

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٤ صفر ١٤٤٦ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٤)

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) بالريال السعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح	
٤,٤١٠,٢٢٧	١٦,٢٤٢,٠٠٠	٧	الموجودات
٣٤٢,٦٦٩,٧١٤	٥٤٨,٦٢١,٨٩١	٨	نقد وما يماثله
١٢٢	١٢٢		استثمارات مفاضة بالتكلفة المطفأة
٣٤٧,٠٨٠,٠٦٣	٥٦٤,٨٦٤,٠١٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات
٢٢,٠٥٣,٣٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات
١١٦,٩٧٦	١٧٧,١٧٧	٩	ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
٥٨,٦٠٣	٥٢,٢٤٤		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٢,٢٢٨,٩٤١	٢٥,٢٢٩,٤٢١		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٣٢٤,٨٥١,١٢٢	٥٣٩,٦٣٤,٥٩٢		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٠,٨٩٦,٠٤٤	١٧,٥٩٥,٥٩٧		وحدات مُصدرة
٢٩,٨١٣٧	٣٠,٦٦٨٧		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
١١,٨٣٢,٣٧٠	١٢,٣٧٠,٣٥٣		إيرادات
١٣٣,٧٠٨	٣٠,١٧٥		إيرادات عمولة خاصة
١,٠٥٦	-		ربح من استبعاد استثمارات التكلفة المطفأة
١١,٩٦٧,١٣٤	١٢,٤٠٠,٥٢٨		إيرادات أخرى
(٩٥٠,٨٣٨)	(٨١٤,٥١٥)	٩	المصاريف
(٩٠,٧٣٥)	(١٠٤,٣٨٢)		أتعاب إدارة
(١,٠٤١,٥٧٣)	(٩١٨,٨٩٧)		مصاريف أخرى
١٠,٩٢٥,٥٦١	١١,٤٨١,٦٣١		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠,٩٢٥,٥٦١	١١,٤٨١,٦٣١		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
 قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي	
٥٢٣,٥٠٢,٣٢٥	٣٢٤,٨٥١,١٢٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠,٩٢٥,٥٦١	١١,٤٨١,٦٣١	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩,٧٧٣,٠٢٩	٢٥١,٤٢٥,٠١٧	التغيرات من معاملات الوحدات
(٨٤,٧٩١,٠٥٣)	(٤٨,١٢٣,١٧٨)	قيمة الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
(٢٥,٠١٨,٠٢٤)	٢٠٣,٣٠١,٨٣٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠٩,٤٠٩,٨٦٢	٥٣٩,٦٣٤,٥٩٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة
		تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الوحدات	
١٨,٤٧٣,٤٦٨	١٠,٨٩٦,٠٤٤	الوحدات في بداية الفترة
٢,٠٧٨,٩٦٨	٨,٢٨٠,٢٠١	وحدات مباعة وحدات مستردة
(٢,٩٧٣,٦٤٣)	(١,٥٨٠,٦٤٨)	
(٨٩٤,٦٧٥)	٦,٦٩٩,٥٥٤	صافي التغير في الوحدات
١٧,٥٧٨,٧٩٣	١٧,٥٩٥,٥٩٧	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي	
١٠,٩٢٥,٥٦١	١١,٤٨١,٦٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١٣٣,٧٠٨)	-	ربح غير محقق من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٧٩١,٨٥٣	١١,٤٨١,٦٣١	
(٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨١,٧٧٥,١٧٣	(٢٠٥,٩٥٢,١٧٧)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٥٣	-	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٥٠,١١٢)	٦٠,٢٠١	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٩,٧٨١)	(٦,٣٥٩)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣٧,٤٩٩,٤٨٦	(١٩٤,٤١٦,٧٠٤)	مستحقات ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٦٢٨,٣٦٣	٢٥١,٤٢٥,٠١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٤,٨٩٨,٥٨٧)	(٤٥,١٧٦,٥٤٠)	متحصلات من وحدات مبيعة
(٢٦,٢٧٠,٢٢٤)	٢٠٦,٢٤٨,٤٧٧	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١,٢٢٩,٢٦٢	١١,٨٣١,٧٧٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,١٨٢,٥٦٠	٤,٤١٠,٢٢٧	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣,٤١١,٨٢٢	١٦,٢٤٢,٠٠٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
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" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٠٧هـ (الموافق ١١ يوليو ١٩٨٧). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦١٨٠٣٣ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ).

٢ الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

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 ٢٠٢٣. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 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 وإدارة المخاطر ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر ذات الأهمية النسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ما لم يُذكر خلاف ذلك في الإيضاح رقم ٦ من 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 المُدرجة 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 في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

استمرارية الأعمال

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، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكيد 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 ٢٠٢٤. قدّر مدير الصندوق أنّ هذه التعديلات ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

ساري المفعول للفترات 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 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 مع إعادة التأجير
١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين 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 موردي الشركات غير مرئية بشكل كاف، مما يعيق تحليل المستثمرين.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل الموردين
١ يناير ٢٠٢٤	توضح هذه التعديلات كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تُهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

فيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات والصادرة، 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للسرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للسرف. يحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة، وهي تحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة". وينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإفصاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.	٢٠٢٧ يناير
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين مع متطلبات الإفصاح المخففة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير. وتُصدرُ الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية	هذه التعديلات: <ul style="list-style-type: none"> توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني. توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط. إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة) إجراء تحديثات على الإفصاحات عن أدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. 	١ يناير ٢٠٢٦
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.	ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٧ نقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤,٣١٨,٢٢٧	١٥,٨٤٥,١٨٩	أرصدة بنكية
٩٢,٠٠٠	٣٩٦,٨١١	نقد لدى أمين الحفظ
٤,٤١٠,٢٢٧	١٦,٢٤٢,٠٠٠	

تمثل الأرصدة البنكية النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ٩).

