

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 ٢٠٢٤

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل

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 - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 المنشأة، 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 من 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 ابراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٤ صفر ١٤٤٦ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٤)

صندوق الدائنة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) بالريال السعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) بالريال السعودي	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثل
١,٣٧٨,٦٧٦	٣,٦١٢,٨٨٠	٧	استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٩٣٢,٨٨١	١٩,٨٣٥,٤١٠	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤,٢٦٧	٤٨,٢٠٣		مطلوب من طرف ذي علاقة
٢٨,٠٤٢	٨٢,٣٣٤	١٠	
٢٢,٣٥٣,٨٦٦	٢٣,٥٧٨,٨٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣٦,٠١٤	٣٩,٤٣٨	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
-	٩١	١٠	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٤٠,٠٨٨	٣٦,٤٣١		مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٩٦,١٤٦		استردادات دائنة
٧٦,١٠٢	١٧٢,١٠٦		مجموع المطلوبات
٢٢,٢٧٧,٧٦٤	٢٣,٤٠٦,٧٢١		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧٦٤,٧٧٠	٧٩٩,٥٤٧		وحدات مُصدرة
٢٩,١٣٠٠	٢٩,٢٧٥٠		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالريال السعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي	إيضاح	
			إيرادات
			صافي (الخسارة) / الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٩٨,٦٣٠	(٨١,٩٦٨)	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٣٣٧,٧٠٠	٥٢٦,٤٥٦		إيرادات أخرى
١,٥٥٤	١٧٥		
٣,١٣٧,٨٨٤	٤٤٤,٦٦٣		
			المصاريف
			أتعاب إدارة
(١٧٤,٧٦١)	(٢٣٢,٠٤٢)	١٠	مصاريف أخرى
(٩٠,٠٥٨)	(١٠٧,٩٤٦)		
(٢٦٤,٨١٩)	(٣٣٩,٩٨٨)		
٢,٨٧٣,٠٦٥	١٠٤,٦٧٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٨٧٣,٠٦٥	١٠٤,٦٧٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

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

١٦,٧٨٠,١٨٨ ٢٢,٢٧٧,٧٦٤

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

٢,٨٧٣,٠٦٥ ١٠٤,٦٧٥

التغيرات من العمليات
مجموع الدخل الشامل للفترة

١,٠٦٠,١٣٤	١,٤٩٣,٨٤١
(٥٣٨,٨٩٤)	(٤٦٩,٥٥٩)
٥٢١,٢٤٠	١,٠٢٤,٢٨٢
٢٠,١٧٤,٤٩٣	٢٣,٤٠٦,٧٢١

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

٧٥٩,٥٨١ ٧٦٤,٧٧٠

الوحدات في بداية الفترة

٤٤,٣٩٩	٥٠,٥٣٦
(٢٣,٢٥٧)	(١٥,٧٥٩)
٢١,١٤٢	٣٤,٧٧٧

وحدات مباعة
وحدات مستردة
صافي التغير في الوحدات

٧٨٠,٧٢٣ ٧٩٩,٥٤٧

الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح
٢,٨٧٣,٠٦٥	١,٠٤,٦٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٤٦٤,٧٠٥)	١,٥٥٨,٥٣٢	٩ خسارة / (ربح) غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠٨,٣٦٠	١,٦٦٣,٢٠٧	
(١٧٣,٨٩٦)	(٤٦١,٠٦١)	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٣٣,٩٣٦)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧٦,٥٣٩)	(٥٤,٢٩٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٨٥٩)	٣,٤٢٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
(٧,٤٩٧)	(٣,٦٥٧)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٤٣,٣٩٤)	٩١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,١٧٥	١,١١٣,٧٧٦	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٠٦٠,١٣٤	١,٤٩٣,٨٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥٤,٠٠٤)	(٣٧٣,٤١٣)	متحصلات من وحدات مباعه
٢٠٦,١٣٠	١,١٢٠,٤٢٨	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من استردادات دائنة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢١١,٣٠٥	٢,٢٣٤,٢٠٤	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٣٠٨,٥٢٨	١,٣٧٨,٦٧٦	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٥١٩,٨٣٣	٣,٦١٢,٨٨٠	٧ 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 ١٩ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٦). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦١١٣١٧ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ).

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.

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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المحفظ 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 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 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 والمفصّل عنها 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، لم ينم إلى علم مدير الصندوق 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 ٢٠٢٤. قدر 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 الدولية 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 الدائنة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 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 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 رسده 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 مساهمة عامة في تاريخ التقرير. وتُصدّر 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: • 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 الأخر.	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 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 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 الدائنة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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)	
٢٦٣,٤٩٠	٨,٠٤٣	أرصدة بنكية
١,١١٥,١٨٦	٣,٦٠٤,٨٣٧	نقد لدى أمين الحفظ
١,٣٧٨,٦٧٦	٣,٦١٢,٨٨٠	

تمثل الأرصدة البنكية النقد في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (إيضاح ١٠).

