

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(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 البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(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
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("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 و المعايير و الأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين 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 تأكيدات بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأنا لا نبدي رأي مراجعة.

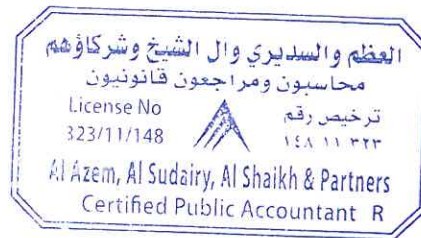
الاستنتاج:

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 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 و المحاسبين.

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 البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	ايضاح	
			الموجودات
١,٤٧٠,٣٢٣	٣,٨٠٩,٥٩٩	٧	نقدية وشبه نقدية
٤,٦٦٣,٥٤٩	٤,٧٦١,٨٦٦	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢١,٢٣٣,٤٢١	٢٠,٩٤٦,٥٩١	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٣٨٠	١,١٦٥		مدينون آخرون
٢٧,٣٦٧,٦٧٣	٢٩,٥١٩,٢٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦,٤٨٥	٦,٩٥٨	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٥,٥٢٩	٦,٤٨٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	١,٥٠٠,٠٠٠		مستحقات مقابل وحدات مستردة
١٢,٠١٤	١,٥١٣,٤٤٣		إجمالي المطلوبات
٢٧,٣٥٥,٦٥٩	٢٨,٠٠٥,٧٧٨		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة
١٦,٦١١,٢٣٩	١٦,٩٨١,٧٨٤		
١,٦٤٦٨	١,٦٤٩٢		صافي الموجودات المتعلقة بكل وحدة

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

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

(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 دولار أمريكي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ دولار أمريكي	إيضاح	
			الدخل
١٩٦,٩٧٦	٧٢,٤٤٧		دخل عمولة خاصة
-	١٦,١٤٠		صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٢,١٨٧		إيرادات أخرى
			المصاريف
(٥١,٥٣٧)	(٣٧,٤٧٣)	١٠	أتعاب إدارة
(١١,٣١٦)	(١٤,١٥٦)		مصاريف أخرى
(٦٢,٨٥٣)	(٥١,٦٢٩)		
١٣٤,١٢٣	٣٩,١٤٥		صافي دخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٣٤,١٢٣	٣٩,١٤٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ دولار أمريكي	
٢٥,٩٧٤,٣٠٧	٢٧,٣٥٥,٦٥٩	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٣٤,١٢٣	٣٩,١٤٥	التغيرات من العمليات
١٣٤,١٢٣	٣٩,١٤٥	صافي دخل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل
٧,٦٧٦,٦٦٥	٨,٢٧٢,٨٩٥	متحصلات من الوحدات المباعة
(٩,١٠٣,٩٦٦)	(٧,٦٦١,٩٢١)	قيمة الوحدات المستردة
(١,٤٢٧,٣٠١)	٦١٠,٩٧٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢٤,٦٨١,١٢٩	٢٨,٠٠٥,٧٧٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	
١٥,٨٧٧,٢٨٦	١٦,٦١١,٢٣٩	الوحدات في بداية الفترة
٤,٦٧٥,١٢٠	٥,٠٢٠,٩٦٠	وحدات مباعة
(٥,٥٤٥,٥٤٦)	(٤,٦٥٠,٤١٥)	وحدات مستردة
(٨٧٠,٤٢٦)	٣٧٠,٥٤٥	صافي التغير في الوحدات
١٥,٠٠٦,٨٦٠	١٦,٩٨١,٧٨٤	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ دولار أمريكي	
١٣٤,١٢٣	٣٩,١٤٥	النشاطات التشغيلية
-	٤,٨٦٣	صافي الدخل للفترة
		الحركة في الخسارة غير المحققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من
		خلال الربح والخسارة
١٣٤,١٢٣	٤٤,٠٠٨	
(٣,٧٠٦,٦٦٧)	(١٠٣,١٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٠٥٥,٠٢٦	٢٨٦,٨٣٠	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٥٣,٣٠٨	(٧٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
(٩٤٧)	٤٧٣	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٤٦٦	٩٥٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	-	اشتراكات مدفوعة مقدماً
٦٣٩,٣٠٩	٢٢٨,٣٠٢	صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية
٧,٦٧٦,٦٦٥	٨,٢٧٢,٨٩٥	النشاطات التمويلية
(٨,٩٦٩,٠٠٩)	(٦,١٦١,٩٢١)	متحصلات من الوحدات المباعة
		قيمة الوحدات المستردة
(١,٢٩٢,٣٤٤)	٢,١١٠,٩٧٤	صافي النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
(٦٥٣,٠٣٥)	٢,٣٣٩,٢٧٦	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣,٩٧٩,٩٣٥	١,٤٧٠,٣٢٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٣٢٦,٩٠٠	٣,٨٠٩,٥٩٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - عام

إن صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق")، هو صندوق استثمار مشترك مفتوح العضوية بالدولار الأمريكي بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٨ أغسطس ١٩٩٧م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد عن طريق الاستثمار بأدوات مالية وصكوك متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع الحفاظ على رأس المال وتوفير السيولة. عبارة عن صندوق لتراكم الدخل، حيث يتم إعادة استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كأرباح على الوحدات.

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 آتش اس بي سي العربية السعودية.

تُحفظ دفاتر وسجلات الصندوق بالدولار الأمريكي.

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 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 توضح متطلبات جميع الصناديق. داخل المملكة العربية السعودية الواجب 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 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

تم إرفاق تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقعة 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 المقاسة بالقيمة العادلة أو التكلفة المطفأة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي 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 2020.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يطلب 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 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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	
١٠١,٧٨٣	١١,٣٢٩	أرصدة بنكية (انظر أدناه)
٣,٧٠٧,٨١٦	١,٤٥٨,٩٩٤	نقدا مع الحافظ الأمين
٣,٨٠٩,٥٩٩	١,٤٧٠,٣٢٣	

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 خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية.

