

# صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية (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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(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)
11-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

### مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 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، فأنا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

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 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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
٩٧٦,٤٨٣	٨٥٧,٤١١	٧	<b>الموجودات</b> نقدية وشبه نقدية
١١,٩٧٩,١٤٨	١٤,٢٦٢,١٩٣	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٤٤	-		توزيعات أرباح
-	٢,٨٩٩		مدفوعات مقدمة ومديون آخرون
<b>١٢,٩٧٣,٥٧٥</b>	<b>١٥,١٢٢,٥٠٣</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٢١,٧٦١	٢٤,٤٤٢	١٠	أتعاب إدارية مستحقة
٣٨,٧٦٤	٢٦,١١٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١٠,٣٠٢	٣٦٣,٨٥٥		مستحق مقابل الوحدات المستردة
<b>٢٧٠,٨٢٧</b>	<b>٤١٤,٤٠٩</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
<b>١٢,٧٠٢,٧٤٨</b>	<b>١٤,٧٠٨,٠٩٤</b>		
			<b>الوحدات المصدرة</b>
٧٨٦,٩٢٧	٧٣٢,٣٢٣		
<b>١٦,١٤٢٢</b>	<b>٢٠,٠٨٤٢</b>		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة</b>

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(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	إيضاح	
			<b>الدخل (الخسارة) من الاستثمارات</b>
(٢,٣٩٤,٦٠٢)	٢,٩٠٨,٤٢٢		صافي أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٢,٥٦٢	٢٦٧,١٧٠	٩	إيرادات توزيعات أرباح
-	٣,٢٣٦		إيرادات أخرى
(٢,٢٥٢,٠٤٠)	٣,١٧٨,٨٢٨		
			<b>المصاريف</b>
(١٢٣,٢٩٩)	(١٣٥,١٤٤)	١٠	أتعاب إدارة
(٤٧,١٠٢)	(٦٠,٩٥٣)		مصاريف أخرى
(١٧٠,٤٠١)	(١٩٦,٠٩٧)		
(٢,٤٢٢,٤٤١)	٢,٩٨٢,٧٣١		<b>صافي ربح (خسارة) الفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الاخر</b>
(٢,٤٢٢,٤٤١)	٢,٩٨٢,٧٣١		<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية 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	
١٥,٣١٥,٨٣٩	١٢,٧٠٢,٧٤٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٤٢٢,٤٤١)	٢,٩٨٢,٧٣١	التغيرات من العمليات صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢,٤٢٢,٤٤١)	٢,٩٨٢,٧٣١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
٧٢٦,٩٨٦	١,٠٥٩,٤٢٢	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المباعة
(١٧١,٧٩٨)	(٢,٠٣٦,٨٠٧)	قيمة الوحدات المستردة
٥٥٥,١٨٨	(٩٧٧,٣٨٥)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٣,٤٤٨,٥٨٦	١٤,٧٠٨,٠٩٤	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	
٩٩١,١٧٢	٧٨٦,٩٢٧	الوحدات في بداية الفترة
٥٢,٤٣٥	٥٨,٦١٣	وحدات مباعة
(١٣,٤٧٤)	(١١٣,٢١٧)	وحدات مستردة
٣٨,٩٦١	(٥٤,٦٠٤)	صافي التغير في الوحدات
١,٠٣٠,١٣٣	٧٣٢,٣٢٣	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(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	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٤٢٢,٤٤١)	٢,٩٨٢,٧٣١	
		النشاطات التشغيلية
		صافي ربح (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:
١,٦١٩,١٨٥	(١,٣٨٦,٧٦٢)	٩ (ارباح) خسائر غير محققة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٠٣,٢٥٦)	١,٥٩٥,٩٦٩	
١,٤١١,٦٠٠	(٨٩٦,٢٨٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٦٤٠)	(٢,٨٩٩)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	١٧,٩٤٤	مصاريف مدفوعة
(٣,٧٣٥)	٢,٦٨١	توزيعات أرباح مستحقة القبض
(١١,٧٣٥)	(١٢,٦٥٢)	أتعاب إدارة مستحقة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٩٠,٢٣٤	٧٠٤,٧٦٠	صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٧٢٦,٩٨٦	١,٠٥٩,٤٢٢	متحصلات من الوحدات المباعة
(١٥٠,٩٥٦)	(١,٨٨٣,٢٥٤)	قيمة الوحدات المستردة, صافي
٥٧٦,٠٣٠	(٨٢٣,٨٣٢)	صافي النقدية المحصلة (المستخدمة) من النشاطات التمويلية
١,١٦٦,٢٦٤	(١١٩,٠٧٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٤٦٩,٦٩٨	٩٧٦,٤٨٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٦٣٥,٩٦٢	٨٥٧,٤١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

## صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية (مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

### ١ - عام

إن صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على اتفاقية شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ إبريل ٢٠٠٦.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية فقط. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى الأجل من خلال الاستثمار وفقاً للضوابط الشرعية في شركات عامة مدرجة في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠٪ من إجمالي الاستثمار في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.

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

إن شركة السعودي الفرنسي كابيتال تعمل كمدير و إتش إس بي سي السعودية كأمين حفظ مستقل للصندوق.

### ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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 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 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 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 المقاسة 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

إن السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في البيانات 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 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. يعترف الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

## ٧ - نقدية وشبه نقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	
٣٦٧,٥١٨	٢١٦,٤٧٥	نقد في البنك
٤٨٩,٨٩٣	٧٦٠,٠٠٨	النقدية مع الحافظ الأمين
<u>٨٥٧,٤١١</u>	<u>٩٧٦,٤٨٣</u>	

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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص للتكوين الجغرافي للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في الاستثمارات في الأسهم في يوم التقييم الأخير من الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الوصف حسب النطاق الجغرافي
٨٠,٨٨	١١,٥٣٥,٧١٧	٨,٩٠١,٣٠٩	المملكة العربية السعودية
١٤,٣٩	٢,٠٥٢,٣٦٤	٢,٥٥٣,٩٠٧	الإمارات العربية المتحدة
٤,٧٣	٦٧٤,١١٢	٥٣٩,٧٩٥	الكويت
١٠٠,٠٠	١٤,٢٦٢,١٩٢	١١,٩٩٥,٠١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الوصف حسب النطاق الجغرافي
٨٠,٠٤	٩,٥٨٨,٠١١	٨,١٢٢,٨٦٤	المملكة العربية السعودية
١١,٢٢	١,٣٤٤,٠٩٣	٢,١٢٤,٦٧٩	الإمارات العربية المتحدة
٨,٧٤	١,٠٤٧,٠٤٤	٨٥١,١٧٩	الكويت
١٠٠,٠٠	١١,٩٧٩,١٤٨	١١,٠٩٨,٧٢٢	

٩ - صافي أرباح (خسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	(خسائر) / أرباح محققة، صافي
(٧٧٥,٤١٧)	١,٥٢١,٦٦٠	
(١,٦١٩,١٨٥)	١,٣٨٦,٧٦٢	حركة (الخسائر) / الأرباح الغير محققة، صافي
(٢,٣٩٤,٦٠٢)	٢,٩٠٨,٤٢٢	

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

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

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات علاقة

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% سنويا يتم احتسابها على من إجمالي صافي موجودات الصندوق في كل يوم تقويم. تندفع 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 المعاملات مع أطراف ذات العلاقة للسنة والارصدة الناتجة عنها:

الرصيد مدین (دائن)		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي		
(٢١,٧٦١)	(٢٤,٤٤٢)	(١٢٣,٢٩٩)	(١٣٥,١٤٤)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(٦٥٢)	(٢,٠٠٢)	أتعاب الوسيط	
-	-	(١٥٧)	(١١٦)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٣,٨٤٢ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٨٤٢ وحدة).

تشتمل الوحدات المعنية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٣٠١,٧٨٠ وحدة تملكها أليانز السعودي الفرنسي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١٧,٢١٣ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٣٦٧,٥١٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١٦,٤٧٥ ريال سعودي).

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٠,٢٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: 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 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 المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية والمستحقات 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 بالقيمة العادلة من  
خلال الربح أو الخسارة

١٤,٢٦٢,١٩٣	-	-	١٤,٢٦٢,١٩٣	١٤,٢٦٢,١٩٣
------------	---	---	------------	------------

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة

١١,٩٧٩,١٤٨	-	-	١١,٩٧٩,١٤٨	١١,٩٧٩,١٤٨
------------	---	---	------------	------------

خلال فترة الستة أشهر 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية 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)
<b>الموجودات</b>			
٨٥٧,٤١١	-	٨٥٧,٤١١	نقدية وشبه نقدية
١٤,٢٦٢,١٩٣	-	١٤,٢٦٢,١٩٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٩٩	-	٢,٨٩٩	المصاريف المدفوعة مقدما
١٥,١٢٢,٥٠٣	-	١٥,١٢٢,٥٠٣	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٢٤,٤٤٢	-	٢٤,٤٤٢	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٢٦,١١٢	-	٢٦,١١٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٦٣,٨٥٥	-	٣٦٣,٨٥٥	مستحق مقابل الوحدات المستردة
٤١٤,٤٠٩	-	٤١٤,٤٠٩	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>الموجودات</b>			
٩٧٦,٤٨٣	-	٩٧٦,٤٨٣	نقدية وشبه نقدية
١١,٩٧٩,١٤٨	-	١١,٩٧٩,١٤٨	استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٤٤	-	١٧,٩٤٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٢,٩٧٣,٥٧٥	-	١٢,٩٧٣,٥٧٥	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٢١,٧٦١	-	٢١,٧٦١	أتعاب إدارية مستحقة
٣٨,٧٦٤	-	٣٨,٧٦٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢١٠,٣٠٢	-	٢١٠,٣٠٢	مستحق مقابل الوحدات المستردة
٢٧٠,٨٢٧	-	٢٧٠,٨٢٧	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٣- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم للتقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م).