

صندوق البدر للمراجعة 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

صندوق البدر للمرابحة 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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق البدر للمرابحة 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 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 - "التقرير المالي الأولي" 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 نبدي 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 البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٨,٤٦٣,٩٢٣	٤٣,١٥٨,٨٦٢	٧	نقد وما يماثله
١٨٦,٨٥٠,٣٣١	٢٧٢,٣٢٥,٣٤٩	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٢٥,٠٠٤,٨٢٠	١,٠٨٠,٦٨٣,٠٠٩	١٠	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥,٢٣٨	١٠,٠٠٥,٧٥٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	١٦,٤٠٢		ذمم مدينة - خصومات كمية لأتعاب الإدارة
١,٢٣٠,٣٢٤,٣١٢	١,٤٠٦,١٨٩,٣٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤٢٢,٤٤١	٤٨٨,٣١٩	١١	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤٥,٠٤١	١٢٨,٠٠٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
٧,٢٣٥,٠٠٠	٢,٠٣٨,٩١٨		وحدات مستردة مستحقة
٧,٧٠٢,٤٨٢	٢,٦٥٥,٢٤٠		مجموع المطلوبات
١,٢٢٢,٦٢١,٨٣٠	١,٤٠٣,٥٣٤,١٣٢		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧٧,٣٣٣,٣٨٦	٨٨,٠٦٣,٣٠٢		الوحدات قيد الإصدار
١٥,٨٠٩٨	١٥,٩٣٧٨		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 البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
الدخل		
إيرادات عمولة خاصة		
صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة		
من خلال الربح أو الخسارة		
إيرادات أخرى		
١٣,٠٥٣,٤٤٣	٥,١٨٤,٣٥٥	٩
١,٤٣٤,٢١٠	٩٣١,١١٢	
٥٧,٧٧٠	١٢١,٨١٧	
١٤,٥٤٥,٤٢٣	٦,٢٣٧,٢٨٤	
المصاريف		
أتعاب إدارة		
مصاريف أخرى		
(٢,٨٠١,١٠١)	(٢,٥٨٠,٩٧٧)	١١
(٢٠١,٧٤١)	(١٨٨,٥٦١)	
(٣,٠٠٢,٨٤٢)	(٢,٧٦٩,٥٣٨)	
١١,٥٤٢,٥٨١	٣,٤٦٧,٧٤٦	
-	-	
١١,٥٤٢,٥٨١	٣,٤٦٧,٧٤٦	

٤ أجزاء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١

١,٥١٢,٩١١,٧٢٦ ١,٢٢٢,٦٢١,٨٣٠

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٣,٤٦٧,٧٤٦ ١١,٥٤٢,٥٨١

التغيرات من العمليات
مجموع الدخل الشامل للفترة

٤٠٧,٢٩٧,٧٧٠	٦٤٤,٥١١,٦٥٦
(٦٠٨,٢٠٨,٤٤٧)	(٤٧٥,١٤١,٩٣٥)

التغيرات من معاملات الوحدات
متحصلات من بيع الوحدات
قيمة الوحدات المستردة

(٢٠٠,٩١٠,٦٧٧) ١٦٩,٣٦٩,٧٢١

صافي التغير من معاملات الوحدات

١,٣١٥,٤٦٨,٧٩٥ ١,٤٠٣,٥٣٤,١٣٢

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
الوحدات	الوحدات

٩٦,٤٠٦,٦٦٢ ٧٧,٣٣٣,٣٨٦

الوحدات في بداية الفترة

٢٥,٩١٦,٦١٣	٤٠,٦٣٥,١٠٥
(٣٨,٧٢٠,١١٣)	(٢٩,٩٠٥,١٨٩)

