

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية (مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير فحص مراجع الحسابات 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 الإستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإستثمار 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 السنة 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 الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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 السنة 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 (٢٢٥)



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

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار 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
١١,٢٤٨,٩٥٨	١٣,٣٨٩,٥٦٨	٧	نقدية وشبه نقدية
٢٨٠,٧٨٨,٥٠١	٣٠٥,٧٢١,٤٦١	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١,٤٠٩,٧١٠	١٠	مستحق من الوسيط
٣٠٧,٦٥٦	٢٩٨,٧٧١		توزيعات ارباح مدينة
--	٨,٢٤٧		المصاريف المدفوعة مقدما
<u>٢٩٢,٣٤٥,١١٥</u>	<u>٣٢٠,٨٢٧,٧٥٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٩١,٩٦٣	٥١٩,٩٨٣	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٧٨,٢٣٤	٤٨,٦٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٢,١٦٤	--		مستحق مقابل الوحدات المستردة
١,٦٣٤,٣٢٤	١,٥٩٦	١٠	مستحق الى الوسيط
<u>٢,٤٢٦,٦٨٥</u>	<u>٥٧٠,٢٠٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٨٩,٩١٨,٤٣٠</u>	<u>٣٢٠,٢٥٧,٥٥٥</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٣٠,٠٨٢	٢٦,١٢٦,٦٠٩		الوحدات المصدرة
<u>٩,٦٣٧,٤٨٠٢</u>	<u>١٢,٢٥٧,٩٠٧٤</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي كل وحدة

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار 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	
			دخل الاستثمار
			صافي (خسائر) / أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إيرادات من توزيعات أرباح
			إيرادات أخرى
(٣٥,٩٧١,٩٢٩)	٦٩,١٠٨,٥٩٩	٩	
٣,٨٠٤,١٢٣	٤,٦١٩,٢٠٤		
٦١,٦٢٢	٣١,٦٤٧		
<u>(٣٢,١٠٦,١٨٤)</u>	<u>٧٣,٧٥٩,٤٥٠</u>		
			المصاريف
			أتعاب إدارة
			أخرى
(٢,٤٣٠,١١٨)	(٢,٩٤٩,٦٤٢)	١٠	
(١٧٥,٤١٨)	(٤٧٦,٧٦٨)		
<u>(٢,٦٠٥,٥٣٦)</u>	<u>(٣,٤٢٦,٤١٠)</u>		
(٣٤,٧١١,٧٢٠)	٧٠,٣٣٣,٠٤٠		صافي الدخل (الخسارة) الفترة
--	--		الدخل الشامل الاخر
<u>(٣٤,٧١١,٧٢٠)</u>	<u>٧٠,٣٣٣,٠٤٠</u>		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(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	
٣٢٧,٨٦١,٣٠٤	٢٨٩,٩١٨,٤٣٠	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣٤,٧١١,٧٢٠)	٧٠,٣٣٣,٠٤٠	التغيرات من العمليات
--	--	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
(٣٤,٧١١,٧٢٠)	٧٠,٣٣٣,٠٤٠	الدخل الشامل الاخر
٦١٩,٩٧٣	٤,٤١٤,٤٣٣	إجمالي الدخل الشامل
(٣٥,٢٤٩,١٦٣)	(٤٤,٤٠٨,٣٤٨)	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣٤,٦٢٩,١٩٠)	(٣٩,٩٩٣,٩١٥)	متحصلات من الوحدات المباعة
٢٥٨,٥٢٠,٣٩٤	٣٢٠,٢٥٧,٥٥٥	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
٣٦,٨٦٠,٠١٢٠	٣٠,٠٨٢,٣٨٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٧٤,٢٦٠٣	٣٨٣,٨٦٦٦	وحدات مباعة
(٤,١٦٤,٣٨٦٦)	(٤,٣٣٩,٦٤٦٧)	وحدات مستردة
(٤,٠٩٠,١٢٦٣)	(٣,٩٥٥,٧٨٠١)	صافي التغير في الوحدات
٣٢,٧٦٩,٨٨٥٧	٢٦,١٢٦,٦٠٩١	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(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		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٤,٧١١,٧٢٠)	٧٠,٣٣٣,٠٤٠	النشاطات التشغيلية صافي الدخل (الخسارة) للفترة
التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المحصل من النشاطات التشغيلية:		
٣١,١٩٨,٣٩٢	(٢٨,٤٥١,٦٥٧)	٩ (أرباح) خسائر غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٥١٣,٣٢٨)	٤١,٨٨١,٣٨٣	
٢٩,٣٥٢,٩١٨	٣,٥١٨,٦٩٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤,٨١٤,٩١٥	(٣,٠٤٢,٤٣٩)	مستحق من الوسيط
-	٨,٨٨٥	توزيعات ارباح مدينة
(١١٢,٥٠٠)	٢٨,٠٢٠	أتعاب إدارية مستحقة
(٤٠,٤٦٧)	(٢٩,٦١١)	مطابوات أخرى ومصاريف مستحقة
(٢,٦٤٠)	(٨,٢٤٧)	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٠,٤٩٨,٨٩٨	٤٢,٣٥٦,٦٨٩	صافي النقد المحصل من النشاطات التشغيلية
٦١٩,٩٧٣	٤,٤١٤,٤٣٣	النشاطات التمويلية
(٣٥,٢٠٣,٨٥٤)	(٤٤,٦٣٠,٥١١)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٣٤,٥٨٣,٨٨١)	(٤٠,٢١٦,٠٧٨)	قيمة الوحدات المستردة
(٤,٠٨٤,٩٨٣)	٢,١٤٠,٦١٠	صافي النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٣٩,٨٤٨,٩٢٢	١١,٢٤٨,٩٥٨	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٥,٧٦٣,٩٣٩	١٣,٣٨٩,٥٦٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ - عام

