

صندوق الصفاء للمتاجرة 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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الصفاء للمتاجرة 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 المالية 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 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 الصفاء للمتاجرة 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	ايضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٧,٢٤٧,١٢٣	٣١,٤٧٠,٥٢٦	٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥٢,٤٩٨,٨٤٣	٤٨٦,٣٨٨,٩٣٠	٨	مطلوب من طرف ذي علاقة / وسيط
١,١٨٧,٩١٥	٣,٥٦٢,١٩٥	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وضمن مدينة أخرى
٥,٤٩٢,٦٠٦	١٠,١٨١		مجموع الموجودات
٤٧٦,٤٢٦,٤٨٧	٥٢١,٤٣١,٨٣٢		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٨٠٣,٤٧٦	٨٨٠,٩٢٣	١٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٨,١٣٧	١٦٣,٠٨٧	١١	وحدات مستردة مستحقة
٤,٣١١	٣,٩٦٠,٤١٢		مجموع المطلوبات
٨٦٥,٩٢٤	٥,٠٠٤,٤٢٢		
٤٧٥,٥٦٠,٥٦٣	٥١٦,٤٢٧,٤١٠		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢٢,٤٨٩,٧٨٢	٢٣,٦٤٥,٦٩٠		وحدات قيد الإصدار
٢١,١٤٥٦	٢١,٨٤٠٢		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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	إيضاح	
٩٩,٨٩٥,٧٣٨	١٢,٣٥٨,٧٦٦	٩	الدخل صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٦٩,٢٧٢	٧,٥٦٣,٨٦١		إيرادات توزيعات أرباح
-	٣٧		إيرادات أخرى
١٠٥,٢٦٥,٠١٠	١٩,٩٢٢,٦٦٤		
(٣,٩٦٢,٦٠٩)	(٥,٥٠٨,٠٩١)	١٠	المصاريف أتعاب إدارة
(٥٩٧,٢٣٢)	(١,٠٧٥,٨٧٢)		مصاريف أخرى
(٤,٥٥٩,٨٤١)	(٦,٥٨٣,٩٦٣)		
١٠٠,٧٠٥,١٦٩	١٣,٣٣٨,٧٠١		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠٠,٧٠٥,١٦٩	١٣,٣٣٨,٧٠١		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الصفاء للمتاجرة 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 المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٣٨٠,٨١٨,٧٨٠	٤٧٥,٥٦٠,٥٦٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠٠,٧٠٥,١٦٩	١٣,٣٣٨,٧٠١	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠,٧٨٧,٨١١ (٦١,٣٤٠,٥٩٤)	٦٠,٨٨٣,٣٨٧ (٣٣,٣٥٥,٢٤١)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات قيمة الوحدات المستردة
(٤٠,٥٥٢,٧٨٣)	٢٧,٥٢٨,١٤٦	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٤٠,٩٧١,١٦٦	٥١٦,٤٢٧,٤١٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
٢٥,٠١٧,٧١٢	٢٢,٤٨٩,٧٨٢	الوحدات في بداية الفترة
١,١٧٥,٦٣٧ (٣,٧٣٣,٧٥١)	٢,٥٥٤,٤٧٦ (١,٣٩٨,٥٦٨)	وحدات مبيعة وحدات مستردة
(٢,٥٥٨,١١٤)	١,١٥٥,٩٠٨	صافي التغير في الوحدات
٢٢,٤٥٩,٥٩٨	٢٣,٦٤٥,٦٩٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
١٣,٣٣٨,٧٠١	١٠٠,٧٠٥,١٦٩			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي الدخل للفترة				
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:				
٩	٤٩,٤٠٦,٣٠٣	(٥٣,٢٧٠,٥١٣)	٤٧,٤٣٤,٦٥٦	خسارة / (ربح) غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٦٢,٧٤٥,٠٠٤			
تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
مطلوب إلى / من طرف ذي علاقة (وسيط)، بالصافي				
مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى				
توزيعات أرباح مدينة				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع				
مستحقات ومطلوبات أخرى				
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
متحصلات من بيع الوحدات				
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، صافي من وحدات مستردة مستحقة				
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية				
١٤,٢٢٣,٤٠٣	١٣,٥٧٤,٣٣٤			
١٧,٢٤٧,١٢٣	١٥,١٣٣,٦٧٢			
٣١,٤٧٠,٥٢٦	٢٨,٧٠٨,٠٠٦			
نقد وما يماثله في نهاية الفترة				
نقد وما يماثله في بداية الفترة				

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

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

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

١ معلومات عامة

إن صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق خاص مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٥).

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 انش 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 ٢-٢٢٢ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ أسس الإعداد

٢-٣ 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 القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمعرضة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

٣-٣ العملة الوظيفية

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية 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 والمفصّل 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 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 ومعييار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعييار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعييار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعييار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعييار 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 ومعييار المحاسبة الدولي رقم ٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معييار 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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣١٦,٩١٩	٨٢,٩٧٨
٢٣,١٥٣,٦٠٧	١٧,١٦٤,١٤٥
٣١,٤٧٠,٥٢٦	١٧,٢٤٧,١٢٣

أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه)
نقد لدى أمين الحفظ

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
نطاقات الأسهم السعودية	التكلفة	القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية %
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بنوك	٨٣,٦٦٠,٥٦١	١٤٦,٥٨٦,٨١٩	٣٠,١٤
مواد	١١٦,٩٠٠,٥٣٨	٩٩,٤٧٩,٨٤٠	٢٠,٤٥
خدمات الاتصالات	٨٥,٦٢٢,٧٨٨	٨٢,٨٣٩,٠٧٢	١٧,٠٣
تجارة التجزئة	٤٤,٤٦٩,٣٦٦	٤٠,٨٠٤,٨٠٣	٨,٣٩
طاقة	٣٢,٨٣٤,٧٠٨	٣٧,٢٣٣,٠٢٣	٧,٦٦
تأمين	٢٤,٣٥٧,٠٠٠	٢٠,١٢٩,٨٥٧	٤,١٤
تكنولوجيا المعلومات	١٠,٤١٩,٥٩٥	١٧,٠٩٠,١٠٠	٣,٥١
بضائع رأسمالية	١٨,٥٣١,٦٧١	١٦,٣٦٩,٣٨٠	٣,٣٧
إدارة وتطوير العقارات	١٨,٠٩٦,٤٤٢	١٦,٢١٠,٨٢٨	٣,٣٣
خدمات المستهلك	١٣,١٩٢,٦٢٧	٩,٦٤٥,٢٠٨	١,٩٨
	٤٤٨,٠٨٥,٢٩٦	٤٨٦,٣٨٨,٩٣٠	١٠٠,٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
نطاقات الأسهم السعودية	التكلفة	القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية %
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
بنوك	٩٣,٤٩٧,٨٤٦	١٦٨,٥٥٨,٥٥٩	٣٧,٢٥
خدمات الاتصالات	٦٥,١١٢,١٣١	٧٣,٩٢٥,٦٣٠	١٦,٣٤
طاقة	٥١,٣٣٦,٨٢٣	٥٠,٣٦٥,١٣٣	١١,١٣
مواد	٣١,٤٢٨,٣٧٢	٣٣,١٣٣,٧١٢	٧,٣٢
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٣١,٠٥٣,٨٩٨	٣٤,٩٥٢,٥٣٢	٧,٧٢
تجارة التجزئة	٣٠,٩٥٧,٤٦٠	٣٤,٢٩٦,١٠٩	٧,٥٨
أطعمة ومشروبات	٢١,٣٣٢,٤٠٠	١٦,٥٥٥,٢٧٦	٣,٦٦
خدمات المستهلك	١٤,٨٣٤,٢٩٩	١٤,١٢٤,٣٢٠	٣,١٢
مرافق	١٣,٢٣٨,٨٦٥	١٣,٣١١,٥١٢	٢,٩٥
تأمين	١١,٩٩٦,٨١٢	١٣,٢٧٦,٠٦٠	٢,٩٣
	٣٦٤,٧٨٨,٩٠٦	٤٥٢,٤٩٨,٨٤٣	١٠٠,٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي
بنوك	١±%	١±%	١,٦٨٥,٥٨٦
مواد	١±%	١±%	٣٣١,٣٣٧
خدمات الاتصالات	١±%	١±%	٧٣٩,٢٥٦
تجارة التجزئة	١±%	١±%	٣٤٢,٩٦١
طاقة	١±%	١±%	٥٠٣,٦٥١
تأمين	١±%	١±%	١٣٢,٧٦١
تكنولوجيا المعلومات	١±%	١±%	-
بضائع رأسمالية	١±%	١±%	-
إدارة وتطوير العقارات	١±%	١±%	-
خدمات المستهلك	١±%	١±%	١٤١,٢٤٣
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١±%	١±%	٣٤٩,٥٢٥
أطعمة ومشروبات	١±%	١±%	١٦٥,٥٥٣
مرافق	١±%	١±%	١٣٣,١١٥
			٤,٥٢٤,٩٨٨
			٤,٨٦٣,٨٨٩

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

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
ربح محقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي	٦١,٧٦٥,٠٦٩
(خسارة) / ربح غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي	(٤٩,٤٠٦,٣٠٣)
	٩٩,٨٩٥,٧٣٨
	١٢,٣٥٨,٧٦٦

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذًا جوهريًا على 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 ومساهم 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 تحتسب بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٪) سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع قيمة حقوق الملكية على أساس يومي. 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 للصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة - (تتمة)

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الأرصدة المدينة / (الدائنة)	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(٥,٥٠٨,٠٩١)	(٣,٩٦٢,٦٠٩)	(٨٨٠,٩٢٣)	(٨٠٣,٤٧٦)
	مطلوب من طرف ذي علاقة / وسيط	-	-	٣,٥٦٢,١٩٥	١,١٨٧,٩١٥
	أتعاب وساطة	١٩٦,٤٧٨	١١٤,٦٩٥	-	(١,٣٤٣)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٤,٣٥٣)	(٣,٤٤١)	(٤,٣٥٣)	-

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٩,٤٩٥ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٥٨٦ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٤,١٤١,٣٣٠ وحدة محتفظ بها من قبل شركة أليانز السعودي الفرنسي (شركة شقيقة لمدير الصندوق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,١١٠,٣٣٦ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٨,٣١٦,٩١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٢,٩٧٨ 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: ٨,١٣ مليون ريال سعودي).

١١ مستحقات ومطلوبات أخرى

مطلوب إلى طرف ذي علاقة (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) أخرى	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
		(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي
	١٠	-	١,٣٤٣
		١٦٣,٠٨٧	٥٦,٧٩٤
		١٦٣,٠٨٧	٥٨,١٣٧

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ٢: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند كافة مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها.

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

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

المستوى ٣: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من أرصدة بنكية واستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وضم مدينة أخرى مطلوبة من أطراف ذات علاقة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب إدارة مستحقة الدفع والمستحقات والمطلوبات الأخرى وضم داتنة مقابل وحدات مستردة.

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
٤٨٦,٣٨٨,٩٣٠	٤٨٦,٣٨٨,٩٣٠	٤٨٦,٣٨٨,٩٣٠
٤٥٢,٤٩٨,٨٤٣	٤٥٢,٤٩٨,٨٤٣	٤٥٢,٤٩٨,٨٤٣

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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم يتم إجراء تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياسات 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 هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ.