

**صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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 صافي الموجودات 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 نبيدي 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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
١,٥٠٥,٢٠٤	١,٥٧٢,١٣٠	٧
٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٢٢,٢٠١,٨٦١	٨
-	٤٠,٧٥٤	١٠
٣٧٥,١٠١	١٨,٣٢٥	
٣٠,٩١٧,٣٠١	٢٣,٨٣٣,٠٧٠	
		المطلوبات
		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥٠,٦٥٤	٤٠,٣٤٤	١٠
١,٠٣٦,٥٢٣	٣٦,١٢٧	١١
-	٣٠٤,٧٧٩	
١,٠٨٧,١٧٧	٣٨١,٢٥٠	
		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٢٩,٨٣٠,١٢٤	٢٣,٤٥١,٨٢٠	
		وحدات قيد الإصدار
٢,٨٦٩,٤٤٩	٢,٤٠٥,٣٨٧	
		صافي قيمة الموجودات للوحدة الواحدة بالريال السعودي
١٠,٣٩٥٨	٩,٧٤٩٧	

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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	
٨,٠٨٦,٣٦٧	(٥٩٧,١٢٣)	٩	الدخل صافي (الخسارة) // الربح من استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٧,٩٨١	٥١١,٠٢٦		إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
-	٧٨		إيرادات أخرى
٨,٧٢٤,٣٤٨	(٨٦,٠١٩)		
(٣٦٢,٦١٩)	(٢٨٢,٠١٣)	١٠	المصاريف أتعاب إدارة
(٨٠,٧٠٩)	(٨٩,٧٧٤)		مصاريف أخرى
(٤٤٣,٣٢٨)	(٣٧١,٧٨٧)		
٨,٢٨١,٠٢٠	(٤٥٧,٨٠٦)		صافي (الخسارة) // الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨,٢٨١,٠٢٠	(٤٥٧,٨٠٦)		مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
(٩٢١,٤٨٠)	(٧٨٩,٩٤٤)		توزيع إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
٧,٣٥٩,٥٤٠	(١,٢٤٧,٧٥٠)		(النقص) // الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات 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	
٣٦,٤٠١,٧١٧	٢٩,٨٣٠,١٢٤	صافي الموجودات في بداية الفترة
٧,٣٥٩,٥٤٠	(١,٢٤٧,٧٥٠)	التغيرات من العمليات (النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات خلال الفترة
٧٨٧,١٨٥	٤٨٦,٦١٢	التغيرات من معاملات الوحدات
(٧,٧٦٥,٩٠٢)	(٥,٦١٧,١٦٦)	متحصلات من بيع الوحدات
(٦,٩٧٨,٧١٧)	(٥,١٣٠,٥٥٤)	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٦,٧٨٢,٥٤٠	٢٣,٤٥١,٨٢٠	صافي الموجودات 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	
٤,١٧٨,٨٤٣	٢,٨٦٩,٤٤٩	الوحدات في بداية الفترة
٧٩,٨٧٣	٤٣,٥٣٣	وحدات مباعه
(٨١٤,٨٦٩)	(٥٠٧,٥٩٥)	وحدات مستردة
(٧٣٤,٩٩٦)	(٤٦٤,٠٦٢)	صافي التغير في الوحدات
٣,٤٤٣,٨٤٧	٢,٤٠٥,٣٨٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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
٨,٢٨١,٠٢٠	(٤٥٧,٨٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٥,٤٣٨,٥٠٨)	٣,٢٥٤,٦٨٣	٩ خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٤٢,٥١٢	٢,٧٩٦,٨٧٧	
٤,٩٨٣,٦٨٦	٣,٥٨٠,٤٥٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٢,٢٣٢	٣٥٦,٧٧٦	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٠,٧٥٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٥,٤٧٩)	(١٠,٣١٠)	مطلوب من طرف ذي علاقة
(٣٤,٠٨٦)	(١,٠٠٠,٣٩٦)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧,٨٠٨,٨٦٥	٥,٦٨٢,٦٤٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧٨٧,١٨٥	٤٨٦,٦١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,١٠٦,٠٥٧)	(٥,٣١٢,٣٨٧)	متحصلات من بيع الوحدات
(٩٢١,٤٨٠)	(٧٨٩,٩٤٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، صافي من وحدات مستردة مستحقة
(٨,٢٤٠,٣٥٢)	(٥,٦١٥,٧١٩)	توزيعات أرباح
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٣١,٤٨٧)	٦٦,٩٢٦	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٠٤٣,٥٥٠	١,٥٠٥,٢٠٤	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٦١٢,٠٦٣	١,٥٧٢,١٣٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

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

١. معلومات عامة

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق خاص مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابييتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٤).

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 كابييتال، وأمين حفظ الصندوق هو شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

يهدف الصندوق أيضاً إلى إجراء توزيعات نقدية لمالكي الوحدات لديه مع الأخذ في الاعتبار اتباع أحد الخيارين التاليين، وفقاً للشروط والأحكام، أيهما أعلى:

- ٢,٥٪ من صافي سعر الوحدة للصندوق بغض النظر عن أداء الصندوق خلال الفترة.
 - إذا حقق صافي سعر الوحدة في يوم التسجيل أعلى مستوى سعر حققه الصندوق منذ إنشائه مقارنة بأيام التسجيل السابقة، فسيتم توزيع ٥٠٪ من الزيادة في صافي سعر الوحدة مقارنة بأخر سعر تم احتسابه في يوم التسجيل السابق.
- يقوم مدير الصندوق بتوزيع النقد في نهاية كل فترة ستة أشهر. يتم احتساب المبلغ كما في نهاية آخر يوم تداول من كل فترة ستة أشهر ("يوم التسجيل"). يتم دفع متحصلات التوزيع النقدي خلال أربعة أيام عمل.

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 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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) المقاسة بالقيمة العادلة.

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣. أسس الإعداد (تتمة)

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 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 التأكيد 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 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 السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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	إيضاح	أرصدة بنكية (انظر الإيضاح أدناه) نقد لدى أمين الحفظ
١٣٥,٢٧٣	٢١٩,٤٤٨	١٠	
١,٣٦٩,٩٣١	١,٣٥٢,٦٨٢		
١,٥٠٥,٢٠٤	١,٥٧٢,١٣٠		

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 مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			قطاعات الأسهم السعودية
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢٥,٧٠	٥,٧٠٦,٤٦٦	٦,٦٢٦,١٢١	مواد
١٤,٩٩	٣,٣٢٦,٨٥٧	٣,٤٠٦,٨٣٧	تجارة التجزئة
١٣,٧٥	٣,٠٥٣,٥٨٩	٣,١٦٦,٨٣١	خدمات الاتصالات
١٠,٩٨	٢,٤٣٧,٤٩٢	٢,٥٨٠,٩٣٥	طاقة
١٠,٥٧	٢,٣٤٥,٨٨٨	١,٤٨٢,٩٥١	بنوك
٣,٨٦	٨٥٧,٢١٩	١,٠١٦,١٠٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣,٣١	٧٣٥,٩٢٠	٨١٠,٨١٠	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٤,٣١	٩٥٦,٣٨٥	٧٩٤,٤٤٥	نقل
٤,٩١	١,٠٨٩,٨٣٣	٧٤٣,١٥١	إدارة وتطوير العقارات
٥,٠١	١,١١٣,٠٧٥	٥٥٨,٧٢٠	تكنولوجيا المعلومات
٢,٦١	٥٧٩,١٣٧	٥٥٦,٦٥١	اسمنت
١٠٠,٠٠	٢٢,٢٠١,٨٦١	٢١,٧٤٣,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			قطاعات الأسهم السعودية
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٣٠,٤٥	٨,٨٤٢,٤٨٤	٨,٦٠٦,٠٧٩	مواد
١٤,٩٩	٤,٣٥٢,٩٢٩	٤,٥٢٦,٨٠٤	طاقة
١٥,٦	٤,٥٢٨,٢٧٦	٣,٨٨٥,٥٤٣	تجارة التجزئة
٩,٧٥	٢,٨٢٩,٧١٠	٢,٥٣٨,٠٦٨	خدمات الاتصالات
١٤,٣٢	٤,١٥٩,٢٧٩	٢,٠٩٣,٧٦٨	بنوك
٣,٥٦	١,٠٣٤,٣٢٣	١,٠٩٩,٤٥٧	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٥,٠٧	١,٤٧٢,٦٤١	٨٩٠,٣٢٦	إدارة وتطوير العقارات
٤,٠٥	١,١٧٦,٠٨٦	٨٤٢,٦٤٤	نقل
٢,٢١	٦٤١,٢٦٨	٨٤١,٣٢٤	أطعمة ومشروبات
١٠٠,٠٠	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٢٥,٣٢٤,٠١٣	

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(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 صافي الموجودات 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
التأثير على	نسبة التغير المحتمل	التأثير على	نسبة التغير المحتمل	
صافي	المعقول %	صافي	المعقول %	
الموجودات		الموجودات		
ريال سعودي		ريال سعودي		
٨٨,٤٢٥ ±	٪١±	٥٧,٠٦٥ ±	٪١±	مواد
٤٥,٢٨٣ ±	٪١±	٣٣,٢٦٩ ±	٪١±	تجارة التجزئة
٢٨,٢٩٧ ±	٪١±	٣٠,٥٣٦ ±	٪١±	خدمات الاتصالات
٤٣,٥٢٩ ±	٪١±	٢٤,٣٧٥ ±	٪١±	طاقة
٤١,٥٩٣ ±	٪١±	٢٣,٤٥٩ ±	٪١±	بنوك
- ±	٪١±	١١,١٣١ ±	٪١±	تكنولوجيا المعلومات
٤١,٥٩٣ ±	٪١±	١٠,٨٩٨ ±	٪١±	إدارة وتطوير العقارات
١١,٧٦١ ±	٪١±	٩,٥٦٤ ±	٪١±	نقل
٦,٤١٣ ±	٪١±	٨,٥٧٢ ±	٪١±	معدات وخدمات الرعاية الصحية
- ±	٪١±	٧,٣٥٩ ±	٪١±	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
- ±	٪١±	٥,٧٩١ ±	٪١±	اسمنت
٦,٤١٣ ±	٪١±	- ±	٪١±	أطعمة ومشروبات
٣١٣,٣٠٧±		٢٢٢,٠١٩±		

٩. صافي (الخسارة) / الربح من 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
٢,٦٤٧,٨٥٩	٢,٦٥٧,٥٦٠
٥,٤٣٨,٥٠٨	(٣,٢٥٤,٦٨٣)
٨,٠٨٦,٣٦٧	(٥٩٧,١٢٣)

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

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل

(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

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذاً جوهرياً 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 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.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	المدين / (الدائن)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
		ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي
أتعاب إدارة		(٢٨٢,٠١٣)	(٣٦٢,٦١٩)	(٤٠,٣٤٤)	(٥٠,٦٥٤)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب وساطة	(٩,٦٣٦)	(٢,٢١٦)	-	-
	مطلوب من وسيط	-	-	٤٠,٧٥٤	-
	مطلوب إلى وسيط	-	-	(٤٦)	(١,٠٠٩,٩٧٣)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٢٧٣)	(٣٣١)	(٢٧٣)	-

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ٥٢,٨٤٣ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٢,٨٤٣ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٢١٩,٤٤٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣٥,٢٧٣ ريال سعودي).

١١. مستحقات ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦	٤٦	١. مطلوب إلى طرف ذي علاقة (شركة السعودي الفرنسي كابيتال) أخرى
٣٦,٠٨١	٢٦,٥٥٠	
٣٦,١٢٧	١,٠٣٦,٥٢٣	

صندوق السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل
(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 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 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
٢٢,٢٠١,٨٦١	٢٢,٢٠١,٨٦١	٢٢,٢٠١,٨٦١
٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٢٩,٠٣٦,٩٩٦	٢٩,٠٣٦,٩٩٦

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 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).