

**صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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. يُعد 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. تتمثل مسؤوليتنا في 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 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 محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ

١٠ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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
٢٤,٤٢٠,٥٤٩	١٨,٢٦٣,٦٢١	٧	نقد وما يماثله
٢٣٥,٤٨٨	٦٣٠,٥٤٤		توزيعات أرباح مدينة
١٠,٨٣٩,٥٠٣	-	١٠	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٥٨,١٧٥,٧٨٤	٥٢٢,٢٣٥,٨٥٣	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٣,٦٧١,٣٢٤	٥٤١,١٣٠,٠١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦,٢٧٨,٨٨٠	٥٤,٧٦٠		ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
١٢,٢٨٩	-	١٠	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٧٦٨,٤٧٠	٦٤٤,٣٠٧	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٥٦,٠٠٦	١١٩,٦٩٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٧,٢١٥,٦٤٥	٨١٨,٧٦٥		مجموع المطلوبات
٤٦٦,٤٥٥,٦٧٩	٥٤٠,٣١١,٢٥٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرة
٢١,٨٣٤,٨٠٠	٢١,٧٢٠,٦٦١		
٢١,٣٦٢٩	٢٤,٨٧٥٥		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
١٢,٣٥٨,٧٦٦	٧٥,٠٢١,٣٤٤	٩	صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٥٦٣,٨٦١	٦,٦٧٢,٤١٧		إيرادات توزيعات أرباح
٣٧	١٨		إيرادات أخرى
١٩,٩٢٢,٦٦٤	٨١,٦٩٣,٧٧٩		
			المصاريف
(٥,٥٠٨,٠٩١)	(٤,٨٠١,٧٧٦)	١٠	أتعاب إدارة
(١,٠٧٥,٨٧٢)	(٤٤٣,٦٦٠)		مصاريف أخرى
(٦,٥٨٣,٩٦٣)	(٥,٢٤٥,٤٣٦)		
١٣,٣٣٨,٧٠١	٧٦,٤٤٨,٣٤٣		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
١٣,٣٣٨,٧٠١	٧٦,٤٤٨,٣٤٣		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٤٧٥,٥٦٠,٥٦٣	٤٦٦,٤٥٥,٦٧٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٣,٣٣٨,٧٠١	٧٦,٤٤٨,٣٤٣	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٠,٨٨٣,٣٨٧ (٣٣,٣٥٥,٢٤١)	١٩,٨٧٦,٥٩٢ (٢٢,٤٦٩,٣٦١)	التغيرات من معاملات الوحدات قيمة الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
٢٧,٥٢٨,١٤٦	(٢,٥٩٢,٧٦٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥١٦,٤٢٧,٤١٠	٥٤٠,٣١١,٢٥٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٢٢,٤٨٩,٧٨٢	٢١,٨٣٤,٨٠٠	الوحدات في بداية الفترة
٢,٥٥٤,٤٧٦ (١,٣٩٨,٥٦٨)	٨٦٢,٤٣٧ (٩٧٦,٥٧٦)	وحدات مباعه وحدات مستردة
١,١٥٥,٩٠٨	(١١٤,١٣٩)	صافي التغير في الوحدات
٢٣,٦٤٥,٦٩٠	٢١,٧٢٠,٦٦١	عدد الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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	إيضاح
١٣,٣٣٨,٧٠١	٧٦,٤٤٨,٣٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
٤٩,٤٠٦,٣٠٣	(٨٥,٧٩٩,٨٩٨)	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية: ٩ (ربح)/ خسارة غير محققة على استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢,٧٤٥,٠٠٤	(٩,٣٥١,٥٥٥)	
(٨٣,٢٩٦,٣٩٠)	٢١,٧٣٩,٨٢٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢,٣٧٥,٦٢٣)	١٠,٨٣٩,٥٠٣	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مطلوب من طرف ذي علاقة (وسيط)
٥,٤٨٢,٤٢٤	-	مصارييف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى توزيعات أرباح مدينة
-	(٣٩٥,٠٥٦)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
-	(١٢,٢٨٩)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧٧,٤٤٧	(١٢٤,١٦٣)	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠٦,٢٩٤	(٣٦,٣٠٨)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧,٢٦٠,٨٤٤)	٢٢,٦٥٩,٩٦١	
٦٠,٨٨٣,٣٨٧	١٩,٨٧٦,٥٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩,٣٩٩,١٤٠)	(٤٨,٦٩٣,٤٨١)	متحصلات من بيع الوحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من ذمم دائنة للاسترداد
٣١,٤٨٤,٢٤٧	(٢٨,٨١٦,٨٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤,٢٢٣,٤٠٣	(٦,١٥٦,٩٢٨)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٧,٢٤٧,١٢٣	٢٤,٤٢٠,٥٤٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٣١,٤٧٠,٥٢٦	١٨,٢٦٣,٦٢١	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية (مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ معلومات عامة

إن صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق خاص مقنن ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٥).

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

خلال الفترة، حذث الصندوق الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣).

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 لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ 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)، بالإضافة إلى التعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي ينص 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 وللسنة 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.

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 والمعرضة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

٣-٣ لعملة الوظيفية

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

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 لديه الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوةً على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهرية 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 طُبِّقها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قَدَّر مدير الصندوق أن 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 والتغيرات 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 المبذوب، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخسمة 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 وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي 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.

المعيار/التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير	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.	١ يناير ٢٠٢٤

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها 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 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 "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً 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	٨,٨٧٤	٢٤,٣٩٧,٣٧٠
نقد لدى أمين الحفظ	١٨,٢٥٤,٧٤٧	٢٣,١٧٩
	١٨,٢٦٣,٦٢١	٢٤,٤٢٠,٥٤٩

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 استثمارية ائتمانية، وبالتالي لم يتم إثباتها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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)

النسبة من القيمة السوقية %	أرباح القيمة العادلة غير المحققة المتراكمة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣٣,٠٠	٤٧,٦٨٦,٥٨٣	١٧٢,٣٤٠,١٨٠	١٢٤,٦٥٣,٥٩٧	بنوك
٢٢,٥٥	٢٠٦,١١٥	١١٧,٧٦٦,٣٧٧	١١٧,٥٦٠,٢٦٢	مواد
١٠,٤٤	٨,٠٤٤,٣٥٠	٥٤,٥١٦,٦٧٠	٤٦,٤٧٢,٣٢٠	طاقة
٩,٤٨	١٦,٩٤٥,١٦٤	٤٩,٤٨٦,٩٩٤	٣٢,٥٤١,٨٣٠	خدمات الاتصالات وتقنية المعلومات
٧,٤٧	٩,٥٧٤,٨٧٤	٣٩,٠٤١,٩١٣	٢٩,٤٦٧,٠٣٩	بيع بالتجزئة
٦,٢٢	٧,٢٥٧,٦١٩	٣٢,٤٧٥,١٩٠	٢٥,٢١٧,٥٧١	خدمات المستهلك
٤,١٢	٧,٤٩٥,١٤٨	٢١,٥١٥,٩٢٨	١٤,٠٢٠,٧٨٠	وسائل الإعلام
٤,٠٢	٢,٠٢٣,٢٤٢	٢٠,٩٩٢,٢٣٤	١٨,٩٦٨,٩٩٢	أطعمة ومشروبات
٢,٧٠	٤,٦٤٧,٦٠٧	١٤,١٠٠,٣٦٧	٩,٤٥٢,٧٦٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١٠٠,٠٠	١٠٣,٨٨٠,٧٠٢	٥٢٢,٢٣٥,٨٥٣	٤١٨,٣٥٥,١٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