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 تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٨ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٢٨٧,٢٤٧,٧٧٣	٤٩٣,١٧٥,٤٦٤	إيداعات أسواق المال (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٥٥,٤٢١,٩٤١	٥٥,٤٤٦,٤٢٧	استثمار في صكوك (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
٣٤٢,٦٦٩,٧١٤	٥٤٨,٦٢١,٨٩١	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

التكلفة بالريال السعودي	نسبة من القيمة	الاستحقاق المتبقي
٢٦٢,٧٣٨,١٤٢	٥٣,٢٧	حتى شهر واحد
٢١٠,٠٧٧,٠١٦	٤٢,٦٠	شهر واحد إلى ٣ شهوراً
٢٠,٣٦٠,٣٠٦	٤,١٣	٩ - ١٢ أشهر
٤٩٣,١٧٥,٤٦٤	١٠٠,٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

التكلفة بالريال السعودي	نسبة من القيمة	الاستحقاق المتبقي
٤٧,٧٦٣,٥٤٢	١٦,٦٣	حتى شهر واحد
١٠١,٩٧٤,٤٧٩	٣٥,٥٠	شهر واحد إلى ٣ شهوراً
١٣٧,٥٠٩,٧٥٢	٤٧,٨٧	٣ - ٦ أشهر
٢٨٧,٢٤٧,٧٧٣	١٠٠,٠٠	

تحمل هذه الإيداعات أرباحاً تتراوح نسبتها بين ٦,١٥٪ إلى ٦,٨٪ (٢٠٢٣: ٦,١٥٪ إلى ٦,٨٪).

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
 جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٨ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (تنمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
المجموع	غير مدرجة	مدرجة	المجموع	غير مدرجة	مدرجة	
٥٢,٥٨٧,٩٤١	٤٤,٣٠٨,٩٠٥	٨,٢٧٩,٠٣٦	٥٥,٤٤٦,٤٢٧	٤٤,٣٠٣,٨٠٦	٨,٢٦٧,٩٣٢	سعر ثابت
٢,٨٣٤,٠٠٠	-	٢,٨٣٤,٠٠٠	-	-	٢,٨٧٤,٦٨٩	سعر متغير
٥٥,٤٢١,٩٤١	٤٤,٣٠٨,٩٠٥	١١,١١٣,٠٣٦	٥٥,٤٤٦,٤٢٧	٤٤,٣٠٣,٨٠٦	١١,١٤٢,٦٢١	المجموع

تحمل هذه الصكوك أرباحًا تتراوح نسبتها بين ٣,٥٪ إلى ٨,٣٥٪ (٢٠٢٣: ٣,٥٪ إلى ٨,٣٥٪).

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٥ إلى ٣ سنوات
٥٥,٤٢١,٩٤١	٥٥,٤٤٦,٤٢٧	

أجرى مدير الصندوق فحصًا كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وبناءً على هذا التقييم؛ يعتقد مدير الصندوق أنه لا توجد خسارة جوهرية للانخفاض في القيمة مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقاسة بالتكلفة المطفأة في تاريخ التقرير حيث أن إيداعات أسواق المال قصيرة الأجل ويتم الاحتفاظ بها لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات من الدرجة الاستثمارية. إن الصكوك محتفظ بها مع أطراف ذات درجة استثمارية.

٩ 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 السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والبنك السعودي الفرنسي (البنك والمساهم في 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 حتى ٠,٣٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٠,٣٥٪) 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.

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	المدين / (الدائن)	كما في
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب الإدارة	(٨١٤,٥١٤)	(٩٥٠,٨٣٨)	(١١٦,٩٧٦)	(١٧٧,١٧٧)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٢,٨٣٩)	(٥,٢٣٢)	-	-
البنك السعودي الفرنسي	إيرادات عمولة خاصة	-	١٣١,٠٤١	-	-
	أرصدة بنكية	-	-	٤,٣١٨,٢٢٧	١٥,٨٤٥,١٨٩

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ٢٣,٠٧٤,٩٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٢,١٦٧,٥٠ وحدة).

١٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات الأخرى والمطلوب إلى طرف ذي علاقة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة مستحقة الدفع والمطلوب إلى طرف ذي علاقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى واستردادات دائنة.

القيمة الدفترية	المستوى ١	المجموع
٥٤٨,٦٢١,٨٩١	٥٤٨,٦٢١,٨٩١	٥٤٨,٦٢١,٨٩١
٣٤٢,٦٦٩,٧١٤	٣٤٢,٦٦٩,٧١٤	٣٤٢,٦٦٩,٧١٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١١ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٢ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٦ (٨ أغسطس ٢٠٢٤)