

**صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

الفهرس

١	تقرير حول فحص المعلومات 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 المعلومات 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 حارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ

١٠ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
٢,١٨٢,٥٦٠	١٣,٤١١,٨٢٢	٧ نقد وما يماثله
-	١,١٤٤,٦٦٦	ذمم مدينة مقابل وحدات مبيعة
-	٥٥,١٣٣,٧٠٨	٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢١,٦٧٩,٢٢٣	٤٣٩,٩٠٤,٠٥٠	٩ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢,٤٧٥	١٢٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٢٣,٨٦٤,٢٥٨	٥٠٩,٥٩٤,٣٦٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات
١١٧,٢٤٨	٩,٧١٤	استردادات دائنة
١٧٢,٠٩٣	١٢١,٩٨١	١٠ أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧٢,٥٩٢	٥٢,٨١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٦١,٩٣٣	١٨٤,٥٠٦	مجموع المطلوبات
٥٢٣,٥٠٢,٣٢٥	٥٠٩,٤٠٩,٨٦٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
		وحدات مصدرية
١٨,٤٧٣,٤٦٨	١٧,٥٧٨,٧٩٣	
٢٨,٣٣٨١	٢٨,٩٧٨٧	حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	ايضاح
٦,١١١,٩٦٦	١١,٨٣٢,٣٧٠	الدخل
٦٤٠,٢١٤	١٣٣,٧٠٨	إيرادات عمولة خاصة
٣٨,٤٢٢	١,٠٥٦	صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٧٩٠,٦٠٢	١١,٩٦٧,١٣٤	إيرادات أخرى
(١,٣٥٧,٩٨٩)	(٩٥٠,٨٣٨)	المصاريف
(١١٣,٨٠١)	(٩٠,٧٣٥)	أتعاب إدارة
(١,٤٧١,٧٩٠)	(١,٠٤١,٥٧٣)	مصاريف أخرى
٥,٣١٨,٨١٢	١٠,٩٢٥,٥٦١	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٥,٣١٨,٨١٢	١٠,٩٢٥,٥٦١	مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي
---	---

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

٥,٣١٨,٨١٢ ١٠,٩٢٥,٥٦١

تعديل لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

(١٦,٥٤٤)	(١٣٣,٧٠٨)
٥,٣٠٢,٢٦٨	١٠,٧٩١,٨٥٣

ربح غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٧٣,١٥١,١٥٦)	(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٢,٧٥٤,٦٧٩)	٨١,٧٧٥,١٧٣
(١٣,٨٤٣)	٢,٣٥٣
٤٧,٠٨٧	(٥٠,١١٢)
٤٢,٥٥٣	(١٩,٧٨١)
(١٥٠,٥٢٧,٧٧٠)	٣٧,٤٩٩,٤٨٦

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
أتعاب إدارة مستحقة الدفع
مستحقات ومطلوبات أخرى
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٥٣٤,١٧٨,٥٨٩	٥٨,٦٢٨,٣٦٣
(٣٨٤,٧٢٩,٢٩٤)	(٨٤,٨٩٨,٥٨٧)
١٤٩,٤٤٩,٢٩٥	(٢٦,٢٧٠,٢٢٤)

متحصلات من وحدات مصدرة ، بالصافي
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

(١,٠٧٨,٤٧٥)	١١,٢٢٩,٢٦٢
١٤,١٣٩,١٦٢	٢,١٨٢,٥٦٠
١٣,٠٦٠,٦٨٧	١٣,٤١١,٨٢٢

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١ معلومات عامة

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٠٧ هـ (الموافق ١١ يوليو ١٩٨٧).

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة.

أجرى الصندوق آخر تحديث للشروط والأحكام الخاصة به بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢٢)، والتي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية.

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 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة حسب ترتيب السيولة.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية

تظهر هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٤ السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ما لم يذكر غير ذلك في الإيضاح رقم ٦ حول تلك المعلومات المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٥ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الاستمرارية

أجرى مدير الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو على قناعة بأن الصندوق يحظى بالموارد التي تؤهله 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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدّر مدير الصندوق أنّ هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للصندوق.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ " عقود التأمين" - يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين.
- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨. تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدئي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ -الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبّق مبكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي سيتم تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد

الوصف

المعيار/ التفسير

١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات خاصة بالبيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن عمليات البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة ولا تعتمد على مؤشر أو معدل.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير
--------------	--	---

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبَّق مبكراً (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردين الشركات غير مرئية بشكل كاف، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	توضح هذه التعديلات كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهرًا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطارًا أساسيًا للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	يخضع تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يكون هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	يخضع تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٧ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	أرصدة بنكية
٨,٠٣٩,٥٢٧	٣١,٤٤٣	نقد لدى أمين الحفظ
٥,٣٧٢,٢٩٥	٢,١٥١,١١٧	
١٣,٤١١,٨٢٢	٢,١٨٢,٥٦٠	

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

أجرت الإدارة فحصًا كما يتطلب 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 تصنيفات استثمارية ائتمانية، وبالتالي لم يتم إثباتها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
-	٥٥,١٣٣,٧٠٨

استثمار في صندوق مشترك

فيما يلي تلخيص تكوين الاستثمارات في الصناديق المشتركة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر تاريخ تقييم:

النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠ %	٥٥,١٣٣,٧٠٨	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي

٩ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٩٤,٧٨٣,٨٧٣	٣٨٩,٢٠٧,٠٧٥
٢٦,٨٩٥,٣٥٠	٥٠,٦٩٦,٩٧٥
٥٢١,٦٧٩,٢٢٣	٤٣٩,٩٠٤,٠٥٠

إيداعات أسواق المال (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
استثمار في صكوك (انظر الإيضاح "ب" أدناه)

(أ) إن تكوين الإيداعات في سوق المال حسب تاريخ الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة مبينة أدناه.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

التكلفة ريال سعودي	نسبة من القيمة %
١٧٢,٥٢٠,٨٤٧	٤٤,٣٢
١٦٣,٨٥١,٣٣٩	٤٢,١٠
٥٢,٨٣٤,٨٨٩	١٣,٥٨
٣٨٩,٢٠٧,٠٧٥	١٠٠,٠٠

الاستحقاق المتبقي

حتى شهر واحد
١ - ٣ أشهر
٩ - ١٢ شهرًا

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

التكلفة ريال سعودي	نسبة من القيمة %
١٦٨,٥٤٢,٢٠٢	٣٤,٠٦
٢٣٥,٤٤١,٩٧١	٤٧,٥٩
٩٠,٧٩٩,٧٠٠	١٨,٣٥
٤٩٤,٧٨٣,٨٧٣	١٠٠,٠٠

الاستحقاق المتبقي

حتى شهر واحد
١ - ٣ أشهر
٣ - ٦ أشهر

(ب) تتلخص القيمة الدفترية للاستثمارات في الصكوك على النحو التالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٦,٨٩٥,٣٥٠	٥٠,٦٩٦,٩٧٥

القيمة الدفترية

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٩ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفاة (تتمة)

إن تكوين الاستثمار في الصكوك حسب الاستحقاق كما في نهاية كل فترة مبيّن أدناه.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
٥٠,٦٩٦,٩٧٥	٢٦,٨٩٥,٣٥٠

٣ - ٥ سنوات

أجرت الإدارة فحصاً كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، والذي تضمن الأخذ في الاعتبار العديد من المتغيرات. بناءً على هذا التقييم تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة ائتمانية متوقعة جوهرية مقابل القيمة الدفترية للاستثمار المقاس بالتكلفة المطفاة في تاريخ التقرير.

١٠ معاملات وأرصدة 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 النظامي 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 ٠,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٠,٥٪) 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 الاشتراكات، وبالتالي لا تؤثر أو تنعكس في المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	المدين/ (الدائن)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(٩٥٠,٨٣٨)	(١,٣٥٧,٩٨٩)	(١٢١,٩٨١)	(١٧٢,٠٩٣)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٥,٢٣٢)	(٦,٠٠٤)	(٧,١٦٣)	-
البنك السعودي الفرنسي	إيرادات عمولة خاصة	١٣١,٠٤١	-	-	-
	أرصدة بنكية	-	-	٨,٠٣٩,٥٢٧	٣١,٤٤٣

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ٤٦,٩٧٨ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١,٨٧٥ وحدة).

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه 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 نفعاً.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

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: أساليب تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الهامة على بيانات يمكن رصدها في السوق.

تتضمن الموجودات المالية للصندوق النقد وما يماثله والذمم المدينة مقابل الوحدات المباعة والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات أخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق وحدات مستردة مستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة ومستحقات ومطلوبات أخرى.

يشتمل الجدول التالي على القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا يشتمل الجدول على معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية 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 ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
٥٥,١٣٣,٧٠٨	٥٥,١٣٣,٧٠٨	٥٥,١٣٣,٧٠٨
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		-

خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٣ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م).