

**صندوق القصر العقاري 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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق القصر العقاري 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 مكتوب

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	
			<b>الموجودات</b>
٥٩٨,٣٩٦	٥٥٩,٤٨٨	٧	نقد وما يماثله
٨,٤٥٢,٧١٣	٨,٣٤١,٩٠٢	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٩٥٠	-		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩,٠٦٠,٠٥٩	٨,٩٠١,٣٩٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
-	٨,٨٤٧		استردادات دائنة
١٤,٤٥١	١٢,١٦٣	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣٩,٥٥٧	٤٥,٧٩٦		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٤,٠٠٨	٦٦,٨٠٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
٩,٠٠٦,٠٥١	٨,٨٣٤,٥٨٤		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٦٢٩,١٤٧	٥١٢,١٧٩		وحدات مصدرة
١٤,٣١٤٧	١٧,٢٤٩٠		<b>حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي</b>

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
			صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣١,٣٨٨)	١,٦٣٤,٠٨٩	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٢٤٥,٠٤٥	٢٦٧,٤١٢		إيرادات أخرى
١,٤٩٠	١,٦٧٦		
(٤٨٤,٨٥٣)	١,٩٠٣,١٧٧		
			<b>المصاريف</b>
(١١٧,٣٣٨)	(٩٠,٦٥٩)	١٠	أتعاب الإدارة
(٧٨,٢٣٠)	(٥٨,٩٧٩)		مصاريف أخرى
(١٩٥,٥٦٨)	(١٤٩,٦٣٨)		
(٦٨٠,٤٢١)	١,٧٥٣,٥٣٩		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٦٨٠,٤٢١)	١,٧٥٣,٥٣٩		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
١٣,٥٢٨,٩٧٤	٩,٠٠٦,٠٥١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٦٨٠,٤٢١)	١,٧٥٣,٥٣٩	التغيرات من العمليات مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٨,٣١٠	١,٩٣١	التغيرات من معاملات الوحدات قيمة الوحدات المباعة
(٢,٩٥٦,٥٤٦)	(١,٩٢٦,٩٣٧)	قيمة الوحدات المستردة
(٢,٨٩٨,٢٣٦)	(١,٩٢٥,٠٠٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٩,٩٥٠,٣١٧	٨,٨٣٤,٥٨٤	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	
٨١٠,٦٧٤	٦٢٩,١٤٧	الوحدات في بداية الفترة
٣,٤٢١	١١٧	وحدات مباعة
(١٧٠,١١٣)	(١١٧,٠٨٥)	وحدات مستردة
(١٦٦,٦٩٢)	(١١٦,٩٦٨)	صافي التغير في الوحدات
٦٤٣,٩٨٢	٥١٢,١٧٩	الوحدات في نهاية الفترة

ايضاح	
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة	١,٧٥٣,٥٣٩ (٦٨٠,٤٢١)
تعديل لتسوية صافي الدخل/ (الخسارة) إلى النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:	
(ربح)/ خسارة غير محققة على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩ (١,٨٤٤,٧٢١)
١,٣١٣,٩٣٥	٦٣٣,٥١٤
٦٣٣,٥١٤	(٩١,١٨٢)
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>	
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٩٥٥,٥٣٢
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨,٩٥٠
مطلوب من طرف ذي علاقة	-
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	(٢,٢٨٨)
مستحقات ومطلوبات أخرى	٦,٢٣٩
٢,٢٩٠,٦٤٧	١٧,٠٥٢
٣,٥٤٨	(٦,١٦٢)
١٧,٣٣٦	٦,٢٣٩
٢,٩٢١,٨٣١	١,٨٧٧,٢٥١
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
متحصلات من بيع الوحدات	١,٩٣١
قيمة الوحدات المستردة، بالصافي من الاسترداد الدائنة	(١,٩١٨,٠٩٠)
٥٨,٣١٠	(٢,٩٥٦,٥٤٦)
(٢,٩٥٦,٥٤٦)	(١,٩١٦,١٥٩)
٢٣,٥٩٥	(٣٨,٩٠٨)
<b>صافي التغير في النقد وما يماثله</b>	
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٥٩٨,٣٩٦
٦٧٤,٢٥٣	٥٥٩,٤٨٨
٦٩٧,٨٤٨	٥٥٩,٤٨٨
<b>نقد وما يماثله في نهاية الفترة</b>	

## ١ معلومات عامة

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧).

