

**صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**

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

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 الاستثمار بالأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل 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 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

لقد أجرينا الفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي 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 مكثوب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ

١٠ أغسطس ٢٠٢٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٩,٢٢٧,٨٩٠	٩,١٥٧,٢٦١	٧	
٣٢٩,٢٧٥,٥٨٧	٣٨١,٦٩١,٧٦٦	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١١٦,٠٨٤	٤٥٣,٢٤٥		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٤٩,٦١٩,٥٦١	٣٩١,٣٠٢,٢٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
١٥٤,٤٢٩	٩٦,١٧٥		
٥٤٦,٤٨٦	٤٧٤,٨٩٣	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٢٢,١٠٣	١٠١,٣٢٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٢٥٩	-		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٨٢٤,٢٧٧	٦٧٢,٣٨٨		مجموع المطلوبات
٣٤٨,٧٩٥,٢٨٤	٣٩٠,٦٢٩,٨٨٤		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرة
٢٦,١٣٧,٣٢٦٨	٢٥,٧٨٧,٧٩٠١		
١٣,٣٤٤,٧١٩١	١٥,١٤٧,٨٦١٩		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
١٢,١٦٦,٦٥٧	٤٦,٠١١,٠١٦	٩	الدخل صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨١٦,٥٠٧	٥,٤٠١,٥٥٦		إيرادات توزيعات أرباح
٣٧	٣٦٧		إيرادات أخرى
١٧,٩٨٣,٢٠١	٥١,٤١٢,٩٣٩		
(٣,٨٥٢,٣٦٧)	(٣,٥١٠,٧٧٦)	١٠	المصاريف أتعاب الإدارة
(٨٠٣,٤٩١)	(٣٦٦,٢٧١)		مصاريف أخرى
(٤,٦٥٥,٨٥٨)	(٣,٨٧٧,٠٤٧)		
١٣,٣٢٧,٣٤٣	٤٧,٥٣٥,٨٩٢		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٣,٣٢٧,٣٤٣	٤٧,٥٣٥,٨٩٢		مجموع الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٣٣٦,٩٥٦,١٤٥	٣٤٨,٧٩٥,٢٨٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٣,٣٢٧,٣٤٣	٤٧,٥٣٥,٨٩٢	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٨٢,٤٠٣	١٣,٥٢٦,٤٣٦	التغيرات من معاملات الوحدات قيمة الوحدات المباعة
(٢,٣١٢,٦٢٣)	(١٩,٢٢٧,٧٢٨)	قيمة الوحدات المستردة
١٢,٧٦٩,٧٨٠	(٥,٧٠١,٢٩٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٦٣,٠٥٣,٧٦٨	٣٩٠,٦٢٩,٨٨٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	
٢٥,٥٧٥,٦١٥٥	٢٦,١٣٧,٣٢٦٨	الوحدات في بداية الفترة
٩٦٠,١٥٧٠	٩٧٧,٧٩٥٣	وحدات مباعة
(١٥٤,٤٢٥٦)	(١,٣٢٧,٣٣٢٠)	وحدات مستردة
٨٠٥,٧٣١٤	(٣٤٩,٥٣٦٧)	صافي التغير في الوحدات
٢٦,٣٨١,٣٤٦٩	٢٥,٧٨٧,٧٩٠١	الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح
١٣,٣٢٧,٣٤٣	٤٧,٥٣٥,٨٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
تعديل لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
٣٤,٧٣٤,٢٤٠	(٤٣,١٨١,٤٤٤)	٩ (ربح) / خسارة غير محققة من إعادة قياس استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٠٦١,٥٨٣	٤,٣٥٤,٤٤٨	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٦٣,٠١٣,٨٤٠)	(٩,٢٣٤,٧٣٥)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥١٤,٦١٨	٦٦٢,٨٣٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٥١٠,٩٠٩)	-	مطلوب من طرف ذي علاقة
٥٤,٢٤٤	(٧١,٥٩٣)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣,٧٤٢,٩٢٠	(٢٠,٧٨٣)	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	(١,٢٥٩)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
(١٠,١٥١,٣٨٤)	(٤,٣١١,٠٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٥,٠٨٢,٤٠٣	١٣,٥٢٦,٤٣٦	متحصلات من وحدات مبيعة
(٢,٣١٢,٦٢٣)	(١٩,٢٨٥,٩٨٢)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من الاسترداد الدائنة
١٢,٧٦٩,٧٨٠	(٥,٧٥٩,٥٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٦١٨,٣٩٦	(١٠,٠٧٠,٦٢٩)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٤,٢٨٥,١٠٤	١٩,٢٢٧,٨٩٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٦,٩٠٣,٥٠٠	٩,١٥٧,٢٦١	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

١ معلومات عامة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٥ ذي الحجة ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٣).

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

حدّث الصندوق الشروط والأحكام الخاصة به بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٢)، والتي اعتمدها هيئة السوق المالية.

إن مدير الصندوق والمسؤول عنه هو شركة السعودي الفرنسي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

٢ الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) الساري 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تُعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب ترتيب سيولتها.

٢-٣ أسس القياس

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

٣-٣ العملة الوظيفية

تُعرض 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 في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمُفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ما لم يُذكر خلاف ذلك في الإيضاح رقم ٦ حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٥ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تضع الإدارة أحكامًا وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تخضع التقديرات والافتراضات الأساسية للفحص بشكل مستمر. تُثبت تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. تتوافق التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمُفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الاستمرارية

أجرى مدير الصندوق تقييمًا لقدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوةً على ذلك، لم ينمُ إلى علم الإدارة وجود أي حالة من عدم التأكد الجوهري التي قد تُضفي 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. يرى مدير الصندوق أن 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 السياسات المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - يتطلب من الشركات أن تُثبت 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 إعفاءً 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 بالمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي ستصبح قابلة للتطبيق 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.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن 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.	١ يناير ٢٠٢٤

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل الموردين لدى 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 شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المطلوبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة لدى المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤، رهناً بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر الذي يحدد المتطلبات المتعلقة بإفصاح المنشآت عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤، رهناً بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٧ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٥٦٩,٦٢٧	٣,٠٠٧	١٠	أرصدة بنكية
١٨,٦٥٨,٢٦٣	٩,١٥٤,٢٥٤		نقد لدى أمين الحفظ
١٩,٢٢٧,٨٩٠	٩,١٥٧,٢٦١		

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

أجرت الإدارة فحصاً 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 ائتمان استثمارية، وبالتالي لم تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة	
				نسبة القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية
بنوك	١٥٢,٠٤٧,٨٧٨	١٧٢,٦٦٢,٤٥٤	٢٠,٦١٤,٥٧٦	٤٥,٢٤	
مواد	٧١,١٤٤,٣٩٥	٧٢,٢٩١,٦٦٣	١,١٤٧,٢٦٨	١٨,٩٤	
اتصالات وتقنية المعلومات	١٩,٩٦٧,٧٩٦	٢٩,٨٦٨,١٦٣	٩,٩٠٠,٣٦٧	٧,٨٣	
تجارة التجزئة	١٧,٨١٧,٧٠١	٢٤,٠٤٥,٤٤٧	٦,٢٢٧,٧٤٦	٦,٣٠	
طاقة	٢٠,٣٣٧,٧١٣	٢٣,٧٤٨,٥٤٧	٣,٤١٠,٨٣٤	٦,٢٢	
وسائل الإعلام	١١,٨٣٤,٤٩٢	١٨,١٢٢,١٨٠	٦,٢٨٧,٦٨٨	٤,٧٥	
خدمات المستهلك	١٢,٠٨٨,٧٤١	١٥,٩٥٢,٥١٥	٣,٨٦٣,٧٧٤	٤,١٨	
أطعمة ومشروبات	١٣,٧٣٢,٥٣٠	١٤,٤٥٣,٩٣٨	٧٢١,٤٠٨	٣,٧٩	
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٧,٠٧٠,٥٢٠	١٠,٥٤٦,٨٥٩	٣,٤٧٦,٣٣٩	٢,٧٥	
	٣٢٦,٠٤١,٧٦٦	٣٨١,٦٩١,٧٦٦	٥٥,٦٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	الربح/ (الخسارة) التراكمية غير المحققة	
				نسبة القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية
بنوك	١٤٤,٤٥١,٢٦٩	١٧٠,٧٤١,١٤٤	(٢٦,٢٨٩,٨٧٥)	٥١,٨٥	
مواد	٦٨,٦٩٩,١٩١	٥٩,٩٦٩,١٤٤	٨,٧٣٠,٠٤٧	١٨,٢١	
طاقة	٢٨,١٦٠,٤٩٦	٢٧,٨٩٨,١٥٤	٢٦٢,٣٤٢	٨,٤٧	
اتصالات وتقنية المعلومات	٢٠,٧٢٢,١٢٩	٢٢,٩٢١,٢٤٦	(٢,١٩٩,١١٧)	٦,٩٦	
تجارة التجزئة	٢٢,٤٧٠,٩٧٧	١٦,٤٤٦,١٥٦	٦,٠٢٤,٨٢١	٥,٠٠	
خدمات المستهلك	١٣,٧٦٦,٠٠٠	١١,٩١٨,٩٩٠	١,٨٤٧,٠١٠	٣,٦٢	
تأمين	٨,٥٨٣,٧٢٥	٩,٥٠٦,٢٤٥	(٩٢٢,٥٢٠)	٢,٨٩	
أطعمة ومشروبات	٥,١١٥,١٥٠	٦,٠٢٠,٨٩٩	(٩٠٥,٧٤٩)	١,٨٣	
بضائع رأسمالية	٤,٨٣٨,٠٩٤	٣,٨٥٣,٦٠٩	٩٨٤,٤٨٥	١,١٧	
	٣١٦,٨٠٧,٠٣١	٣٢٩,٢٧٥,٥٨٧	(١٢,٤٦٨,٥٥٦)	١٠٠,٠٠	

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على حقوق الملكية
±١٪	١,٧٢٦,٦٢٥	±١٪	١,٧٠٧,٤١١
±١٪	٧٢٢,٩١٧	±١٪	٥٩٩,٦٩١
±١٪	٢٣٧,٤٨٥	±١٪	٢٧٨,٩٨٢
±١٪	٢٩٨,٦٨٢	±١٪	٢٢٩,٢١٢
±١٪	٢٤٠,٤٥٤	±١٪	١٦٤,٤٦٢
±١٪	١٥٩,٥٢٥	±١٪	١١٩,١٩٠
±١٪	١٨١,٢٢٢	±١٪	-
±١٪	١٤٤,٥٣٩	±١٪	٦٠,٢٠٩
±١٪	١٠٥,٤٦٩	±١٪	-
±١٪	-	±١٪	٩٥,٠٦٢
±١٪	-	±١٪	٣٨,٥٣٦
	٣,٨١٦,٩١٨		٣,٢٩٢,٧٥٥

٩ صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٦,٩٠٠,٨٩٧	٢,٨٢٩,٥٧٢
(٣٤,٧٣٤,٢٤٠)	٤٣,١٨١,٤٤٤
١٢,١٦٦,٦٥٧	٤٦,٠١١,٠١٦

الربح المحقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة،
بالصافي
صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة للفترة

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 النظامي 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 أنشطته الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢٢: ١,٧٥٪) تحتسب سنويًا بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع صافي قيمة الموجودات على أساس يومي ومدفوعة على أساس شهري. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق والإشراف عليه.

تُعدّل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من المبلغ المستثمر به عن طريق الخصم من إجمالي الاشتراك، وبالتالي، لا يؤثر أو ينعكس في المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

الرصيد المدين / (الدائن)		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي		
(٥٤٦,٤٨٦)	(٤٧٤,٨٩٣)	(٣,٨٥٢,٣٦٧)	(٣,٥١٠,٧٧٦)	أتعاب إدارة	شركة السعودي الفرنسي كابيتال
(١,٢٥٩)	-	(١٧٠,٤٤١)	(١٦٧,٠٩٠)	أتعاب وساطة	مجلس الإدارة
(٣,٠٦٧)	(٣,٤١٥)	(٣,٠٨٤)	(٣,٤٤٦)	تعويضات سنوية	البنك السعودي الفرنسي
-	-	-	(٧٢٤,٨٦٥)	خسارة غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١٤,٢١٨,٠٣٩	١٤,٦٠٣,٢٥٧	-	-	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٥٦٩,٦٢٧	٣,٠٠٧	-	-	أرصدة بنكية	

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ٤٩,٣٧٠٠ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٧,٥٨٦٥ وحدة).

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه مقابل بيع أصل أو دفعه لتسوية التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن رسده أو تقديره مباشرة باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر أفضلية متاحة للصندوق.

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 أسواق نشطة.
المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مُتشابهة أو أساليب تقييم أخرى تستند كافة مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها.
المستوى ٣: أساليب التقييم التي لا تستند أي من مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من المطلوب إلى طرف ذي علاقة، والذمم الدائنة مقابل الوحدات المستردة، وأتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تُقاس بالقيمة العادلة. ولا يشتمل الجدول على معلومات حول 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 إلى الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة؛ ولذلك، فهي تُصنف ضمن المستوى ١.

المجموع ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
٣٨١,٦٩١,٧٦٦	٣٨١,٦٩١,٧٦٦	٣٨١,٦٩١,٧٦٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٢٩,٢٧٥,٥٨٧	٣٢٩,٢٧٥,٥٨٧	٣٢٩,٢٧٥,٥٨٧
-------------	-------------	-------------

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم تُجر 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 الستة 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).