أجرى مدير الصندوق 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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				
الوصف حسب القطاعات الجغرافية	التكلفة	القيمة السوقية	المحققّة للقيمة العادلة	النسبة من القيمة السوقية %
المملكة العربية السعودية	١١,٥٨٥,٦٤٤	١٤,٨٧٩,٧٤٤	٣,٢٩٤,١٠٠	٧٥,٠٢
الإمارات العربية المتحدة	٢,٩٥٩,٧٦٤	٣,٧٦٧,٢٦٨	٨٠٧,٥٠٤	١٨,٩٩
الكويت	٥٣٩,٧٩٥	٤٩٦,٣٩٠	(٤٣,٤٠٥)	٢,٥٠
قطر	٦٨٥,٠٦٥	٦٩٢,٠٠٨	٦,٩٤٣	٣,٤٩
	١٥,٧٧٠,٢٦٨	١٩,٨٣٥,٤١٠	٤,٠٦٥,١٤٢	١٠٠,٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				
الوصف حسب القطاعات الجغرافية	التكلفة	القيمة السوقية	المحققّة للقيمة العادلة	النسبة من القيمة السوقية %
المملكة العربية السعودية	١١,١٢٤,٥٨٣	١٦,٠٤٥,٣٦٧	٤,٩٢٠,٧٨٤	٧٦,٦٥
الإمارات العربية المتحدة	٢,٩٥٩,٧٦٤	٣,٥٦٦,٣٢٢	٦٠٦,٥٥٨	١٧,٠٤
قطر	٦٨٥,٠٦٥	٧٠٣,٦٩٠	١٨,٦٢٥	٣,٣٦
دولة الكويت	٥٣٩,٧٩٥	٦١٧,٥٠٢	٧٧,٧٠٧	٢,٩٥
	١٥,٣٠٩,٢٠٧	٢٠,٩٣٢,٨٨١	٥,٦٢٣,٦٧٤	١٠٠,٠٠

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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)

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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية
±١%	١٤٨,٧٩٧	±١%	١٦٠,٤٥٤
±١%	٣٧,٦٧٣	±١%	٣٥,٦٦٣
±١%	٦,٩٢٠	±١%	٧,٠٣٧
±١%	٤,٩٦٤	±١%	٦,١٧٥
	١٩٨,٣٥٤		٢٠٩,٣٢٩

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٤٧٦,٥٦٤	٣٣٣,٩٢٥
(١,٥٥٨,٥٣٢)	٢,٤٦٤,٧٠٥
(٨١,٩٦٨)	٢,٧٩٨,٦٣٠

خسارة محققة من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
(خسارة) / ربح غير محقق 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 السعودي الفرنسي كابيتال، 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 أنطاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢٣: ١,٧٥٪) تحتسب سنويًا بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحاسبية على مجموع صافي قيمة الموجودات على أساس يومي ومدفوعة على أساس شهري. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن تشغيل وإدارة الصندوق.

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 الدائنة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
 (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

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	نم مدينة / (نم دائنة)	نم مدينة / (نم دائنة)
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
أتعاب					
إدارة الصندوق		(٢٣٢,٠٤٢)	(١٧٤,٧٦١)	(٣٦,٠١٤)	(٣٩,٤٣٨)
مطلوب من طرف ذي علاقة		-	-	٢٨,٠٤٢	٨٢,٣٣٤
أتعاب وساطة		(١٣,٢٧٦)	(١١,١٩٠)	-	-
مطلوب إلى طرف ذي علاقة		-	-	-	(٩١)
السعودي الفرنسي كابيتال		(٢٤٠)	(١٦٠)	-	(٢٦٨)
مجلس الإدارة		-	-	-	-
تعويضات سنوية		-	-	٢٦٣,٤٩٠	٨,٠٤٣
البنك السعودي الفرنسي		-	-	-	-
رصيد بنكي		-	-	-	-

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ٥,٤٠٠,٨٥٢٢ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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 عن 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
١٩,٨٣٥,٤١٠	١٩,٨٣٥,٤١٠	١٩,٨٣٥,٤١٠
٢٠,٩٣٢,٨٨١	٢٠,٩٣٢,٨٨١	٢٠,٩٣٢,٨٨١

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 تقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة السنة 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 هـ (٨ أغسطس ٢٠٢٤).