

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي (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 الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

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

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("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 و المعايير و الأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين 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 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 يدعوا 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



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

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			النقد وما في حكمه
٧٩,٣٣٢,٩٣٠	٣٢,٨٠٢,٤٢٨	٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	٨	إستثمارات مقياسة بالتكلفة المطفأة
٤٦٢,٠٢٣,٨٢٠	٥٣٠,٢٧٣,٨١٤	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٩,٩٦١	١٢,٨٧٤		
٦٧١,٦٣٣,١٧٥	٦٨٣,٨٨٥,٧٧١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٢٢٠,٤٤٦	٢٢٧,١٢٨	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١,٣٦٩	٣٥,٤٦٥		دعم مقابل استرداد وحدات
-	٦٩٠,١٨٠		
٢٥١,٨١٥	٩٥٢,٧٧٣		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦٧١,٣٨١,٣٦٠	٦٨٢,٩٣٢,٩٩٨		
			الوحدات المصدرة
٢٤,٣٥٩,٤٥١	٢٤,٧٢٢,٤٥٥		
			صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة
٢٧,٥٦١٤	٢٧,٦٢٤٠		

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

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار 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	إيضاح	
			دخول الاستثمار
٥,٩٨٥,٠٤٣	٢,٣٦٤,٨١١		دخول عمولة خاصة
-	٤٦٨,٥٣٤		صافي أرباح استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦١,٦٢٢		إيرادات أخرى
٥,٩٨٥,٠٤٣	٢,٨٩٤,٩٦٧		
			المصاريف
(١,٦٢٧,٤٣٨)	(١,٢٩٥,٢٨٦)	١٠	أتعاب إدارة
(١٣٣,٦٧٤)	(١٠٨,٠٣٦)		مصاريف أخرى
(١,٧٦١,١١٢)	(١,٤٠٣,٣٢٢)		
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٤٩١,٦٤٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٤٩١,٦٤٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار 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	
٤٨٣,٩٧٣,٦٥٩	٦٧١,٣٨١,٣٦٠	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٤٩١,٦٤٥	التغيرات من العمليات صافي دخل الفترة
-		الدخل الشامل الاخر
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٤٩١,٦٤٥	إجمالي الدخل الشامل
٤١٠,٥٤٣,٨٦٤	١١٨,٥٧٠,٤٦٢	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المباعة
(١٧٥,٧٧٨,٧١٩)	(١٠٨,٥١٠,٤٦٩)	قيمة الوحدات المستردة
٢٣٤,٧٦٥,١٤٥	١٠,٠٥٩,٩٩٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٧٢٢,٩٦٢,٧٣٥	٦٨٢,٩٣٢,٩٩٨	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 الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	
١٧,٧٣٣,٢٦٤	٢٤,٣٥٩,٤٥١	الوحدات في بداية الفترة
١٤,٩٩٣,٢٦٦	٤,٢٩٧,١٤٥	وحدات مباعة
(٦,٤١٥,٤٠٨)	(٣,٩٣٤,١٤١)	وحدات مستردة
٨,٥٧٧,٨٥٨	٣٦٣,٠٠٤	صافي التغير في الوحدات
٢٦,٣١١,١٢٢	٢٤,٧٢٢,٤٥٥	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار 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	
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٤٩١,٦٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٤٠٧,١٧٧)	صافي دخل الفترة التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية: الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٢٣,٩٣١	١,٠٨٤,٤٦٨	
(١٤٩,٤٧٤,٢٢١)	(٦٨,٢٤٩,٩٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٨٧٦,٩٨٦	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٤٨٨,٩٨١	(٢,٩١٣)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٠٩٩	٦,٦٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
٢٣,١١٢	٤,٠٩٦	أتعاب إدارة مستحقة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		اشتراكات مدفوعة مقدماً
(٢٥٠,٦٩١,٠٩٨)	(٥٧,٢٨٠,٦٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٤١٠,٥٤٣,٨٦٤	١١٨,٥٧٠,٤٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٨٨٠,٧٠٥)	(١٠٧,٨٢٠,٢٨٩)	متحصلات من الوحدات المباعة
٢٣٥,٦٦٣,١٥٩	١٠,٧٥٠,١٧٣	قيمة الوحدات المستردة
(١٥,٠٢٧,٩٣٩)	(٤٦,٥٣٠,٥٠٢)	صافي التدفقات النقدية المحصلة من الأنشطة التمويلية
٤٦,٤٨٠,٥٠١	٧٩,٣٣٢,٩٣٠	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣١,٤٥٢,٥٦٢	٣٢,٨٠٢,٤٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي (مُدَار 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 الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح مسجل بالريال السعودي أنشئ بموجب اتفاقية السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١ سبتمبر ١٩٩٩.
صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي هو صندوق دخل ثابت يهدف إلى الحفاظ على رأس المال والسيولة عن طريق الاستثمار في أدوات وسندات السوق المالية.
تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢١ م).
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 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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢١)، 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 للمراجعين والمحاسبين.
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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
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 باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة .
- ٣-٣ **العملة الوظيفية**
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية 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 م.
- 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 تقييم التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تم تعديل التقديرات فيها وأي سنوات مستقبلية تتأثر بذلك التعديل.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم 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 الأولية المختصرة للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية المختصرة للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٦٩٩,٥٨٦	٢٥٨,٤١٠	أرصدة بنكية
٧٧,٦٣٣,٣٤٤	٣٢,٥٤٤,٠١٨	نقد لدى المحافظ الأمين
٧٩,٣٣٢,٩٣٠	٣٢,٨٠٢,٤٢٨	

تمثل الأرصدة البنكية النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١٠).

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسائر انتمائية متوقعة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	الاستثمارات في الصناديق المشتركة (أنظر الإيضاح "أ" أدناه)
١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	

(أ) فيما يلي مكونات صناديق الاستثمارات المشتركة وفقاً لآخر تقييم كما في نهاية كل فترة:

القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	تكلفة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي
١٠٠,٠٠%	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	١١٩,٦٩١,٧٢٨	
١٠٠,٠٠%	١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	١٢٩,٥٦٨,٧١٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٩ - استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
فيما يلي مكونات الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٤٩,٧٠٩,٢١٣	٥١٧,٩٧٥,٥٠٠	ودائع سوق المال (أنظر الإيضاح "أ" أدناه)
١٢,٣١٤,٦٠٧	١٢,٢٩٨,٣١٤	استثمار في صكوك (أنظر الإيضاح "ب" أدناه)
٤٦٢,٠٢٣,٨٢٠	٥٣٠,٢٧٣,٨١٤	

أ) فيما يلي مكونات ودائع سوق المال حسب الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة:

التكلفة ريال سعودي	النسبة من القيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق المتبقي
١٥٢,٢٠١,٠١٦	٢٩,٤٠		حتى شهر
٢٨٦,٢٥٠,٥٧٠	٥٥,٢٢		١-٣ أشهر
٧٩,٥٢٣,٩١٤	١٥,٣٨		٣-٦ أشهر
٥١٧,٩٧٥,٥٠٠	١٠٠,٠٠		

التكلفة ريال سعودي	النسبة من القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق المتبقي
١٠٨,٢٤٧,٩٢٨	٢٤,٠٥		حتى شهر
٣١٦,٤٥٠,٥٩٠	٧٠,٣٧		١-٣ أشهر
٢٥,٠١٠,٦٩٥	٥,٥٦		٣-٦ أشهر
٤٤٩,٧٠٩,٢١٣	١٠٠,٠٠		

ب) تتلخص القيمة الدفترية للاستثمارات في الصكوك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	القيمة الحالية
١٢,٣١٤,٦٠٧	١٢,٢٩٨,٣١٤	
١٢,٣١٤,٦٠٧	١٢,٢٩٨,٣١٤	

إن تكوين الاستثمار في الصكوك حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل فترة مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	٥-٣ سنوات
١٢,٣١٤,٦٠٧	١٢,٢٩٨,٣١٤	
١٢,٣١٤,٦٠٧	١٢,٢٩٨,٣١٤	