إن صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بناء على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). وبدأ الصندوق عملياته في ١٥ ذو الحجة ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ حزيران / يونيو ١٩٩٣)

يهدف الصندوق تحقيق نمو على المدى المتوسط إلى الطويل يفوق المؤشر الاسترشادي عن طريق الاستثمار في الأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية. الصندوق هو صندوق لتراكم الدخل يتم بموجبه إعادة استثمار صافي الدخل في الصندوق وينعكس في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢١).

مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. أمين الحفظ هو شركة أتش أس بي سي العربية السعودية.

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 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 الاعداد

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 الذي تمت المصادقة عليه في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتشريعات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

تحليل لتواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بـ (متداولة) ولأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بـ (غير متداولة) وتم تقديمها 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 المكتناه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال سعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدَار من قِبَل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة السنة 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 - التقديرات والأحكام والافتراضات 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.

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 على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦ - معايير صادرة 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 التنفيذ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
٢,٥٠٦,١٥٩	٩,٣٧٠	رصيد لدى البنوك (الإيضاح أدناه)
١٠,٨٨٣,٤٠٩	١١,٢٣٩,٥٨٨	النقدية مع الحافظ الأمين
<u>١٣,٣٨٩,٥٦٨</u>	<u>١١,٢٤٨,٩٥٨</u>	

تمثل الأرصدة لدى البنك 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 خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية وودائع المراجعة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي ملخص لتكوين الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الصناديق الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣٦,٨١	١١٢,٥٣٩,٣١٧	٧٩,٢٠١,٥٩٣	البنوك
٠,٨٣	٢,٥٤٥,١٥٧	٢,٢٨٣,٦١٠	السلع الرأسمالية
١٠,٨١	٣٣,٠٤٧,٣٢٧	٣٣,٧٣٠,٣٠٦	الطاقة
٣,١٨	٩,٧١٢,٣٣١	٩,٤٣٤,٧٠١	أغذية ومشروبات
٧,٠٩	٢١,٦٨٤,٩٣٤	١٥,٣٩٦,٢٠٦	الرعاية الصحية
٣,٨٩	١١,٩٠٦,٢٥٠	٩,٠٠٢,٤٨٣	التطبيقات وخدمات التقنية
٥,٠٧	١٥,٤٩٤,٤٤٧	١٣,٢٩٨,٢٥٣	التأمين
١٦,٨٧	٥١,٥٦٩,١٠٨	٣٧,٠٥٨,٩٤٨	المواد الأساسية
٢,٤٨	٧,٥٧٢,٤١٤	٧,٧٧١,٧٥٦	إدارة وتطوير العقارات
٢,٩٦	٩,٠٣٨,٩٣٨	٦,٣٧٩,٤٦٢	تجزئة
٦,٩٩	٢١,٣٧٣,٩٤٦	١٦,٠٣٥,٩٩٣	الاتصالات
٣,٠٢	٩,٢٣٧,٢٩٢	٨,١٤٦,٠٣٣	الخدمات الاستهلاكية
١٠٠,٠٠	٣٠٥,٧٢١,٤٦١	٢٣٧,٧٣٩,٣٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣١,٩٦	٨٩,٧٤٣,٦١٩	٧٥,٥١٣,٨١٠	البنوك
٢,١٦	٦,٠٦٩,٠٥٥	٥,٤٩٧,١٧٣	الخدمات التجارية والمهنية
١١,١٨	٣١,٣٩١,٢٤٨	٣٠,٤١٣,١١٦	الطاقة
٣,٩٣	١١,٠٣١,٤٥٤	٥,٠٦٠,٣٠٠	الرعاية الصحية
٣,٧٩	١٠,٦٤٣,٦٩٦	٨,٨٥١,٢٩١	التأمين
٢٣,٣٦	٦٥,٦٠٣,٤٦٥	٥٦,٧٨٦,٣١٠	المواد الأساسية
٥,٧١	١٦,٠٣٢,٥١٣	١٣,٤٢٢,٤٩٦	تجزئة
٣,٠٢	٨,٤٥٠,٦١٨	٨,٢٦٩,٧٠٨	العقار
٧,١٨	٢٠,١٧٣,٩٢٠	١٨,٧٩١,٠٦٨	الاتصالات
٤,٢٤	١١,٩٠٨,٢٩٧	١١,٣٩٤,٤١١	الخدمات الاستهلاكية
٣,٤٧	٩,٧٤٠,٦١٦	٧,٢٥٨,٣٥٨	نقل
١٠٠,٠٠	٢٨٠,٧٨٨,٥٠١	٢٤١,٢٥٨,٠٤١	