وحدات مبيعة
وحدات مستردة

(١٢,٨٠٣,٥٠٠) ١٠,٧٢٩,٩١٦

صافي التغير في الوحدات

٨٣,٦٠٣,١٦٢ ٨٨,٠٦٣,٣٠٢

عدد الوحدات في نهاية الفترة

٤ أجزاء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل للفترة	١١,٥٤٢,٥٨١	٣,٤٦٧,٧٤٦
تعديل لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
ربح غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٩	(٧٥٨,٥٤٨)	(٥٩٩,٥٤٩)
	١٠,٧٨٤,٠٣٣	٢,٨٦٨,١٩٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٨٤,٧١٦,٤٧٠)	٤٤,٢٤٤,٥٢٣
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	(٥٥,٦٧٨,١٨٩)	١٤٠,٧٩٥,٦٣٨
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١٠,٠٠٠,٥١٢)	(٩١٦)
ذمم مدينة - خصومات كمية لأتعاب الإدارة	(١٦,٤٠٢)	-
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٦٥,٨٧٨	(٦٥,٤٠٤)
مستحقات ومطلوبات أخرى	٨٢,٩٦٢	(٤٣)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	(١٣٩,٤٧٨,٧٠٠)	١٨٧,٨٤١,٩٩٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من بيع الوحدات	٦٤٤,٥١١,٦٥٦	٤٠٧,٢٩٧,٧٧٠
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من ذمم دائنة للاسترداد	(٤٨٠,٣٣٨,٠١٧)	(٦٠٧,٨٨٤,٥٣٨)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٦٤,١٧٣,٦٣٩	(٢٠٠,٥٨٦,٧٦٨)
صافي التغير في النقد وما يمثله		
نقد وما يمثله في بداية الفترة	٢٤,٦٩٤,٩٣٩	(١٢,٧٤٤,٧٧٣)
نقد وما يمثله في نهاية الفترة	١٨,٤٦٣,٩٢٣	٩٢,٢٠١,٥٧٣
	٤٣,١٥٨,٨٦٢	٧٩,٤٥٦,٨٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البدر للمرابحة 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)

١. معلومات عامة

صندوق البدر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١ سبتمبر ١٩٩٩.

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال والسيولة. يستثمر الصندوق في أدوات الدين المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

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 بقرار مجلس هيئة السوق المالية كما 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)، بالإضافة إلى التعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي ينص 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 المحتفظ 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.

صندوق البدر للمرابحة 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)

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.

١-٥ الاستثمارية

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 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 ومعيير المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيير 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 ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معيير 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 البدر للمرابحة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦,٠٢٠,٥٢٦	٤,٥٥١,٣٢١
٣٧,١٣٨,٣٣٦	١٣,٩١٢,٦٠٢
٤٣,١٥٨,٨٦٢	١٨,٤٦٣,٩٢٣

أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه)
نقد لدى أمين الحفظ

تمثل الأرصدة البنكية النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١١).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٢٧٢,٣٢٥,٣٤٩	١٨٦,٨٥٠,٣٣١

استثمار في صندوق استثماري مشترك (انظر البند "أ" أدناه)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية %	التكلفة
٢٥٦,٥١٨,٧٥١	٩٤,٢٠	٢٥٥,٠٣٤,٦٥٣	
١٥,٨٠٦,٥٩٨	٥,٨٠	١٥,٦٧٥,٦٦٢	
٢٧٢,٣٢٥,٣٤٩	١٠٠,٠٠	٢٧٠,٧١٠,٣١٥	

صندوق الرياض للمتاجرة بالبضائع بالريال
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية %	التكلفة
١٢٥,١٣٠,٩٢٨	٦٦,٩٧	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
٦١,٧١٩,٤٠٣	٣٣,٠٣	٦٠,٩٩٣,٨٤٥	
١٨٦,٨٥٠,٣٣١	١٠٠,٠٠	١٨٥,٩٩٣,٨٤٥	

صندوق الرياض للمتاجرة بالبضائع بالريال
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع

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

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٧٥,٦٦٢	٣٣١,٥٦٣
٧٥٨,٥٤٨	٥٩٩,٥٤٩
١,٤٣٤,٢١٠	٩٣١,١١٢

