

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
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
٦ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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 نتضمن الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدى 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 الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة) بالريال السعودي	(غير مراجعة) بالريال السعودي		الموجودات
٢٩,٦٠٩,٤٩٧	٥٦,٧٧٤,٦٨٥	٧	نقد وما يماثله
٥٧٩,٩٠٠,٩٨٧	٦٠٣,٦١٢,٦٤٧	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٣٣٨,٣٦٦		توزيعات أرباح مستحقة القبض
٢,٤٤٦,١٨٦	٥,٤٣٣,٥٣١	١٠	مطلوب من طرف ذي علاقة
-	١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦١١,٩٥٦,٦٧٠	٦٦٧,١٥٩,٢٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	٤١,١٢٦		ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
٦,٩٢٥,٩٦٧	٦,١٦٠	١٠	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٩٧٤,١٧٦	١,١١٦,٤١١	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٨٢,٩٤٨	١٦٤,٥٧٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨,٠٨٣,٠٩١	١,٣٢٨,٢٧٥		مجموع المطلوبات
٦٠٣,٨٧٣,٥٧٩	٦٦٥,٨٣٠,٩٥٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢٠,٦٠٩,٣١٤	٢٢,٣٧٨,٦٦٦		وحدات مُصدرة
٢٩,٣٠١٠	٢٩,٧٥٢٩		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي	إيضاح	إيرادات
			صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥,٠٢١,٣٤٤	٧,٢٠٧,٥٨٧	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٦,٦٧٢,٤١٧	٧,١٤٣,٧٠١		إيرادات أخرى
١٨	١٧٤		
٨١,٦٩٣,٧٧٩	١٤,٣٥١,٤٦٢		
			المصاريف
(٤,٨٠١,٧٧٦)	(٦,٤١٦,٩٦٢)	١٠	أتعاب إدارة
(٤٤٣,٦٦٠)	(٧٧٤,١٢٤)		مصاريف أخرى
(٥,٢٤٥,٤٣٦)	(٧,١٩١,٠٨٦)		
٧٦,٤٤٨,٣٤٣	٧,١٦٠,٣٧٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧٦,٤٤٨,٣٤٣	٧,١٦٠,٣٧٦		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي
--	--

٤٦٦,٤٥٥,٦٧٩ ٦٠٣,٨٧٣,٥٧٩

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٧٦,٤٤٨,٣٤٣ ٧,١٦٠,٣٧٦

التغيرات من العمليات
مجموع الدخل الشامل للفترة

١٩,٨٧٦,٥٩٢	٧٣,٣٠٤,٣٠٢
(٢٢,٤٦٩,٣٦١)	(١٨,٥٠٧,٣٠٢)

التغيرات من معاملات الوحدات
قيمة الوحدات المباعة
قيمة الوحدات المستردة

(٢,٥٩٢,٧٦٩) ٥٤,٧٩٦,٩٩٨

صافي التغير من معاملات الوحدات

٥٤٠,٣١١,٢٥٣ ٦٦٥,٨٣٠,٩٥٥

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي
--	--

٢١,٨٣٤,٨٠٠ ٢٠,٦٠٩,٣١٤

الوحدات في بداية الفترة

٨٦٢,٤٣٧	٢,٣٨٩,٠٦٨
(٩٧٦,٥٧٦)	(٦١٩,٧١٦)

وحدات مباعة
وحدات مستردة

(١١٤,١٣٩) ١,٧٦٩,٣٥٢

صافي التغير في الوحدات

٢١,٧٢٠,٦٦١ ٢٢,٣٧٨,٦٦٦

الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٤٤٨,٣٤٣	٧,١٦٠,٣٧٦		صافي الدخل للفترة
			تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		٩	خسارة / (ربح) غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٥,٧٩٩,٨٩٨)	٤٢,٦٤٩,٨٥٥		
(٩,٣٥١,٥٥٥)	٤٩,٨١٠,٢٣١		
٢١,٧٣٩,٨٢٩	(٦٦,٣٦١,٥١٥)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٨٣٩,٥٠٣	(٢,٩٨٧,٣٤٥)		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١)		مطلوب من طرف ذي علاقة (وسيط)
(٣٩٥,٠٥٦)	(١,٣٣٨,٣٦٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٢,٢٨٩)	(٦,٩١٩,٨٠٧)		توزيعات أرباح مستحقة القبض
(١٢٤,١٦٣)	١٤٢,٢٣٥		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
(٣٦,٣٠٨)	(١٨,٣٧٠)		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٢,٦٥٩,٩٦١	(٢٧,٦٧٢,٩٣٨)		مستحقات ومطلوبات أخرى
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٩,٨٧٦,٥٩٢	٧٣,٣٠٤,٣٠٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٨,٦٩٣,٤٨١)	(١٨,٤٦٦,١٧٦)		متحصلات من وحدات مباع
(٢٨,٨١٦,٨٨٩)	٥٤,٨٣٨,١٢٦		مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من ذمم دائنة للاسترداد
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,١٥٦,٩٢٨)	٢٧,١٦٥,١٨٨		صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٤,٤٢٠,٥٤٩	٢٩,٦٠٩,٤٩٧		نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٨,٢٦٣,٦٢١	٥٦,٧٧٤,٦٨٥		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

