

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالي الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٣ أغسطس ٢٠٢٢

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
١٤,١٣٩,١٦٢	١٣,٠٦٠,٦٨٧	٧
٧٦,٠٤٣,٥٥٧	١٤٩,٢١١,٢٥٧	٨
٥٦٦,٥٤٣,٧١٠	٦٤٩,٢٩٨,٣٨٩	٩
٣,١١٠	١٦,٩٥٣	
٦٥٦,٧٢٩,٥٣٩	٨١١,٥٨٧,٢٨٦	
٤٥٢,٣١٣	٣٨,٥٧٠	
٢٢٤,١٢٧	٢٧١,٢١٤	١٠
٣٣,٥٨٠	٧٦,١٣٣	
٧١٠,٠٢٠	٣٨٥,٩١٧	
٦٥٦,٠١٩,٥١٩	٨١١,٢٠١,٣٦٩	
٢٣,٦٤٢,٢١٣	٢٩,٠٠٨,٠٥٧	
٢٧,٧٤٧٨	٢٧,٩٦٤٧	

الموجودات

نقد وما يماثله
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مجموع الموجودات

المطلوبات

وحدات مستردة مستحقة
أتعاب إدارة مستحقة الدفع
مستحقات ومطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات

الوحدات قيد الإصدار

حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	إيضاح
٢,٣٦٤,٨١١	٦,١١١,٩٦٦	
٤٦٨,٥٣٤	٦٤٠,٢١٤	
٦١,٦٢٢	٣٨,٤٢٢	
٢,٨٩٤,٩٦٧	٦,٧٩٠,٦٠٢	
(١,٢٩٥,٢٨٦)	(١,٣٥٧,٩٨٩)	١٠
(١٠٨,٠٣٦)	(١١٣,٨٠١)	
(١,٤٠٣,٣٢٢)	(١,٤٧١,٧٩٠)	
١,٤٩١,٦٤٥	٥,٣١٨,٨١٢	
-	-	
١,٤٩١,٦٤٥	٥,٣١٨,٨١٢	

الدخل
إيرادات عمولة خاصة
صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات أخرى

المصاريف
أتعاب إدارة
مصاريف أخرى

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٦٧١,٣٨١,٣٦٠	٦٥٦,٠١٩,٥١٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٤٩١,٦٤٥	٥,٣١٨,٨١٢	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١١٨,٥٧٠,٤٦٢ (١٠٨,٥١٠,٤٦٩)	٥٣٤,١٧٨,٥٨٩ (٣٨٤,٣١٥,٥٥١)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
١٠,٠٥٩,٩٩٣	١٤٩,٨٦٣,٠٣٨	صافي التغير من معاملات الوحدات
٦٨٢,٩٣٢,٩٩٨	٨١١,٢٠١,٣٦٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة
		تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:
٢٤,٣٥٩,٤٥١	٢٣,٦٤٢,٢١٣	الوحدات في بداية الفترة
٤,٢٩٧,١٤٥ (٣,٩٣٤,١٤١)	١٩,١٦٩,٠٧١ (١٣,٨٠٣,٢٢٧)	وحدات مباعه وحدات مستردة
٣٦٣,٠٠٤	٥,٣٦٥,٨٤٤	صافي التغير في الوحدات
٢٤,٧٢٢,٤٥٥	٢٩,٠٠٨,٠٥٧	عدد الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
١,٤٩١,٦٤٥	٥,٣١٨,٨١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٤٠٧,١٧٧)	(١٦,٥٤٤)	ربح غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٨٤,٤٦٨	٥,٣٠٢,٢٦٨	
٩,٨٧٦,٩٨٦	(٧٣,١٥١,١٥٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٨,٢٤٩,٩٩٤)	(٨٢,٧٥٤,٦٧٩)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩١٣)	(١٣,٨٤٣)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٦,٦٨٢	٤٧,٠٨٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٠٩٦	٤٢,٥٥٣	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٥٦,٥٩٠,٤٩٥)	(١٥٠,٥٢٧,٧٧٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١١٨,٥٧٠,٤٦٢	٥٣٤,١٧٨,٥٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٨,٥١٠,٤٦٩)	(٣٨٤,٧٢٩,٢٩٤)	متحصلات من بيع الوحدات
١٠,٠٥٩,٩٩٣	١٤٩,٤٤٩,٢٩٥	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٦,٥٣٠,٥٠٢)	(١,٠٧٨,٤٧٥)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٧٩,٣٣٢,٩٣٠	١٤,١٣٩,١٦٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٣٢,٨٠٢,٤٢٨	١٣,٠٦٠,٦٨٧	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١. معلومات عامة

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١١ يوليو ١٩٨٧.

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة. يستثمر الصندوق في أدوات الدين.

خلال الفترة، قام الصندوق بتحديث الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٢).

إن مدير الصندوق والمسؤول هو شركة السعودي الفرنسي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

٢. الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) السارية اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولي والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب ترتيب السيولة.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) المقاسة بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٤. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

إن السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باستثناء ما هو مذكور في الإيضاح ٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٥. تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء آرائها وتقديراتها وافتراضاتها التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. تتوافق التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله. ولذلك، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦. المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩، تمديد الوسيلة العملية
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٧. نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه) نقد لدى أمين الحفظ
١,٤٨٧,٣٢٥	٧٣٨,٩٥٧	
١٢,٦٥١,٨٣٧	١٢,٣٢١,٧٣٠	
١٤,١٣٩,١٦٢	١٣,٠٦٠,٦٨٧	

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

أجرت الإدارة فحصاً كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم، فإن تأثير مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة مقابل القيمة الدفترية للنقد وما يماثله ليس جوهرياً حيث إن الأرصدة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني من الدرجة الاستثمارية، وبالتالي لم يتم إثباتها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٨. استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	استثمار في صندوق مشترك
٧٦,٠٤٣,٥٥٧	١٤٩,٢١١,٢٥٧	

فيما يلي تلخيص تكوين الاستثمارات في الصناديق المشتركة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر تاريخ تقييم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٨٩,٨٢	١٣٤,٠٢٧,١٧٣	١٣٣,٦٧٧,٤٤٩	صندوق الرياض للمتاجرة بالبضائع بالريال
١٠,١٨	١٥,١٨٤,٠٨٤	١٥,٠٥٧,٩٧٧	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
١٠٠,٠٠	١٤٩,٢١١,٢٥٧	١٤٨,٧٣٥,٤٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٥٩,٢٤	٤٥,٠٤٨,١١٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
٤٠,٧٦	٣٠,٩٩٥,٤٤٤	٣٠,٥٨٤,٢٧٠	صندوق الرياض للمتاجرة بالبضائع بالريال
١٠٠,٠٠	٧٦,٠٤٣,٥٥٧	٧٥,٥٨٤,٢٧٠	

٩. استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيداعات أسواق المال (انظر الإيضاح "أ" أدناه) استثمار في صكوك (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
٥٥٤,٢٦١,٩٦٠	٦٢٢,١٢٩,١٩٣	
١٢,٢٨١,٧٥٠	٢٧,١٦٩,١٩٦	
٥٦٦,٥٤٣,٧١٠	٦٤٩,٢٩٨,٣٨٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٩. استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

(١) إن تكوين الإبداعات في سوق المال حسب تاريخ الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة مبينة أدناه.

٣١ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

التكلفة ريال سعودي	نسبة من القيمة %	أجل الاستحقاق المتبقي
٥٩,٣٦٢,٦٣٩	٩,٥٤	حتى شهر واحد
٢٣٢,٤١٢,٠٠٨	٣٧,٣٦	١ - ٣ أشهر
٢٤٠,٠٦٩,٠٦٣	٣٨,٥٩	٣ - ٦ أشهر
٩٠,٢٨٥,٤٨٣	١٤,٥١	٦ - ٩ أشهر
٦٢٢,١٢٩,١٩٣	١٠٠,٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

التكلفة ريال سعودي	نسبة من القيمة %	أجل الاستحقاق المتبقي
١٢١,٣٠١,٣٨٢	٢١,٨٩	حتى شهر واحد
١٨١,٢٩٤,٨٤٧	٣٢,٧١	١ - ٣ أشهر
١٥٤,١٠٦,٩٣٩	٢٧,٨٠	٣ - ٦ أشهر
٩٧,٥٥٨,٧٩٢	١٧,٦٠	٦ - ٩ أشهر
٥٥٤,٢٦١,٩٦٠	١٠٠,٠٠	

(٢) تتلخص القيمة الدفترية للاستثمارات في الصكوك على النحو التالي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	القيمة الدفترية
٢٧,١٦٩,١٩٦	١٢,٢٨١,٧٥٠	

إن تكوين الاستثمار في صكوك حسب تاريخ الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة مبينة أدناه.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٥ - ٣ سنوات
٢٧,١٦٩,١٩٦	١٢,٢٨١,٧٥٠	

أجرت الإدارة فحصاً كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، والذي تضمن الأخذ في الاعتبار العديد من المتغيرات. بناءً على هذا التقييم تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة ائتمانية متوقعة جوهرية مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقاس بالتكلفة المطفأة في تاريخ التقرير.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذاً جوهرياً الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس الشكل القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والبنك السعودي الفرنسي (البنك وشريك في مدير الصندوق)، ومجلس إدارة الصندوق، والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق.

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله الاعتيادية بمعاملات مع أطراف ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٥٪) تحتسب سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة سنوياً المحتسبة على صافي مجموع قيمة الموجودات على أساس يومي ومدفوعة على أساس شهري. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق والإشراف عليه.

يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من المبلغ المستثمر عن طريق الخصم من إجمالي الاكتتاب، وبالتالي لا تؤثر أو تنعكس في القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢١	المدين / (الدائن)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(١,٣٥٧,٩٨٩)	(١,٢٩٥,٢٨٦)	(٢٧١,٢١٤)	(٢٢٤,١٢٧)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٦,٠٠٤)	(٦,٠٢٩)	(٦,٠٠٤)	-
البنك السعودي الفرنسي	إيرادات عمولة خاصة	-	١٢٩,٢٥٤	-	-
	إيداعات أسواق المال	-	٩٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٣٨٠,٢٩٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٧,٨٩٧ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٥٩,٢٠٠ وحدة محتفظ بها من قبل شركة أليانز السعودي الفرنسي (شركة شقيقة لمدير الصندوق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧,٠٦٥ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٧٣٨,٩٥٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٨٧,٣٢٥ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو يدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن رسده أو يتم تقديره مباشرة باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، يجب أن يتاح للصندوق السوق الرئيسية أو الأكثر أفضلية.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في السوق: الأدوات المالية بأسعار متداولة غير معدلة لأدوات مالية مماثلة في سوق نشط.

المستوى الثاني: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند كافة مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رسدها.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رسدها في السوق.

تتضمن الموجودات المالية للصندوق الأرصدة البنكية واستثمارات المحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفاة وموجودات أخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق وحدات مستردة مستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة ومستحقات ومطلوبات أخرى.

يشتمل الجدول التالي على القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا يشتمل الجدول على معلومات تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة حيث أن القيمة الدفترية تمثل تقريباً معقولاً للقيمة العادلة. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الأول.

المجموع ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
١٤٩,٢١١,٢٥٧	١٤٩,٢١١,٢٥٧	١٤٩,٢١١,٢٥٧
٧٦,٠٤٣,٥٥٧	٧٦,٠٤٣,٥٥٧	٧٦,٠٤٣,٥٥٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم إجراء تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

١٢. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢).