

**صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 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 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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
١,٦٥٣,٠٠٥	٩١٢,٥١٣	٧
١٤,٩٥٦,١٦٨	١٦,٦٦٤,٠٤٢	٨
٢٠٣,٩٣٤	٣٩,٨٦١	
١٦,٨١٣,١٠٧	١٧,٦١٦,٤١٦	
		الموجودات
		نقد وما يماثله
		الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٢٧,١١٥	٣٠,٢١٣	١٠
٨٣٠,٢٣٣	٤٣,٢٢٩	١١
٢٢,٩٠٧	١١٠,٣٣٧	
٨٨٠,٢٥٥	١٨٣,٧٧٩	
		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٥,٩٣٢,٨٥٢	١٧,٤٣٢,٦٣٧	
		الوحدات قيد الإصدار
٧٤٤,٣٩٢	٧٨٢,٤٧٠	
		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي
٢١,٤٠٣٨	٢٢,٢٧٩٠	

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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	
٢,٩٠٨,٤٢٢	٥٠٧,٦١١	٩	الدخل صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي إيرادات أخرى
٢٦٧,١٧٠	٣١٢,٣٨٧		
٣,٢٣٦	-		
٣,١٧٨,٨٢٨	٨١٩,٩٩٨		
(١٣٥,١٤٤)	(١٨٤,٥٧٦)	١٠	المصاريف أتعاب إدارة مصاريف أخرى
(٦٠,٩٥٣)	(٧٣,٩٥٩)		
(١٩٦,٠٩٧)	(٢٥٨,٥٣٥)		
٢,٩٨٢,٧٣١	٥٦١,٤٦٣		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٢,٩٨٢,٧٣١	٥٦١,٤٦٣		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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	
١٢,٧٠٢,٧٤٨	١٥,٩٣٢,٨٥٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,٩٨٢,٧٣١	٥٦١,٤٦٣	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٠٥٩,٤٢٢	١,٦٢٩,٦٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,٠٣٦,٨٠٧)	(٦٩١,٢٧٨)	متحصلات من بيع الوحدات
(٩٧٧,٣٨٥)	٩٣٨,٣٢٢	قيمة الوحدات المستردة
١٤,٧٠٨,٠٩٤	١٧,٤٣٢,٦٣٧	صافي التغير من معاملات الوحدات 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	
٧٨٦,٩٢٧	٧٤٤,٣٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٥٨,٦١٣	٦٨,٠٨٢	وحدات مباحة
(١١٣,٢١٧)	(٣٠,٠٠٤)	وحدات مستردة
(٥٤,٦٠٤)	٣٨,٠٧٨	صافي التغير في الوحدات
٧٣٢,٣٢٣	٧٨٢,٤٧٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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	ايضاح
٢,٩٨٢,٧٣١	٥٦١,٤٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١,٣٨٦,٧٦٢)	٢٠٣,٨٨٢	خسارة / (أرباح) غير محققة على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٩٥,٩٦٩	٧٦٥,٣٤٥	
(٨٩٦,٢٨٣)	(١,٩١١,٧٥٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨٩٩)	١٦٤,٠٧٣	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٤٤	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٦٨١	٣,٠٩٨	توزيعات أرباح مدينة
(١٢,٦٥٢)	(٧٨٧,٠٠٤)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧٠٤,٧٦٠	(١,٧٦٦,٢٤٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٠٥٩,٤٢٢	١,٦٢٩,٦٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٨٣,٢٥٤)	(٦٠٣,٨٤٨)	متحصلات من بيع الوحدات
(٨٢٣,٨٣٢)	١,٠٢٥,٧٥٢	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، صافي من وحدات مستردة مستحقة
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١٩,٠٧٢)	(٧٤٠,٤٩٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٩٧٦,٤٨٣	١,٦٥٣,٠٠٥	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٨٥٧,٤١١	٩١٢,٥١٣	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. معلومات عامة

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٧ أبريل ٢٠٠٦.

يهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس مالي متوسط إلى طويل الأجل بشكل أساسي من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة بشكل علني في البورصة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين. وقد يستثمر الصندوق أيضاً بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في دول عربية أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

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 بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) السارية اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) 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 الصناديق 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 المدققة للصندوق 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 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 هذه 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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 يضيفي الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله. ولذلك، يستمر إعداد هذه 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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	
٤٤,٢٢١	١٤٩,٨٦٠	أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه)
١,٦٠٨,٧٨٤	٧٦٢,٦٥٣	نقد لدى أمين الحفظ
١,٦٥٣,٠٠٥	٩١٢,٥١٣	

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

أجرت الإدارة فصلاً كما يتطلب 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 أن الأرصدة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات تصنيفات استثمارية ائتمانية، وبالتالي لم يتم إثباتها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٨. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص التكوين الجغرافي للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات حقوق الملكية في آخر يوم تقييم للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	نسبة القيمة السوقية %	لوصف حسب القطاعات الجغرافية
١٣,٢٥٩,٩٩٠	١٥,١١٨,٠٥٣	٩٠,٧٢	المملكة العربية السعودية
١,٠٧٦,٤٦٥	١,٠٠٠,٦٧٨	٦,٠١	الإمارات العربية المتحدة
٥٣٩,٧٩٥	٥٤٥,٣١١	٣,٢٧	الكويت
١٤,٨٧٦,٢٥٠	١٦,٦٦٤,٠٤٢	١٠٠,٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	نسبة القيمة السوقية %	لوصف حسب القطاعات الجغرافية
١١,٣٤٧,٣١١	١٣,٤٤٩,٥١٩	٨٩,٩٢	المملكة العربية السعودية
١,٠٧٦,٤٦٥	٩٣٩,٧٥٥	٦,٢٩	الإمارات العربية المتحدة
٥٣٩,٧٩٥	٥٦٦,٨٩٤	٣,٧٩	الكويت
١٢,٩٦٣,٥٧١	١٤,٩٥٦,١٦٨	١٠٠,٠٠	

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و 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)		
تغير محتمل معقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	تغير محتمل معقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	
± ١%	± ١٥١,١٨١	± ١%	± ١٣٤,٤٩٥	المملكة العربية السعودية
± ١%	± ١٠,٠٠٧	± ١%	± ٩,٣٩٨	الإمارات العربية المتحدة
± ١%	± ٥,٤٥٣	± ١%	± ٥,٦٦٩	الكويت
	± ١٦٦,٦٤١		± ١٤٩,٥٦٢	

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

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

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
١,٥٢١,٦٦٠	٧١١,٤٩٣
١,٣٨٦,٧٦٢	(٢٠٣,٨٨٢)
٢,٩٠٨,٤٢٢	٥٠٧,٦١١

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

(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة، بالصافي

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو النفوذاً جوهرياً بشكل جوهري 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. يتعامل الصندوق، في سياق الأعمال الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢١: ١,٧٥٪) تحتسب سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة سنوياً المحسوبة على صافي مجموع قيمة الموجودات على أساس يومي ومدفوع 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	المبلغ المعاملات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	المبلغ المعاملات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد المدين / (الدائن)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	(١٨٤,٥٧٦)	(١٣٥,١٤٤)	(٢٧,١١٥)
مجلس الإدارة	أتعاب وساطة تعويضات سنوية	(١,١١٨)	(٢,٠٠٢)	(٨٠٠,٠٧٣)
		(١٤٧)	(١١٦)	-
		(٣٠,٢١٣)	(٣٢)	(٣٠,٢١٣)
		(٢٧,١١٥)	(١٣٥,١٤٤)	(٢٧,١١٥)

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٥,٠٦٩ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٨٤٢ وحدة).

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٣٤٢,٧٠٣ وحدة محتفظ بها من قبل شركة أليانز السعودي الفرنسي (شركة شقيقة لمدير الصندوق) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠٦,٥١٨).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ١٤٩,٨٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٤,٢٢١ 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).

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١. مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	مطلوب إلى طرف ذي علاقة (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) أخرى
٨٠٠,٠٧٣	٣٢	١٠	
٣٠,١٦٠	٤٣,١٩٧		
٨٣٠,٢٣٣	٤٣,٢٢٩		

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 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.

المستوى ٣: 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 والموجودات الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق آتاعاب 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 عن 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 ١.

المجموع	المستوى ١	القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١٦,٦٦٤,٠٤٢	١٦,٦٦٤,٠٤٢	١٦,٦٦٤,٠٤٢	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٩٥٦,١٦٨	١٤,٩٥٦,١٦٨	١٤,٩٥٦,١٦٨	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 هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ.