

**صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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 السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة

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 السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل والشامل 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 المالي 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 ٤١٧

٢٣ أغسطس ٢٠٢٢

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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
١٢,٧٤٥,٤٠٦	١٥,٢٠٦,٦٦٧	٧
٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	٨
-	٣,٥٣٣,٢٠٨	
٣,٣٦٤,١٦٤	٣٩,٣٩٣	
٢٩١,٠١٤,١٣٠	٣٢٠,٠٦٠,١٢٢	
الموجودات		
نقد وما يماثله		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مطلوب من طرف ذي علاقة		
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة الدفع		
مستحقات ومطلوبات أخرى		
مجموع المطلوبات		
٤٨٩,٠٥٠	٥٣٩,٥٧٨	١٠
٢,٨٤١,٠٥٠	١٧٣,٦٠٩	١١
٣,٣٣٠,١٠٠	٧١٣,١٨٧	
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات		
٢٨٧,٦٨٤,٠٣٠	٣١٩,٣٤٦,٩٣٥	
الوحدات قيد الإصدار		
٢٤,١٧٨,١٣٢	٢٣,٩٤١,٠٢٩	
حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي		
١١,٨٩٨٥	١٣,٣٣٨٩	

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	ايضاح
٤٤,٦٣٢,٧٣٧	٣٥,٤٨٠,٩٩٨	٩
٣,٣٩٣,٢٧١	٣,٩٠٤,٩٠٠	
٣١,٧٩٥	٥٦	
١٥٤,١٧١	(٥٥٠,٦٥٥)	
٤٨,٢١١,٩٧٤	٣٨,٨٣٥,٢٩٩	
(٢,٢٩٢,٤٤٩)	(٣,٢٢٢,٦٩٦)	١٠
(٤٣١,٦٣٣)	(٥٤٨,٤٧٧)	
(٢,٧٢٤,٠٨٢)	(٣,٧٧١,١٧٣)	
٤٥,٤٨٧,٨٩٢	٣٥,٠٦٤,١٢٦	
-	-	
٤٥,٤٨٧,٨٩٢	٣٥,٠٦٤,١٢٦	

الدخل

صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات أخرى
(خسائر) / أرباح صرف عملات أجنبية

المصاريف

أتعاب إدارة
مصاريف أخرى

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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	
٢١٧,٣٧٦,٨٠٨	٢٨٧,٦٨٤,٠٣٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٤٥,٤٨٧,٨٩٢	٣٥,٠٦٤,١٢٦	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٠٨٦,٤٤٧ (١٧,٠٨٤,١٨٠)	١٤,٢٨٧,٣٣٣ (١٧,٦٨٨,٥٥٤)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من بيع الوحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١٤,٩٩٧,٧٣٣)	(٣,٤٠١,٢٢١)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٤٧,٨٦٦,٩٦٧	٣١٩,٣٤٦,٩٣٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة
معاملات الوحدات		
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	
٢٣,٨٤٠,٢٣١	٢٤,١٧٨,١٣٢	الوحدات في بداية الفترة
٢٠٧,٣٢١ (١,٦٩٦,٤٧٨)	١,١١٥,٣٤٨ (١,٣٥٢,٤٥١)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(١,٤٨٩,١٥٧)	(٢٣٧,١٠٣)	صافي التغير في الوحدات
٢٢,٣٥١,٠٧٤	٢٣,٩٤١,٠٢٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٤٨٧,٨٩٢	٣٥,٠٦٤,١٢٦	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل للفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢٤,٧٠٢,٩٣٧)	(٥,٤٦٢,٦٠٣)	٩ ربح غير محقق على استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٧٨٤,٩٥٥	٢٩,٦٠١,٥٢٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٠٨,١٥٧	(٢٠,٩١٣,٦٩١)	استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٣٩٤)	٣,٣٢٤,٧٧١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٩٠,٩٣٩	(٦,٣٠٣,٣٩٤)	مطلوب (من) / إلى طرف ذي علاقة
٤١,٤٥٣	٥٠,٥٢٨	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥,٦٨٢	١٠٢,٧٤٥	مستحقات أخرى ومطلوبات أخرى
٢١,٦٠٩,٧٩٢	٥,٨٦٢,٤٨٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٠٨٦,٤٤٧	١٤,٢٨٧,٣٣٣	متحصلات من وحدات مصدرة، بالصافي
(١٧,٠٨٤,١٨٠)	(١٧,٦٨٨,٥٥٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي
(١٤,٩٩٧,٧٣٣)	(٣,٤٠١,٢٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يماثله
٦,٦١٢,٠٥٩	٢,٤٦١,٢٦١	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٤,١٩٥,٨١٥	١٢,٧٤٥,٤٠٦	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
١٠,٨٠٧,٨٧٤	١٥,٢٠٦,٦٦٧	

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية (مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

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

١ معلومات عامة

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("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 ٧ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٥).

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتابات العامة الأولية والشركات المدرجة حديثاً خلال السنوات الخمس الأولى من إدراجها في أسواق الأسهم في دول مجلس التعاون الخليجي. علاوة على ذلك، يتمتع الصندوق بصلاحيحة الاستثمار في طرح أسهم حقوق الأولوية للشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية. علاوة على ذلك، يمكن للصندوق أيضاً الاستثمار في الأسهم وطرح أسهم حقوق الأولوية للشركات التي تم تسجيلها وقبول إدراجها في السوق الموازية.

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 الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لللائحة 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 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 القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المقاسة 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 للصندوق.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمفصح 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 في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥-١ 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 للفترة 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 للفترة 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 الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

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

٧ نقد وما يمثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	نقد لدى البنك (انظر الإيضاح أدناه) نقد لدى أمين الحفظ
٢,٥٧٨,٨٢١	١١١,٦٨٩	
١٠,١٦٦,٥٨٥	١٥,٠٩٤,٩٧٨	
١٢,٧٤٥,٤٠٦	١٥,٢٠٦,٦٦٧	

يتم إيداع هذا النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (الإيضاح 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 يمثله 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 التصنيف حسب القطاع للاستثمارات في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر يوم تقييم للفترة:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			نطاقات حقوق الملكية
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢٥,٤١	٧٦,٥٣٣,٤٧٤	٨٩,١٢٧,٢٢٤	أسهم - أجنبية أخرى
١٩,٦٤	٥٩,١٦٩,٥٦٣	٣٩,١٢٤,٣٩٧	طاقة
١٤,٥٤	٤٣,٨٠١,٦٥٩	٢٣,٨٥٦,٨٨٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٨٠	٢٠,٤٩٧,٦٧٣	٢١,٤٠٧,٤٧٥	مواد
٦,٤٠	١٩,٢٧٤,٧٨٦	١٤,٢٧٦,٤٠٥	خدمات المستهلك
٥,٢٥	١٥,٨٠٧,٦٦٦	١٩,٧٧٢,٣١٢	إدارة وتطوير العقارات
٥,٢٢	١٥,٧٣٧,٧٥٩	١٢,٦٨٧,٨١٥	خدمات الاتصالات
٣,٨٠	١١,٤٤٧,٩٧٠	٥,٧٤٦,٤٣١	تكنولوجيا المعلومات
٣,٧٩	١١,٤٢٧,٥٥٨	١٢,٧٤٠,٩٤١	أطعمة ومشروبات
٣,٧٦	١١,٣٣٢,٨٩٠	١٣,٦٥٥,٦٨٩	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٣,٦٥	١١,٠١١,٥١٨	٦,١١٧,٥١٠	خدمات بنكية ومالية
١,٧٤	٥,٢٣٨,٣٣٨	٥,٠١٥,٢٢٤	اسمنت
١٠٠,٠٠	٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	٢٦٣,٥٢٨,٣٠٦	مجموع المحفظة الاستثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			نطاقات حقوق الملكية
نسبة القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢٢,٩١	٦٢,٩٧٠,٣٠٧	٥٩,٥٥٠,٩٩٠	طاقة
١٩,١٨	٥٢,٧١٦,٥٦٣	٥٧,٨٩٨,٣٦٩	أسهم - أجنبية أخرى
١١,٨٨	٣٢,٦٧٠,٦٣٧	٢٠,٧٣٢,٥٢٢	تكنولوجيا المعلومات
١١,١٠	٣٠,٥١٣,٥٠١	١٥,٨٤٨,٩٨٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨,٢٥	٢٢,٦٧٥,٣٧٣	٢٢,١٤٨,٣٩٣	تجارة التجزئة
٧,٢١	١٩,٨٣٤,٣٥٥	١٧,٩٧٣,٣٧٦	مواد
٦,٨٧	١٨,٨٧٨,٣٩٦	١٤,٤٠٩,١٥٦	خدمات تجارية ومهنية
٤,٩٦	١٣,٦٣٧,٥٠٧	١٢,٣٣٠,٦٨٨	خدمات المستهلك
٤,٦٤	١٢,٧٦٤,٨٣٥	١٤,٢١٤,٦٠٦	إدارة وتطوير العقارات
٣,٠٠	٨,٢٤٣,٠٨٦	٧,٤٣٧,٦١٣	أطعمة ومشروبات
١٠٠,٠٠	٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	٢٤٢,٥٤٤,٦٩٧	مجموع المحفظة الاستثمارية

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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)

فيما يلي ملخص للتصنيف الجغرافي للاستثمارات في حقوق الملكية في آخر يوم تقييم للفترة:

الوصف حسب القطاعات الجغرافية

القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي
٢٢٤,٧٤٧,٣٨٠	١٧٤,٤٠١,٠٨٣
٥٨,٢٨٤,٤٤٦	٦٦,٥٠٠,٧٩٥
١٨,٢٤٩,٠٢٨	٢٢,٦٢٦,٤٢٨
٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	٢٦٣,٥٢٨,٣٠٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
قطر

القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي
٢٢٢,١٨٧,٩٩٧	١٨٤,٦٤٦,٣٢٨
٤٨,١٨٦,٩٦٣	٥٢,٧٣٠,٨٢١
٤,٥٢٩,٦٠٠	٥,١٦٧,٥٤٨
٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	٢٤٢,٥٤٤,٦٩٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
قطر

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	
٥٢٧,١٦٦	%١±	٧٦٥,٣٣٥	%١±	أسهم - أجنبية أخرى
٦٢٩,٧٠٣	%١±	٥٩١,٦٩٦	%١±	طاقة
٣٠٥,١٣٥	%١±	٤٣٨,٠١٧	%١±	معدات وخدمات العناية الصحية
١٩٨,٣٤٤	%١±	٢٠٤,٩٧٧	%١±	مواد
١٣٦,٣٧٥	%١±	١٩٢,٧٤٨	%١±	خدمات المستهلك
١٢٧,٦٤٨	%١±	١٥٨,٠٧٧	%١±	إدارة وتطوير العقارات
-	%١±	١٥٧,٣٧٨	%١±	خدمات الاتصالات
٣٢٦,٧٠٦	%١±	١١٤,٤٨٠	%١±	تكنولوجيا المعلومات
٨٢,٤٣١	%١±	١١٤,٢٧٦	%١±	أطعمة ومشروبات
-	%١±	١١٣,٣٢٩	%١±	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
-	%١±	١١٠,١١٥	%١±	خدمات بنكية ومالية
-	%١±	٥٢,٣٨٣	%١±	اسمنت
١٨٨,٧٨٤	%١±	-	%١±	خدمات تجارية ومهنية
٢٢٦,٧٥٤	%١±	-	%١±	تجارة التجزئة
٢,٧٤٩,٠٤٦		٣,٠١٢,٨١١		

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
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 ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
١٩,٩٢٩,٨٠٠	٣٠,٠٢٣,٠٨٣
٢٤,٧٠٢,٩٣٧	٥,٤٦٢,٦٠٣
٤٤,٦٣٢,٧٣٧	٣٥,٤٨٥,٦٨٦

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

ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة،
الصافي

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 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 ١,٧٥٪ (٢٠٢١: ١,٧٥٪) سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع صافي قيمة الموجودات 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. فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

الرصيد المدين / (الدائن)	مبلغ المعاملات	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	اسم الطرف ذي العلاقة طبيعة المعاملات
(٤٨٩,٠٥٠)	(٣,٢٢٢,٦٩٦)	(٢,٢٩٢,٤٤٩)	(٣,٢٢٢,٦٩٦)	أتعاب إدارة شركة السعودي الفرنسي كابيتال
(٢,٧٧٥,٢٨٠)	-	-	-	مطلوب من / إلى وسيط أتعاب وساطة
-	٥١,٠٨٣	٤٣,٦٤٥	٥١,٠٨٣	مجلس الإدارة
-	(٢,٦٣٤)	(١,٩٤٨)	(٢,٦٣٤)	تعويضات سنوية

الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتضمن ١٠٩,٥٥٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٦,٤٠٩ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ١١١,٦٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٥٧٨,٨٢١ 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: ٤,٩ مليون ريال سعودي).

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
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
٢,٧٧٥,٢٨٠	٥,٠٩٤	١٠	
٦٥,٧٧٠	١٦٨,٥١٥		
٢,٨٤١,٠٥٠	١٧٣,٦٠٩		

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.

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 وموجودات أخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق أتعاب الإدارة المستحقة ومستحقات ومطلوبات أخرى.

يشتمل الجدول التالي على القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	٣٠١,٢٨٠,٨٥٤	
٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	٢٧٤,٩٠٤,٥٦٠	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 من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢).