

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الاستثمار بالأسهم السعودية
(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
		الموجودات
١٤,٢٨٥,١٠٤	١٦,٩٠٣,٥٠٠	٧ نقد وما يماثله
٣١٩,٤٠٨,٢٠٥	٣٤٧,٦٨٧,٨٠٥	٨ استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٥١٠,٩٠٩	١٠ مطلوب من طرف ذي علاقة
٣,٨٧٨,٧٩٨	٣٦٤,١٨٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٣٧,٥٧٢,١٠٧	٣٦٧,٤٦٦,٣٩٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٥٦٨,٨٣٦	٦٢٣,٠٨٠	١٠ أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤٧,١٢٦	٣,٧٩٠,٠٤٦	١١ مستحقات ومطلوبات أخرى
٦١٥,٩٦٢	٤,٤١٣,١٢٦	مجموع المطلوبات
٣٣٦,٩٥٦,١٤٥	٣٦٣,٠٥٣,٢٦٨	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
		وحدات قيد الإصدار
٢٥,٥٧٥,٦١٥٥	٢٦,٣٨١,٣٤٦٩	
١٣,١٧٤,٨٩٨٨	١٣,٧٦١,٧٤١٢	حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(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	
٦٩,١٠٨,٥٩٩	١٢,١٦٦,٦٥٧	٩	الدخل صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي إيرادات أخرى
٤,٦١٩,٢٠٤	٥,٨١٦,٥٠٧		
٣١,٦٤٧	٣٧		
٧٣,٧٥٩,٤٥٠	١٧,٩٨٣,٢٠١		
(٢,٩٤٩,٦٤٢)	(٣,٨٥٢,٣٦٧)	١٠	المصاريف أتعاب إدارة مصاريف أخرى
(٤٧٦,٧٦٨)	(٨٠٣,٤٩١)		
(٣,٤٢٦,٤١٠)	(٤,٦٥٥,٨٥٨)		
٧٠,٣٣٣,٠٤٠	١٣,٣٢٧,٣٤٣		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٧٠,٣٣٣,٠٤٠	١٣,٣٢٧,٣٤٣		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(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	
٢٨٩,٩١٨,٤٣٠	٣٣٦,٩٥٦,١٤٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٧٠,٣٣٣,٠٤٠	١٣,٣٢٧,٣٤٣	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٤١٤,٤٣٣ (٤٤,٤٠٨,٣٤٨)	١٥,٠٨٢,٤٠٣ (٢,٣١٢,٦٢٣)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٣٩,٩٩٣,٩١٥)	١٢,٧٦٩,٧٨٠	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٢٠,٢٥٧,٥٥٥	٣٦٣,٠٥٣,٢٦٨	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات	
٣٠,٠٨٢,٣٨٩٢	٢٥,٥٧٥,٦١٥٥	الوحدات في بداية الفترة
٣٨٣,٨٦٦٦ (٤,٣٣٩,٦٤٦٧)	٩٦٠,١٥٧٠ (١٥٤,٤٢٥٦)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٣,٩٥٥,٧٨٠١)	٨٠٥,٧٣١٤	صافي التغير في الوحدات
٢٦,١٢٦,٦٠٩١	٢٦,٣٨١,٣٤٦٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
٧٠,٣٣٣,٠٤٠	١٣,٣٢٧,٣٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢٨,٤٥١,٦٥٧)	٣٤,٧٣٤,٢٤٠	٩ خسائر / (أرباح) غير محققة على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٨٨١,٣٨٣	٤٨,٠٦١,٥٨٣	
٣,٥١٨,٦٩٧	(٦٣,٠١٣,٨٤٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٠٤١,٨٠٠)	٣,٥١٤,٦١٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢,٥١٠,٩٠٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٨,٠٢٠	٥٤,٢٤٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
(٢٩,٦١١)	٣,٧٤٢,٩٢٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤٢,٣٥٦,٦٨٩	(١٠,١٥١,٣٨٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٤١٤,٤٣٣	١٥,٠٨٢,٤٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٦٣٠,٥١٢)	(٢,٣١٢,٦٢٣)	متحصلات من بيع الوحدات
		مدفوعات مقابل وحدات مستردة، صافي من وحدات مستردة مستحقة
(٤٠,٢١٦,٠٧٩)	١٢,٧٦٩,٧٨٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,١٤٠,٦١٠	٢,٦١٨,٣٩٦	صافي التغير في النقد وما يماثله
١١,٢٤٨,٩٥٨	١٤,٢٨٥,١٠٤	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣,٣٨٩,٥٦٨	١٦,٩٠٣,٥٠٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية (مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. معلومات عامة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٥ ذو الحجة ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٣).

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

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 للوائح 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 الستة 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.

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 الجوهرية 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 للفترات 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 للفترات 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 الاستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧. نقد وما يمثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٧٨,٩٧٢	٣,٧١٨,٧٠٦	١٠	أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه)
١٤,٢٠٦,١٣٢	١٣,١٨٤,٧٩٤		نقد لدى أمين الحفظ
١٤,٢٨٥,١٠٤	١٦,٩٠٣,٥٠٠		

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 يمثله 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