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، والتي تولد جزءًا كبيرًا من إيراداتها، بشكل مباشر أو غير مباشر، من قطاعي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي (المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين). ومن الممكن أن يستثمر الصندوق أيضًا بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في قطاعي العقارات والبناء في دول عربية أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

خلال الفترة، حدّث 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 بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ساري المفعول 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 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 الموجزات 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 والمُفصّل 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 للفترة 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 والتغييرات 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 وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا

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.

### ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد

### الوصف

### المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٤

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.

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً (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 وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن مطلوبات 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 "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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	أرصدة بنكية نقد لدى أمين الحفظ
٣٣٨,١٢٩	١٥,٨٩٣	
٢٦٠,٢٦٧	٥٤٣,٥٩٥	
٥٩٨,٣٩٦	٥٥٩,٤٨٨	

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 جوهريًا حيث إن الأرصدة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات تصنيفات استثمارية ائتمانية، 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)

نسبة القيمة السوقية	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة العادلة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الوصف حسب القطاعات الجغرافية
٧٣,٦٩	١٤٥,٦٩٢	٦,١٤٧,٤١٥	٦,٠٠١,٧٢٣	المملكة العربية السعودية
٢٦,٣١	٧١٧,٥٥٥	٢,١٩٤,٤٨٧	١,٤٧٦,٩٣٢	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠,٠٠	٨٦٣,٢٤٧	٨,٣٤١,٩٠٢	٧,٤٧٨,٦٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

نسبة القيمة السوقية	الربح/ (الخسارة) التراكمية غير المحققة للقيمة العادلة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الوصف حسب القطاعات الجغرافية
٧٩,٠٠	(١,٤٠٥,٨٨٢)	٦,٦٧٧,٣٤١	٨,٠٨٣,٢٢٣	المملكة العربية السعودية
٢١,٠٠	٤٢٤,٤٠٨	١,٧٧٥,٣٧٢	١,٣٥٠,٩٦٤	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠,٠٠	(٩٨١,٤٧٤)	٨,٤٥٢,٧١٣	٩,٤٣٤,١٨٧	

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول	المملكة العربية السعودية
التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي		التأثير على حقوق الملكية ريال سعودي		
٦٦,٧٧٣	±١٪	٦١,٤٧٤	±١٪	
١٧,٧٥٤	±١٪	٢١,٩٤٥	±١٪	
٨٤,٥٢٧		٨٣,٤١٩		

## ٩ صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٨٢,٥٤٧	(٢١٠,٦٣٢)
(١,٣١٣,٩٣٥)	١,٨٤٤,٧٢١
(٧٣١,٣٨٨)	١,٦٣٤,٠٨٩

(الخسارة) // 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 وأرصدة 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٪ (٣١ ديسمبر 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:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات		الرصيد المدين / (الدائن)	
		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(٩٠,٦٥٩)	(١١٧,٣٣٨)	(١٢,١٦٣)	(١٤,٤٥١)
	أتعاب وساطة	(٣,٣٠٦)	(١,١٣٧)	-	-
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٩٣)	(١٢٣)	(١٥٨)	-
البنك السعودي الفرنسي	أرصدة بنكية	-	-	١٥,٨٩٣	٣٣٨,١٢٩

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ٨,٣٩٧,٤٧٠,٧٠٧ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨,٥٠٤,٩٣٠,٦٠٦ 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 يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الاسترداد الدائنة، 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	المستوى ١	القيمة الدفترية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣٤١,٩٠٢	٨,٣٤١,٩٠٢	٨,٣٤١,٩٠٢
٨,٤٥٢,٧١٣	٨,٤٥٢,٧١٣	٨,٤٥٢,٧١٣

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 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).