أجرت الإدارة مراجعة على النحو المطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، والتي تضمنت مراعاة العديد من المتغيرات. بناءً على التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة لأي خسارة ائتمانية متوقعة مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقاسة بالتكلفة المطفأة في تاريخ التقرير.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار 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 ٠,٥٪، 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 مشابهة. ومع ذلك، يقوم الصندوق بتحميل رسوم اشتراك بحد أقصى ٣٪ على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى المدير من قبل المشتركين وبالتالي ليست لها أثر أو يتم عكسها في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة:

الرصيد مدين (دائن)		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي		
(٢٢٠,٤٤٦)	(٢٢٧,١٢٨)	(١,٦٢٧,٤٣٨)	(١,٢٩٥,٢٨٦)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	٥٠	(٤,٩٦١)	(٦,٠٢٩)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة
-	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٩,٢٥٤	عمولات خاصة	البنك السعودي الفرنسي
-	-	-	٩٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مالية	

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ١٠,٤٣٩ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩,٤٢١ وحدة).

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٦٦,٨٧٢ وحدة مملوكة لأليانز السعودي الفرنسي: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧١,٥٦١ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٢٥٨,٤١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٦٩٩,٥٨٦ ريال سعودي).

تشتمل الوحدات التي اصدرت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٧٥٧,٢٦٣ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٨١٥,٠٧٣) مملوكة من قبل محفظة تقديرية تدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار 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 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، بالتكلفة المطفأة والمدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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.

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	-	-	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	-	-	١٣٠,٢٦٦,٤٦٤

لا يتضمن الجدول أعلاه معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة حيث أن القيمة الدفترية هي تقدير تقريبي معقول للقيمة العادلة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة بسبب قصر مدة الأدوات المالية الجوهرية.

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 الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدَار من قِبَل 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	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
			الموجودات
٣٢,٨٠٢,٤٢٨	-	٣٢,٨٠٢,٤٢٨	النقد وما في حكمه
١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	-	١٢٠,٧٩٦,٦٥٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٠,٢٧٣,٨١٤	١٢,١٠١,٣٦٤	٥١٨,١٧٢,٤٥٠	استثمارات مفاة بالتكلفة المطفاة
١٢,٨٧٤	-	١٢,٨٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٦٨٣,٨٨٥,٧٧١	١٢,١٠١,٣٦٤	٦٧١,٧٨٤,٤٠٧	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٢٧,١٢٨	-	٢٢٧,١٢٨	أتعاب إدارة مستحقة
٣٥,٤٦٥	-	٣٥,٤٦٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٦٩٠,١٨٠	-	٦٩٠,١٨٠	دعم مقابل استرداد وحدات
٩٥٢,٧٧٣	-	٩٥٢,٧٧٣	إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
			الموجودات
٧٩,٣٣٢,٩٣٠	-	٧٩,٣٣٢,٩٣٠	النقد وما في حكمه
١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	-	١٣٠,٢٦٦,٤٦٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦٢,٠٢٣,٨٢٠	١٢,١١٧,٦٥٧	٤٤٩,٩٠٦,١٦٣	استثمارات مفاة بالتكلفة المطفاة
٩,٩٦١	-	٩,٩٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٦٧١,٦٣٣,١٧٥	١٢,١١٧,٦٥٧	٦٥٩,٥١٥,٥١٨	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٢٠,٤٤٦	-	٢٢٠,٤٤٦	أتعاب إدارة مستحقة
٣١,٣٦٩	-	٣١,٣٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٢٥١,٨١٥	-	٢٥١,٨١٥	إجمالي المطلوبات

تم اعادة تصنيف بعض الارقام للتناسق مع العرض الحالي للبيانات المالية دون التأثير على صافي الموجودات لسنة المقارنة .

١٣ - آخر يوم تقويم

وكان آخر يوم تقييم للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

وقد وافق مجلس الصندوق على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة في ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).