	٨,٠٨٦,٣٦٧

أرباح محققة من بيع استثمارات، صافي

الأرباح (خسائر) غير المحققة على الاستثمارات، صافي

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة

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٪، 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 مدین (دائن)		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي		
(٦٤,٥٦٢)	(٦١,٤٣١)	(٣٦١,٩٢٤)	(٣٦٢,٦١٩)	أتعاب الإدارة أتعاب الوسطاء	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(٢,٥٠٩)	(٢,٢١٦)		
-	٤	(٤٧٠)	(٣٣١)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٥٣,٠٤٣ وحدة يحتفظ بها موظفي البنك السعودي الفرنسي وسعودي فرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٢,٨٤٣ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٣٠,٧٣٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٨٧٣ ريال سعودي).

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٠,٨٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٨٩٠٩ 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 هامش ربح.

## 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
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٦,٢٢٢,٨٥٦	--	--	٣٦,٢٢٢,٨٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	-	-	٣٥,٧٦٨,٠٣٤

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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

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	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
			<b>الموجودات</b>
٦١٢,٠٦٣	--	٦١٢,٠٦٣	نقدية وشبه نقدية
٣٦,٢٢٢,٨٥٦	--	٣٦,٢٢٢,٨٥٦	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٣٨٨	--	١٨,٣٨٨	أرباح مستلمة
١٥,٤٧٩	--	١٥,٤٧٩	مصاريف مدفوعة مقدما
<b>٣٦,٨٦٨,٧٨٦</b>	<b>--</b>	<b>٣٦,٨٦٨,٧٨٦</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦١,٤٣١	--	٦١,٤٣١	أتعاب إدارية مستحقة
٢٤,٨١٥	--	٢٤,٨١٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<b>٨٦,٢٤٦</b>	<b>--</b>	<b>٨٦,٢٤٦</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)</b>
			<b>الموجودات</b>
١,٠٤٣,٥٥٠	-	١,٠٤٣,٥٥٠	نقدية وشبه نقدية
٣٥,٧٦٨,٠٣٤	-	٣٥,٧٦٨,٠٣٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٦٢٠	-	٥٠,٦٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
<b>٣٦,٨٦٢,٢٠٤</b>	<b>-</b>	<b>٣٦,٨٦٢,٢٠٤</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦٤,٥٦٢	-	٦٤,٥٦٢	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٥٥,٧٧٠	-	٥٥,٧٧٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٤٠,١٥٥	-	٣٤٠,١٥٥	وحدات مستردة مستحقة الدفع
<b>٤٦٠,٤٨٧</b>	<b>-</b>	<b>٤٦٠,٤٨٧</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٣ - آخر يوم تقويم

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

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ اغسطس ٢٠٢١ م).