النسبة من القيمة السوقية %	أرباح / خسائر القيمة العادلة غير المحققة المتراكمة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	قطاعات الأسهم السعودية
٣١,٧٩	٥١,١٢٨,٦٩٨	١٤٥,٦٤٨,٧٤٠	٩٤,٥٢٠,٠٤٢	بنوك
٢٣,٥٩	(٢٠,٠٦٧,٢٤٧)	١٠٨,٠٨٥,٩٢٥	١٢٨,١٥٣,١٧٢	مواد
١٠,٦٢	(٤٨٣,٦٢١)	٤٨,٦٥٠,٤٤٧	٤٩,١٣٤,٠٦٨	طاقة
٩,٢٨	(٨,٩٧٩,١٨٠)	٤٢,٥١١,٤٥٥	٥١,٤٩٠,٦٣٥	بيع بالتجزئة
٧,٨٧	٤,١١٣,٥٣١	٣٦,٠٦٤,٣٠١	٣١,٩٥٠,٧٧٠	خدمات الاتصالات وتقنية المعلومات
٤,٦٥	(٣,٩٠٩,٩٣٣)	٢١,٣٠٧,٦٣٩	٢٥,٢١٧,٥٧٢	خدمات المستهلك
٤,٥١	٢,٨٣١,٧٨٣	٢٠,٦٥٥,٢١٠	١٧,٨٢٣,٤٢٧	أطعمة ومشروبات
٤,٣٢	٢,٢١٠,٢٥٨	١٩,٨١٦,٥٢٤	١٧,٦٠٦,٢٦٦	تأمين
٣,٣٧	(٨,٧٦٣,٤٨٥)	١٥,٤٣٥,٥٤٣	٢٤,١٩٩,٠٢٨	بضائع رأسمالية
١٠٠,٠٠	١٨,٠٨٠,٨٠٤	٤٥٨,١٧٥,٧٨٤	٤٤٠,٠٩٤,٩٨٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي	نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي
١,٤٥٦,٤٨٧	%١±	١,٧٢٣,٤٠٢	١,٤٥٦,٤٨٧	%١±	بنوك
١,٠٨٠,٨٥٩	%١±	١,١٧٧,٦٦٤	١,٠٨٠,٨٥٩	%١±	مواد
٤٨٦,٥٠٤	%١±	٥٤٥,١٦٧	٤٨٦,٥٠٤	%١±	طاقة
٣٦٠,٦٤٣	%١±	٤٩٤,٨٧٠	٣٦٠,٦٤٣	%١±	خدمات الاتصالات
٤٢٥,١١٥	%١±	٣٩٠,٤١٩	٤٢٥,١١٥	%١±	بيع بالتجزئة
٢١٣,٠٧٦	%١±	٣٢٤,٧٥٢	٢١٣,٠٧٦	%١±	خدمات المستهلك
-	%١±	٢١٥,١٥٩	-	%١±	وسائل الإعلام
٢٠٦,٥٥٢	%١±	٢٠٩,٩٢٢	٢٠٦,٥٥٢	%١±	أطعمة ومشروبات
-	%١±	١٤١,٠٠٤	-	%١±	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١٩٨,١٦٥	%١±	-	١٩٨,١٦٥	%١±	تأمين
١٥٤,٣٥٥	%١±	-	١٥٤,٣٥٥	%١±	بضائع رأسمالية
٤,٥٨١,٧٥٦		٥,٢٢٢,٣٥٩	٤,٥٨١,٧٥٦		

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦١,٧٦٥,٠٦٩	(١٠,٧٧٨,٥٥٤)	خسارة / (ربح) محقق من بيع استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
(٤٩,٤٠٦,٣٠٣)	٨٥,٧٩٩,٨٩٨	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للفترة
١٢,٣٥٨,٧٦٦	٧٥,٠٢١,٣٤٤	

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 تحتسب بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٧٥٪) سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع قيمة حقوق الملكية 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 الاشتراك، وبالتالي لا تؤثر أو تتعكس في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات		الأرصدة
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		(٤,٨٠١,٧٧٦)	(٥,٥٠٨,٠٩١)	(٦٤٤,٣٠٧)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة مطلوب من طرف ذي علاقة / وسيط	-	-	-
	مطلوب إلى طرف ذي علاقة	-	-	(١٢,٢٨٩)
مجلس الإدارة	أتعاب وساطة	(١٩١,٥٠١)	١٩٦,٤٧٨	-
البنك السعودي الفرنسي	تعويضات سنوية	(٤,٦١٧)	(٤,٣٥٣)	(٤,١٧٣)
	أرصدة بنكية	-	-	٨,٨٧٤
				٢٤,٣٩٧,٣٧٠

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ١٨,٧٩٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,٥٤٥ وحدة).

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

تتكون الموجودات المالية للصندوق من نقد وما يماثله وتوزيعات أرباح مستحقة القبض واستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومطلوب من طرف ذي علاقة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب إدارة مستحقة الدفع والمستحقات والمطلوبات الأخرى ودمم دائنة مقابل وحدات مستردة.

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 ١.

المجموع	المستوى ١	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٥٢٢,٢٣٥,٨٥٣	٥٢٢,٢٣٥,٨٥٣	٥٢٢,٢٣٥,٨٥٣

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		
٤٥٨,١٧٥,٧٨٤	٤٥٨,١٧٥,٧٨٤	٤٥٨,١٧٥,٧٨٤

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم يتم إجراء تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياسات 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).