١ معلومات عامة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١٧ يوليو ٢٠٠٥). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٥٧٨١٢٧ بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٥٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ).

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

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

٢ الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام 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) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (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 الستة 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمعرضة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

٣-٣ العملة الوظيفية

تُعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية 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 والمُفصّل 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.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

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 السنوية المراجعة 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، لم ينم إلى علم مدير الصندوق 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 طبقها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي 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.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع مع إعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية معالجة 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
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 والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولي لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردي 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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبّق مبكراً

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.

**ساري المفعول للفترات
التي تبدأ في أو بعد**

الوصف

المعيار/ التفسير

١ يناير ٢٠٢٥ قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. 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 ٢٠٢٧ 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 المتوقفة، 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 الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.

١ يناير ٢٠٢٧ 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 مساهمة عامة في تاريخ التقرير. وتُصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

١ يناير ٢٠٢٦ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية

- هذه التعديلات:
- 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.

تعدّلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك. ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجاريّاً 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 تجاريّاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

٧ نقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١,٠٩٩,٦٨٨	١,٣١٦,٨١٥	أرصدة بنكية
٢٨,٥٠٩,٨٠٩	٥٥,٤٥٧,٨٧٠	نقد لدى أمين الحفظ
٢٩,٦٠٩,٤٩٧	٥٦,٧٧٤,٦٨٥	

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 تثبت 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:

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة العادلة	النسبة من القيمة السوقية %
البنوك	٧٩,٩٥٨,١٨٤	١٣٥,١٠٠,٧٤٨	٥٥,١٤٢,٥٦٤	٢٢,٣٨
مواد	١٠٠,٩٤٨,٩٥٠	١١٣,٢٥٤,٤٦٢	١٢,٣٠٥,٥١٢	١٨,٧٦
طاقة	٩٨,٨٠٢,٧٠١	١١٢,٧٩١,٣١٠	١٣,٩٨٨,٦٠٩	١٨,٦٩
خدمات اتصالات وتقنية المعلومات	٧٠,٢٥٨,٧٢٤	٨١,٦٠٥,٤٦٠	١١,٣٤٦,٧٣٦	١٣,٥٢
تجارة التجزئة	٢٧,٦٥٨,٠٨٠	٣٩,٤٤٩,٨٤٢	١١,٧٩١,٧٦٢	٦,٥٤
خدمات المستهلكين	٢١,٤٥١,٨١٢	٢٦,١١٨,٨٤٠	٤,٦٦٧,٠٢٨	٤,٣٣
مرافق	١٠,٩٨٨,٧٠٩	٢٦,٠٠١,٨٦٤	١٥,٠١٣,١٥٥	٤,٣١
أغذية والسلع الاستهلاكية	٢٣,٤٥٩,٣٦٠	٢٢,١٣٨,٨٠٠	(١,٣٢٠,٥٦٠)	٣,٦٧
مواصلات	١٩,٧٣٧,٨٦٩	٢١,٦١٢,٩٤٧	١,٨٧٥,٠٧٨	٣,٥٨
العقارات والتطوير	١٥,٢٩٨,٣٩١	١٢,٨٤٠,٨٢١	(٢,٤٥٧,٥٧٠)	٢,١٣
وسائل الإعلام	٦,٤٦١,٠٦٤	١٠,٦٤٦,٢٩٠	٤,١٨٥,٢٢٦	١,٧٦
تجارة التجزئة	٢,٠٤١,٨٨٥	٢,٠٥١,٢٦٣	٩,٣٧٨	٠,٣٤
	٤٧٧,٠٦٥,٧٢٩	٦٠٣,٦١٢,٦٤٨	١٢٦,٥٤٦,٩١٨	١٠٠