فيما يلي ملخص مكونات الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣٩,٥٨	١٣٧,٦٢١,٩٦٩	٩٦,٦٢٣,٣٦٠	بنوك
١٧,٧٥	٦١,٦٩٦,٤٥٣	٧٣,٢٧٨,٦٥٤	مواد
١٥,٩٨	٥٥,٥٦٩,٣٢٤	٥٣,٦١١,٣٨٣	اتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٧,٦٤	٢٦,٥٧٢,٤٢٣	٢٩,١٤٠,٠٥٠	تجارة التجزئة
٦,٥١	٢٢,٦٤٩,٢٦٧	٢٠,٦٣٩,٧٠٧	طاقة
٣,٦٠	١٢,٥٣٢,٠٩٤	١٥,٥٨٠,٤٧٨	تأمين
٣,١٦	١٠,٩٥٦,٣٦١	١٢,٤٢٠,٤٧٣	بضائع رأسمالية
٣,٤٨	١٢,٠٨١,٧٧٧	١٢,١٤٤,٥٦٨	مرافق
٢,٣٠	٨,٠٠٨,١٣٧	١٠,٩٠٦,٧٢٨	خدمات المستهلك
١٠٠,٠٠	٣٤٧,٦٨٧,٨٠٥	٣٢٤,٣٤٥,٤٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٤٣,٧٠	١٣٩,٥٨٤,١١٨	٨٩,٩٠٠,٥٨٢	بنوك
١٤,٧٩	٤٧,٢٤٥,٧٣٢	٤١,١٠٩,٠٣٨	اتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٩,٦٤	٣٠,٧٩٥,٦٦٧	٣١,٢٣٨,٢٨٨	طاقة
٨,٨٩	٢٨,٣٧٩,٣١٧	٢٦,٩٢٢,٦٧٦	تجارة التجزئة
٧,٣٢	٢٣,٣٩٠,٨٧٨	٢٢,٧٣٨,٩٧٣	مواد
٧,١٩	٢٢,٩٧٣,١٤٧	٢٠,٦٩٥,٥٦٨	معدات وخدمات العناية الصحية
٢,٧٣	٨,٧١١,٩٦٦	١١,٢٠٥,٨١٣	أطعمة ومشروبات
٣,١٥	١٠,٠٤٩,٥٨٠	٩,٢٨٣,٦٧٧	تأمين
٢,٥٩	٨,٢٧٧,٨٠٠	٨,٢٣٦,٩٤٥	مرافق
١٠٠,٠٠	٣١٩,٤٠٨,٢٠٥	٢٦١,٣٣١,٥٦٠	

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨. استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - (تتمة)

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	
١,٣٩٥,٨٤١	%١±	١,٣٧٦,٢٢٠	%١±	بنوك
٢٣٣,٩٠٩	%١±	٦١٦,٩٦٥	%١±	مواد
٤٧٢,٤٥٧	%١±	٥٥٥,٦٩٣	%١±	اتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٢٨٣,٧٩٣	%١±	٢٦٥,٧٢٤	%١±	تجارة التجزئة
٣٠٧,٩٥٧	%١±	٢٢٦,٤٩٣	%١±	طاقة
-	%١±	١٢٥,٣٢١	%١±	تأمين
-	%١±	١٢٠,٨١٨	%١±	بضائع رأسمالية
-	%١±	١٠٩,٥٦٤	%١±	مرافق
-	%١±	٨٠,٠٨١	%١±	خدمات المستهلك
٢٢٩,٧٣١	%١±	-	%١±	معدات وخدمات العناية الصحية
٨٧,١٢٠	%١±	-	%١±	أطعمة ومشروبات
١٠٠,٤٩٦	%١±	-	%١±	تأمين
٨٢,٧٧٨	%١±	-	%١±	مرافق
٣,١٩٤,٠٨٢		٣,٤٧٦,٨٧٩		

٩. صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٠,٦٥٦,٩٤٢	٤٦,٩٠٠,٨٩٧	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
٢٨,٤٥١,٦٥٧	(٣٤,٧٣٤,٢٤٠)	
٦٩,١٠٨,٥٩٩	١٢,١٦٦,٦٥٧	

١٠. معاملات 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 في سياق أعماله الاعتيادية بمعاملات مع أطراف ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢١: ١,٧٥٪) 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.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة - (تتمة)

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد المدين / (الدائن)
		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي
أتعاب إدارة		(٣,٨٥٢,٣٦٧)	(٢,٩٤٩,٦٤٢)	(٥٦٨,٨٣٦)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	مطلوب من وسيط	-	-	-
	مطلوب إلى وسيط	-	(٣,٦٦٣,٩٩٢)	٢,٥١٠,٩٠٩
مجلس الإدارة	أتعاب وساطة	(١٧٠,٤٤١)	(١١٣,٥٧٥)	-
	تعويضات سنوية	(٣,٠٨٤)	(٢,٦١٩)	(٣,٠٨٤)
البنك السعودي الفرنسي	صافي (الخسارة)/ الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(٥٢٨,٠٦٣)	-

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٤٧ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢١ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٢٤١ وحدة محتفظ بها من قبل شركة أليانز السعودي الفرنسي (شركة شقيقة لمدير الصندوق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧١).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٣,٧١٨,٧٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٨,٩٧٢ ريال سعودي).

لم يتم الحصول على أي تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥,٩ مليون ريال سعودي).

١١. مستحقات ومطلوبات أخرى

إيضاح	مطلوب إلى طرف ذي علاقة (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) أخرى	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٠	٣,٦٦٣,٩٩٢	-
	١٢٦,٠٥٤	٤٧,١٢٦
	٣,٧٩٠,٠٤٦	٤٧,١٢٦

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢. 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 والإفصاح 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 والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات أخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق أتعاب 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
٣٤٧,٦٨٧,٨٠٥	٣٤٧,٦٨٧,٨٠٥	٣٤٧,٦٨٧,٨٠٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١٩,٤٠٨,٢٠٥	٣١٩,٤٠٨,٢٠٥	٣١٩,٤٠٨,٢٠٥
-------------	-------------	-------------

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.

١٣. 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).

١٤. 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).