ربح محقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي

صندوق البدر للمرابحة 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. استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٠١٧,٦١٤,٧٩٢	٩٩٤,٢٩٨,٧٩٧
٦٣,٠٦٨,٢١٧	٣٠,٧٠٦,٠٢٣
١,٠٨٠,٦٨٣,٠٠٩	١,٠٢٥,٠٠٤,٨٢٠

ودائع متوافقة مع الشريعة الإسلامية (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
استثمار في صكوك (انظر الإيضاح "ب" أدناه)

(أ) تم تحديد تكوين الودائع المتوافقة مع الشريعة الإسلامية حسب تاريخ الاستحقاق كما في نهاية كل سنة أدناه:

٣١ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	أجل الاستحقاق المتبقي
نسبة من القيمة %	التكلفة
١٠,٧٨	١٠٩,٦٩٨,٨٧٥
٤٩,٢٨	٥٠١,٤٨٠,٥٦٩
٣١,٤٨	٣٢٠,٣٤٥,١٣٧
٨,٤٦	٨٦,٠٩٠,٢١١
١٠٠,٠٠	١,٠١٧,٦١٤,٧٩٢

حتى شهر واحد
١ - ٣ أشهر
٣ - ٦ أشهر
٦ - ٩ أشهر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	أجل الاستحقاق المتبقي
نسبة من القيمة %	التكلفة
١٣,٤١	١٣٣,٣٥٩,٣٨٦
٣٢,٩٤	٣٢٧,٥٤٩,٥٧٣
٣٤,٠٢	٣٣٨,٢٦٨,٨٢٢
١٩,٦٣	١٩٥,١٢١,٠١٦
١٠٠,٠٠	٩٩٤,٢٩٨,٧٩٧

حتى شهر واحد
١ - ٣ أشهر
٣ - ٦ أشهر
٦ - ٩ أشهر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦٣,٠٦٨,٢١٧	٣٠,٧٠٦,٠٢٣

القيمة الدفترية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦٣,٠٦٨,٢١٧	٣٠,٧٠٦,٠٢٣

٣ - ٥ سنوات

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 البدر للمرابحة 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. 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 تحتسب بنسبة سنوية قدرها ٠,٥٪ (٢٠٢١: ٠,٥٪) سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع صافي قيمة الموجودات. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق والإشراف عليه.

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

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد المدين / (الدائن)	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(٢,٨٠١,١٠١)	(٢,٥٨٠,٩٧٧)	(٤٨٨,٣١٩)	(٤٢٢,٤٤١)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(١١,١٨٩)	(١٣,٦٠٠)	(١١,١٨٩)	-
البنك السعودي الفرنسي	إيرادات عمولة خاصة ودائع متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية	-	٧٢,٢٥٨	-	-
		-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-

الوحدات قيد الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ١٨٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٤ وحدة) محتفظ بها من قبل صندوق بنيان ريت. يتم إدارة كلا الصندوقين من قبل نفس مدير الصندوق، أي شركة السعودي الفرنسي كابيتال.

الوحدات قيد الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٢٥٧,٧٤٠ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٧٢,٠٨٩ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٣٦,٤٠١,١٤٧ وحدة محتفظ بها من قبل شركة أليانز السعودي الفرنسي (شركة شقيقة لمدير الصندوق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣,٣٥٦,٦٣٠ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن "لا شيء" وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٤١٨,٦٩٢ وحدة) محتفظ بها من قبل محفظة تقديرية تديرها شركة السعودي الفرنسي كابيتال.

في نهاية الفترة، احتفظ الصندوق بالرصيد النقدي مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ٦,٠٢٠,٥٢٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٥٥١,٣٢١ ريال سعودي).

صندوق البدر للمرابحة 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)

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 رصده 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 رصدها.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها 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 صافي قيم الأصول المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الثاني.

القيمة الدفترية	المستوى ٢	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧٢,٣٢٥,٣٤٩	٢٧٢,٣٢٥,٣٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨٦,٨٥٠,٣٣١	١٨٦,٨٥٠,٣٣١

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).