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

قطاعات الأسهم السعودية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة العادلة	النسبة من القيمة السوقية %
البنوك	٩١,٩٢٨,٤٨١	١٦٤,٦٨٨,٠٩٦	٧٢,٧٥٩,٦١٥	٢٨,٤
مواد	١٠٧,١٨٩,٢٧٠	١١٧,٥٤٢,٠٠٧	١٠,٣٥٢,٧٣٧	٢٠,٢٧
طاقة	٦٩,٤٧٤,٠٧٠	١٠٠,٩٤٠,٤٨٣	٣١,٤٦٦,٤١٣	١٧,٤١
خدمات اتصالات	٦٠,١٥٩,٢٣٨	٧٨,٠٣١,٣٠٥	١٧,٨٧٢,٠٦٧	١٣,٤٦
تجارة التجزئة	٢٨,٠١٦,٧٨٦	٥٠,٦٧٨,١٧٣	٢٢,٦٦١,٣٨٧	٨,٧٤
خدمات المستهلكين	٢٣,٤٥٤,١٩٧	٣٠,٧١٦,٢٥٣	٧,٢٦٢,٠٥٦	٥,٣
مواصلات	١٤,٧٤٧,٥٥٢	١٥,١٦٠,٥٧٤	٤١٣,٠٢٢	٢,٦١
وسائل الإعلام	٨,٣٩٠,٨٥٣	١٤,٧٦٩,٩٢٦	٦,٣٧٩,٠٧٣	٢,٥٥
الرعاية الصحية	٧,٣٤٣,٧٦٨	٧,٣٧٤,١٧٠	٣٠,٤٠٢	١,٢٧
	٤١٠,٧٠٤,٢١٥	٥٧٩,٩٠٠,٩٨٧	١٦٩,١٩٦,٧٧٢	١٠٠

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية
١±	١,٣٥١,٠٠٧	١±	١,٦٤٦,٨٨١
١±	١,١٣٢,٥٤٥	١±	١,١٧٥,٤٢٠
١±	١,١٢٧,٩١٣	١±	١,٠٠٩,٤٠٥
١±	٤٧٩,٩٣٩	١±	٧٨٠,٣١٣
١±	٣٩٤,٤٩٨	١±	٥٠٦,٧٨٢
١±	٣٣٦,١١٥	١±	-
١±	٢٦١,١٨٨	١±	٣٠٧,١٦٣
١±	٢٦٠,٠١٩	١±	-
١±	٢٢١,٣٨٨	١±	-
١±	٢١٦,١٢٩	١±	١٥١,٦٠٦
١±	١٢٨,٤٠٨	١±	-
١±	١٠٦,٤٦٣	١±	١٤٧,٦٩٩
١±	-	١±	٧٣,٧٤٢
١±	٢٠,٥١٣	١±	-
	٦,٠٣٦,١٢٦		٥,٧٩٩,٠١١

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١٠,٧٧٨,٥٥٤	٤٩,٨٥٧,٤٤١
٨٥,٧٩٩,٨٩٨	(٤٢,٦٤٩,٨٥٤)
٧٥,٠٢١,٣٤٤	٧,٢٠٧,٥٨٧

ربح محقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
صافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة قياس الاستثمارات المقاسة 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 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 تحتسب بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٧٥٪) 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.

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 ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الأرصدة	
		إيرادات / (مصاريف)	مبلغ المعاملات	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
		لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
أتعاب الإدارة		(٦,٤١٦,٩٦٢)	(٤,٨٠١,٧٧٦)	(١,١١٦,٤١١)	(٩٧٤,١٧٦)
مطلوب من طرف ذي علاقة / وسيط		-	-	٥,٤٣٣,٥٣١	٢,٤٤٦,١٨٦
مطلوب إلى طرف ذي علاقة		-	-	٦,١٦٠	٦,٩٢٥,٩٦٧
السعودي الفرنسي كابيتال		(٤٥٢,٩٠٨)	(١٩١,٥٠١)	-	(٦٨١,٢٨٦)
مجلس الإدارة		(٥,٥٨٣)	(٤,٦١٧)	(٥,٩٧٥)	(٩,٧١١)
البنك السعودي الفرنسي		-	-	١,٣١٦,٨١٥	١,٠٩٩,٦٨٨

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ٣٠,١٩٣ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٩,١٤٤ وحدة).

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
(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

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، وتوزيعات الأرباح مستحقة القبض، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمطلوب من طرف ذي علاقة والموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمستحقات والمطلوب لطرف ذي علاقة والمطلوبات الأخرى والذمم الدائنة مقابل الوحدات المستردة.

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.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٦٠٣,٦١٢,٦٤٧			٦٠٣,٦١٢,٦٤٧	٦٠٣,٦١٢,٦٤٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧٩,٩٠٠,٩٨٧	-	-	٥٧٩,٩٠٠,٩٨٧	٥٧٩,٩٠٠,٩٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 تقييم

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

١٣ 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).