٩- صافي الأرباح (الخسائر) من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	أرباح محققة (خسائر) من بيع استثمارات، صافي
(٤,٧٧٣,٥٣٧)	٤٠,٦٥٦,٩٤٢	حركة الأرباح (الخسائر) غير المحققة على الاستثمار، صافي
(٣١,١٩٨,٣٩٢)	٢٨,٤٥١,٦٥٧	
(٣٥,٩٧١,٩٢٩)	٦٩,١٠٨,٥٩٩	

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
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، في سياق أنشطته العادية، مع أطراف 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 للسنة:

رصيد مدین (دائن)	مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
(٤٩١,٩٦٣)	(٥١٩,٩٨٣)	(٢,٤٣٠,١١٨)	(٢,٩٤٩,٦٤٢)	مستحق من الوسيط	
-	١,٤٠٩,٧١٠	-	-	مستحق إلى الوسيط	
(١,٦٣٤,٣٢٤)	(١,٥٩٦)	--	-	أتعاب الوسيط	
-	-	(١٣,٣٥٠)	(١١٣,٥٧٥)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة
-	٢٢	(٣,٣٦٢)	(٢,٦١٩)	توزيعات أرباح	البنك السعودي الفرنسي
-	-	٣٣٤,٤٢٩	-	صافي (خسارة) / ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
-	-	(٣,٠٧٥,٠٤٦)	(٥٢٨,٠٦٣)	استثمارات بالقيمة العادلة	
٨,٥٦١,٥٧٨	--	--	--		

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ١٧ وحدة يحتفظ بها موظفو البنك السعودي الفرنسي وسعودي فرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣١ يونيو ٢٠٢١ على ٢٨٠ وحدة مملوكة من قبل أليانز السعودي الفرنسي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٩٤ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٢,٥٠٦,١٥٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٣٧٠ ريال).

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٢,٨ مليون ريال سعودي) من أجل الاستثمار في الاكتتاب العام تم إعادة دفع مبلغ التمويل إلى السعودي الفرنسي كابيتال خلال الفترة. تم استلام التمويل مع صفر هوامش الربح.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدَار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
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 سداه 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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق من الوسطاء. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية المستحقة والمستحقات ومطلوبات أخرى والمستحق 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 ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)				
٣٠٥,٧٢١,٤٦١	٣٠٥,٧٢١,٤٦١	-	-	٣٠٥,٧٢١,٤٦١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)				
٢٨٠,٧٨٨,٥٠١	٢٨٠,٧٨٨,٥٠١	-	-	٢٨٠,٧٨٨,٥٠١

خلال الفترة 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 الاستثمار بالأسهم السعودية
(مُدَار من قِبَل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
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 ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١٣,٣٨٩,٥٦٨	--	١٣,٣٨٩,٥٦٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠٥,٧٢١,٤٦١	--	٣٠٥,٧٢١,٤٦١
مستحق من الوسيط	١,٤٠٩,٧١٠	--	١,٤٠٩,٧١٠
توزيعات ارباح مدينة	٢٩٨,٧٧١	--	٢٩٨,٧٧١
المصاريف المدفوعة مقدما	٨,٢٤٧	--	٨,٢٤٧
إجمالي الموجودات	٣٢٠,٨٢٧,٧٥٧	--	٣٢٠,٨٢٧,٧٥٧
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٥١٩,٩٨٣	--	٥١٩,٩٨٣
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى	٤٨,٦٢٣	--	٤٨,٦٢٣
مستحق للوسيط	١,٥٩٥	--	١,٥٩٥
إجمالي المطلوبات	٥٧٠,٢٠١	--	٥٧٠,٢٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١١,٢٤٨,٩٥٨	-	١١,٢٤٨,٩٥٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٨٠,٧٨٨,٥٠١	-	٢٨٠,٧٨٨,٥٠١
توزيعات ارباح مدينة	٣٠٧,٦٥٦	-	٣٠٧,٦٥٦
إجمالي الموجودات	٢٩٢,٣٤٥,١١٥	-	٢٩٢,٣٤٥,١١٥
المطلوبات			
أتعاب إدارة	٤٩١,٩٦٣	-	٤٩١,٩٦٣
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى	٧٨,٢٣٤	-	٧٨,٢٣٤
مستحق مقابل الوحدات المستردة	٢٢٢,١٦٤	-	٢٢٢,١٦٤
مستحق الى طرف ذو علاقة	١,٦٣٤,٣٢٤	-	١,٦٣٤,٣٢٤
إجمالي المطلوبات	٢,٤٢٦,٦٨٥	-	٢,٤٢٦,٦٨٥

١٣- آخر يوم تقويم

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

١٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ اغسطس ٢٠٢١ م).