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي
٤,٧٦١,٨٦٦	٤,٦٦٣,٥٤٩
٤,٧٦١,٨٦٦	٤,٦٦٣,٥٤٩

الاستثمارات في الصناديق المشتركة (أنظر الإيضاح "أ" أدناه)

تتكون الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة من الآتي:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	تكلفه دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	القيمة السوقية %
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	٤,٧٤٢,٣٥٩	٤,٧٦١,٨٦٦	١٠٠,٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
صندوق الرياض لتجارة السلع بالريال السعودي	٤,٦٣٩,١٧٩	٤,٦٦٣,٥٤٩	١٠٠

صندوق البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٩- الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

تتكون الاستثمارات بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي
٢٠,٣٠٩,٩٤٧	٢٠,٠٢٤,٣٢٢
٩٢٣,٤٧٤	٩٢٢,٢٦٩
<u>٢١,٢٣٣,٤٢١</u>	<u>٢٠,٩٤٦,٥٩١</u>

إيداعات أسواق المال (أنظر إلى نقطة "أ" أدناه)
الاستثمار في الصكوك (انظر الملاحظة "ب" أدناه)

(أ) تتكون إيداعات أسواق المال مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

التكلفة دولار أمريكي	النسبة من القيمة	تاريخ الاستحقاق المتبقي
٤,٤٥٣,٧٧٦	٢٢,٢٥	حتى شهر
١٥,٥٧٠,٥٤٦	٧٧,٧٥	٣-١ أشهر
<u>٢٠,٠٢٤,٣٢٢</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	

٣١ من ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

التكلفة دولار أمريكي	النسبة من القيمة	تاريخ الاستحقاق المتبقي
٣,٣٠١,٧٩٧	١٦,٢٦	حتى شهر
١٣,٥٠٦,٩٣٧	٦٦,٥٠	٣-١ أشهر
٣,٥٠١,٢١٣	١٧,٢٤	٦-٣ أشهر
<u>٢٠,٣٠٩,٩٤٧</u>	<u>١٠٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ دولار أمريكي (غير مراجعة)	تحميل قيمة
٩٢٣,٤٧٤	٩٢٢,٢٦٩	
<u>٩٢٣,٤٧٤</u>	<u>٩٢٢,٢٦٩</u>	

صندوق البدر للمراجعة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٩- الاستثمارات بالتكلفة المطفأة - تنمة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (مراجعة)
٩٢٢,٢٦٩	٩٢٣,٤٧٤
٩٢٢,٢٦٩	٩٢٣,٤٧٤

٥-٣ سنوات

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، والذي يتضمن مراعاة العديد من المتغيرات. بناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة لأي خسارة انخفاض في القيمة مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقتناه بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٣,٥٪، 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 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	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دولار أمريكي		
(٦,٩٥٨)	(٦,٤٨٥)	(٥١,٥٣٧)	(٣٧,٤٧٣)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(٢٦٦)	(٢٤٦)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، ١٠,٩٢١ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: صفر).

تشمل الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢,٣٨٩,٠٠٣ وحدة مملوكة لشركة أليانز السعودي الفرنسي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٣٩٠,٣١٣ وحدة).

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.

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 الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من الرصيد لدى البنك والاستثمارات المقتناة بالتكلفة المطفأة. بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب إدارة الصندوق المستحقة والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى. أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية نظراً للفترة القصيرة لهذه الأدوات المالية.

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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٧٦١,٨٦٦	٤,٧٦١,٨٦٦	-	-	٤,٧٦١,٨٦٦
---	-----------	-----------	---	---	-----------

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٦٦٣,٥٤٩	٤,٦٦٣,٥٤٩	-	-	٤,٦٦٣,٥٤٩
---	-----------	-----------	---	---	-----------

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

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

صندوق البدر للمراجعة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل 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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر دولار أمريكي	بعد ١٢ شهر دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٣,٨٠٩,٥٩٩	-	٣,٨٠٩,٥٩٩
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٤,٧٦١,٨٦٦	-	٤,٧٦١,٨٦٦
استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة	٢٠,٠٣٩,٠٩٣	٩٠٧,٤٩٨	٢٠,٩٤٦,٥٩١
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١,١٦٥	-	١,١٦٥
إجمالي الموجودات	٢٨,٦١١,٧٢٣	٩٠٧,٤٩٨	٢٩,٥١٩,٢٢١
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٦,٩٥٨	--	٦,٩٥٨
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٦,٤٨٥	--	٦,٤٨٥
مستحقات مقابل وحدات مستردة	١,٥٠٠,٠٠٠	--	١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات	١,٥١٣,٤٤٣	-	١,٥١٣,٤٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	١,٤٧٠,٣٢٣	-	١,٤٧٠,٣٢٣
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٤,٦٦٣,٥٤٩	-	٤,٦٦٣,٥٤٩
استثمارات بالتكلفة المطفأة	٢٠,٠٣٩,٠٩٣	٩٠٨,٧٠٣	٢٠,٩٤٧,٨٠٠
مدينون آخرون	٣٨٠	-	٣٨٠
إجمالي الموجودات	٢٦,٤٨٥,٩٧٠	٩٠٨,٧٠٣	٢٧,٣٩٤,٦٧٣
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٦,٤٨٥	-	٦,٤٨٥
مصاريف إدارية مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٥,٥٢٩	-	٥,٥٢٩
إجمالي المطلوبات	١٢,٠١٤	-	١٢,٠١٤

١٣- آخر يوم تقويم

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

١٤- آخر يوم تقويم

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