

**صندوق القصر العقاري 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
القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق القصر العقاري 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 القصر العقاري 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
		الموجودات
		نقد وما يماثله
٦٧٤,٢٥٣	٦٩٧,٨٤٨	٧
١٢,٨٨٦,٦٥٢	٩,٢٨٢,٠٧٠	٨
١٤,٣٨٤	١٠,٨٣٦	
-	١٧,٠٥٢	١٠
١٣,٥٧٥,٢٨٩	١٠,٠٠٧,٨٠٦	
		المطلوبات
		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٣,٤١٨	١٧,٢٥٦	١٠
٢٢,٨٩٧	٤٠,٢٣٣	
٤٦,٣١٥	٥٧,٤٨٩	
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
		وحدات قيد الإصدار
٨١٠,٦٧٤	٦٤٣,٩٨٢	
		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي
١٦,٦٨٨٦	١٥,٤٥١٢	

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

صندوق القصر العقاري 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
		الدخل
		صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦١٣,٣٩١	(٧٣١,٣٨٨)	٩ إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
٣٣٥,٠٢٩	٢٤٥,٠٤٥	إيرادات أخرى
٣,٢٣٦	١,٤٩٠	
٢,٩٥١,٦٥٦	(٤٨٤,٨٥٣)	
		المصاريف
(١٣٩,١٧٩)	(١١٧,٣٣٨)	١٠ أتعاب إدارة
(٥٩,٦١٠)	(٧٨,٢٣٠)	مصاريف أخرى
(١٩٨,٧٨٩)	(١٩٥,٥٦٨)	
٢,٧٥٢,٨٦٧	(٦٨٠,٤٢١)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٢,٧٥٢,٨٦٧	(٦٨٠,٤٢١)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق القصر العقاري 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	
٨,٥٧٣,٨٢٢	١٣,٥٢٨,٩٧٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,٧٥٢,٨٦٧	(٦٨٠,٤٢١)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٦,٧٤٦,٧٨٦ (١,١٢٥,٦٢٧)	٥٨,٣١٠ (٢,٩٥٦,٥٤٦)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٥,٦٢١,١٥٩	(٢,٨٩٨,٢٣٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٩٤٧,٨٤٨	٩,٩٥٠,٣١٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية 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	
٥٨٢,٢٦٥	٨١٠,٦٧٤	الوحدات في بداية الفترة
٤٢٤,٢٤٦ (٦٩,٩٦٨)	٣,٤٢١ (١٧٠,١١٣)	وحدات مباعه وحدات مستردة
٣٥٤,٢٧٨	(١٦٦,٦٩٢)	صافي التغير في الوحدات
٩٣٦,٥٤٣	٦٤٣,٩٨٢	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق القصر العقاري 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	إيضاح
٢,٧٥٢,٨٦٧	(٦٨٠,٤٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة
		تعديل لتسوية (صافي الخسارة) // الدخل مع النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢,١٧٣,٨٢٠)	١,٣١٣,٩٣٥	٩ خسارة / (أرباح) غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧٩,٠٤٧	٦٣٣,٥١٤	
(٥,٨٤٨,٢٨٦)	٢,٢٩٠,٦٤٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٠,٦٩٠)	٣,٥٤٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(١٧,٠٥٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٣,٢٥٢	(٦,١٦٢)	مطلوب من طرف ذي علاقة
(١٢,٦٤٤)	١٧,٣٣٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٥,٣٧٩,٣٢١)	٢,٩٢١,٨٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٦,٧٤٦,٧٨٦	٥٨,٣١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٢٥,٦٢٧)	(٢,٩٥٦,٥٤٦)	متحصلات من بيع الوحدات
٥,٦٢١,١٥٩	(٢,٨٩٨,٢٣٦)	قيمة الوحدات المستردة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٤١,٨٣٨	٢٣,٥٩٥	صافي التغير في النقد وما يماثله
٤٩٦,٦٤١	٦٧٤,٢٥٣	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٧٣٨,٤٧٩	٦٩٧,٨٤٨	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق القصر العقاري 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

١. معلومات عامة

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١٦ أبريل ٢٠٠٧ (الموافق ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ).

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، والتي تولد جزءاً كبيراً من إيراداتها، بشكل مباشر أو غير مباشر من قطاعي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي (المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين). وقد يستثمر الصندوق أيضاً في قطاعي العقارات والبناء 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 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 (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 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 وللسنة 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 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.

صندوق القصر العقاري 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

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 يضيفي 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 بجائحة 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 القصر العقاري 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 يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه) نقد لدى أمين الحفظ
١٢,٢٩٧	٤,٣٣٤	
٦٦١,٩٥٦	٦٩٣,٥١٤	
٦٧٤,٢٥٣	٦٩٧,٨٤٨	

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 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)			الوصف حسب القطاعات الجغرافية
التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	نسبة القيمة السوقية %	
٨,٢٥٤,١١١	٧,٧٠٧,٠٤٠	٨٣,٠٣	المملكة العربية السعودية
١,٢٥٥,٠١٠	١,٥٧٥,٠٣٠	١٦,٩٧	الإمارات العربية المتحدة
٩,٥٠٩,١٢١	٩,٢٨٢,٠٧٠	١٠٠,٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			الوصف حسب القطاعات الجغرافية
التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	نسبة القيمة السوقية %	
١٠,٠٣٩,٧٥٤	١٠,٨٨٩,٧٩٧	٨٤,٥٠	المملكة العربية السعودية
١,٧٥٩,٨٠٦	١,٩٩٦,٨٥٥	١٥,٥٠	الإمارات العربية المتحدة
١١,٧٩٩,٥٦٠	١٢,٨٨٦,٦٥٢	١٠٠,٠٠	

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 قطاع العمل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		المملكة العربية السعودية الإمارات العربية المتحدة
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	
±١%	±٧٧,٠٧٠	±١%	±١٠٨,٨٩٨	
±١%	±١٥,٧٥٠	±١%	±١٩,٩٦٩	
	±٩٢,٨٢٠		±١٢٨,٨٦٧	

صندوق القصر العقاري 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 (الخسارة) / الربح من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٣٩,٥٧١	٥٨٢,٥٤٧
٢,١٧٣,٨٢٠	(١,٣١٣,٩٣٥)
٢,٦١٣,٣٩١	(٧٣١,٣٨٨)

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 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 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 ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٪) تحسب سنويًا بالإضافة إلى الضرائب المطبقة سنويًا 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	المبلغ المعاملات	الرصيد المدين/ (الدائن)
		لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(١١٧,٣٣٨)	(٢٣,٤١٨)
	أتعاب وساطة	(١,١٣٧)	-
	مطلوب من وسيط	-	١٧,٠٥٢
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(١٢٣)	(١٢٣)

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٩,٩٨٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٦٤٤ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٤,٣٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢,٢٩٧ ريال سعودي).

صندوق القصر العقاري 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. 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 والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات أخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق أتعاب الإدارة مستحقة الدفع 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
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٢٨٢,٠٧٠	٩,٢٨٢,٠٧٠	٩,٢٨٢,٠٧٠
١٢,٨٨٦,٦٥٢	١٢,٨٨٦,٦٥٢	١٢,٨٨٦,٦٥٢

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 الفترة 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 هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ.