

**صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 نندي 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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
		الموجودات
		نقد وما يماثله
١,٣٠٨,٥٢٨	١,٥١٩,٨٣٣	٧
١٦,٢٣٧,٠٠٤	١٨,٨٧٥,٦٠٥	٨
٢٨٦,٤١٢	٤٦٢,٩٥١	١٠
١٧,٨٣١,٩٤٤	٢٠,٨٥٨,٣٨٩	
		المطلوبات
		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٧,٠٢٠	٢٥,١٦١	١٠
٦٥٤,٣٤٩	٦١٠,٩٥٤	١٠
٥٥,٢٧٧	٤٧,٧٨١	
٣١٥,١١٠	-	
١,٠٥١,٧٥٦	٦٨٣,٨٩٦	
		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٦,٧٨٠,١٨٨	٢٠,١٧٤,٤٩٣	
		وحدات مصدرة
٧٥٩,٥٨١	٧٨٠,٧٢٣	
		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي
٢٢,٠٩١٤	٢٥,٨٤٠٨	

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
٥٠٧,٦١١	٢,٧٩٨,٦٣٠	٩	الدخل صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٢,٣٨٧	٣٣٧,٧٠٠		إيرادات توزيعات أرباح
-	١,٥٥٤		إيرادات أخرى
٨١٩,٩٩٨	٣,١٣٧,٨٨٤		
(١٨٤,٥٧٦)	(١٧٤,٧٦١)	١٠	المصاريف أتعاب الإدارة
(٧٣,٩٥٩)	(٩٠,٠٥٨)		مصاريف أخرى
(٢٥٨,٥٣٥)	(٢٦٤,٨١٩)		
٥٦١,٤٦٣	٢,٨٧٣,٠٦٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٦١,٤٦٣	٢,٨٧٣,٠٦٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

١٥,٩٣٢,٨٥٢ ١٦,٧٨٠,١٨٨

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٥٦١,٤٦٣ ٢,٨٧٣,٠٦٥

التغيرات من العمليات
مجموع الدخل الشامل للفترة

١,٦٢٩,٦٠٠ (٦٩١,٢٧٨)	١,٠٦٠,١٣٤ (٥٣٨,٨٩٤)
٩٣٨,٣٢٢	٥٢١,٢٤٠
١٧,٤٣٢,٦٣٧	٢٠,١٧٤,٤٩٣

التغيرات من معاملات الوحدات

قيمة الوحدات المباعة

قيمة الوحدات المستردة

صافي التغير من معاملات الوحدات

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
--	--

٧٤٤,٣٩٢ ٧٥٩,٥٨١

الوحدات في بداية الفترة

٦٨,٠٨٢ (٣٠,٠٠٤)	٤٤,٣٩٩ (٢٣,٢٥٧)
٣٨,٠٧٨	٢١,١٤٢
٧٨٢,٤٧٠	٧٨٠,٧٢٣

وحدات مباعة

وحدات مستردة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

		إيضاح	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي		
٥٦١,٤٦٣	٢,٨٧٣,٠٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة	
تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:			
٢٠٣,٨٨٢	(٢,٤٦٤,٧٠٥)	(ربح)/ خسارة غير محققة على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٧٦٥,٣٤٥	٤٠٨,٣٦٠	٩	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(١,٩١١,٧٥٦)	(١٧٣,٨٩٦)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١٦٤,٠٧٣	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
-	(١٧٦,٥٣٩)	مطلوب من طرف ذي علاقة	
٣,٠٩٨	(١,٨٥٩)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	
(٧٨٧,٠٠٤)	(٧,٤٩٧)	مستحقات ومطلوبات أخرى	
-	(٤٣,٣٩٤)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة	
(١,٧٦٦,٢٤٤)	٥,١٧٥	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
١,٦٢٩,٦٠٠	١,٠٦٠,١٣٤	متحصلات من وحدات مبيعة	
(٦٠٣,٨٤٨)	(٨٥٤,٠٠٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من الاسترداد الدائنة	
١,٠٢٥,٧٥٢	٢٠٦,١٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	
(٧٤٠,٤٩٢)	٢١١,٣٠٥	صافي التغير في النقد وما يماثله	
١,٦٥٣,٠٠٥	١,٣٠٨,٥٢٨	نقد وما يماثله في بداية الفترة	
٩١٢,٥١٣	١,٥١٩,٨٣٣	نقد وما يماثله في نهاية الفترة	

١ معلومات عامة

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٦).

يهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس مالي متوسط إلى طويل الأجل بشكل أساسي من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة بشكل علني المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين. ومن الممكن أن يستثمر الصندوق أيضاً بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في دول عربية أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

خلال الفترة، حدث الصندوق الشروط والأحكام الخاصة به، والتي اعتمدها هيئة السوق المالية بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣).

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 للوائح 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. علاوة على ذلك، لم ينفذ إلى علم الإدارة وجود أي 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 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 إعفاء مؤقتًا 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 مبدئيًا

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 مبكرًا (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 الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة وتدفقاتها 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 شهرًا 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 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
١٠٩,٨٢٦	٣٥٣,٨٥٥
١,٤١٠,٠٠٧	٩٥٤,٦٧٣
١,٥١٩,٨٣٣	١,٣٠٨,٥٢٨

أرصدة بنكية

نقد لدى أمين الحفظ

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 التكوين الجغرافي للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات حقوق الملكية في آخر يوم تقييم للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الوصف حسب القطاعات الجغرافية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	الربح/(الخسارة) التراكمية غير المحققة نسبة القيمة السوقية
المملكة العربية السعودية	١٢,٤٣٢,٤٤٧	١٥,٦٦٥,٤٢٦	٣,٢٣٢,٩٧٩	٨٢,٩٩
الإمارات العربية المتحدة	١,٨٥٥,٤٤١	٢,٠٤٥,٧٩٢	١٩٠,٣٥١	١٠,٨٤
الكويت	٥٣٩,٧٩٥	٦٧٦,٢٣٣	١٣٦,٤٣٨	٣,٥٨
قطر	٥٥٢,٢٦٤	٤٨٨,١٥٤	(٦٤,١١٠)	٢,٥٩
	١٥,٣٧٩,٩٤٧	١٨,٨٧٥,٦٠٥	٣,٤٩٥,٦٥٨	١٠٠,٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

الوصف حسب القطاعات الجغرافية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المحقق للقيمة العادلة الربح التراكمي غير نسبة القيمة السوقية
المملكة العربية السعودية	١٣,٥٨٩,٧٩١	١٤,٤٨٨,٠١٦	٨٩٨,٢٢٥
الإمارات العربية المتحدة	١,٠٧٦,٤٦٥	١,١٢٧,٨٤٤	٥١,٣٧٩
الكويت	٥٣٩,٧٩٥	٦٢١,١٤٤	٨١,٣٤٩
	١٥,٢٠٦,٠٥١	١٦,٢٣٧,٠٠٤	١,٠٣٠,٩٥٣

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
١٥٦,٦٥٤	١٤٤,٨٨٠	%١±	١٥٦,٦٥٤	%١±	١٤٤,٨٨٠
٢٠,٤٥٨	١١,٢٧٨	%١±	٢٠,٤٥٨	%١±	١١,٢٧٨
٦,٧٦٢	٦,٢١١	%١±	٦,٧٦٢	%١±	٦,٢١١
٤,٨٨٢	-	%١±	٤,٨٨٢	%١±	-
١٨٨,٧٥٦	١٦٢,٣٦٩		١٨٨,٧٥٦		١٦٢,٣٦٩

٩ صافي الربح على استثمارات مقاسة 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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي
٣٣٣,٩٢٥	٧١١,٤٩٣
٢,٤٦٤,٧٠٥	(٢٠٣,٨٨٢)
٢,٧٩٨,٦٣٠	٥٠٧,٦١١

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 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 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 سنوياً 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.

تُعَدّل 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 للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ الإيرادات / (المصاريف) من المعاملات		الرصيد المدين / (الدائن)	
		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي
أتعاب إدارة الصندوق		(١٧٤,٧٦١)	(١٨٤,٥٧٦)	(٢٥,١٦١)	(٢٧,٠٢٠)
شركة السعودي	مطلوب من طرف ذي علاقة	-	-	٤٦٢,٩٥١	٢٨٦,٤١٢
الفرنسي كابيتال	أتعاب وساطة	(١١,١٩٠)	(١,١١٨)	(١,٢١٦)	-
مجلس الإدارة	مطلوب إلى وسيط	-	-	(٦١٠,٩٥٤)	(٦٥٤,٣٤٩)
البنك السعودي الفرنسي	تعويضات سنوية	(١٦٠)	(١٤٧)	(١٥٠)	-
	أرصدة بنكية	-	-	١٠٩,٨٢٦	٣٥٣,٨٥٥

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ٥,٤٠١ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٤٧٧ 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 رصده 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 يماثل، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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 تُقاس 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	المستوى ١	القيمة الدفترية
١٨,٨٧٥,٦٠٥	١٨,٨٧٥,٦٠٥	١٨,٨٧٥,٦٠٥
١٦,٢٣٧,٠٠٤	١٦,٢٣٧,٠٠٤	١٦,٢٣٧,٠٠٤

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