

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 ٢٠٢٤

صندوق القصر العقاري 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 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 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 نتحقق 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 إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٤ صفر ١٤٤٦ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٣٩٠,٣٠٨	٤٧٢,٣٢٣	٧	الموجودات
٨,٣١٤,٢٦٠	٨,٨٣٩,٣٧١	٨	تقد وما يماثله
١٤,٣٠٧	٥,٠٠٧		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٧١٨,٨٧٥	٩,٣١٦,٧٠١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات
١٤,٥٤٢	١٥,٥١٦	١٠	المطلوبات
٣٧,٩٢٠	٢٥,٨١٩		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥٢,٤٦٢	٤١,٣٣٥		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٨,٦٦٦,٤١٣	٩,٢٧٥,٣٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤٧٢,١٢١	٤٥٩,٨٠٣		وحدات مصدرة
١٨,٣٥٦٣	٢٠,١٧٢٥		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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
			إيرادات
			صافي الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٣٤,٠٨٩	٨٠٣,٦٦٢	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٢٦٧,٤١٢	٢١٤,١٨٩		إيرادات أخرى
١,٦٧٦	٤		
١,٩٠٣,١٧٧	١,٠١٧,٨٥٥		
			مصاريف
			أتعاب إدارة
(٩٠,٦٥٩)	(٩١,٨٠٢)	١٠	مصاريف أخرى
(٥٨,٩٧٩)	(٨٠,٦٨٢)		
(١٤٩,٦٣٨)	(١٧٢,٤٨٤)		
١,٧٥٣,٥٣٩	٨٤٥,٣٧١		صافي الدخل للفترة
١,٧٥٣,٥٣٩	٨٤٥,٣٧١		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق القصر العقاري 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	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٦,٠٥١	٨,٦٦٦,٤١٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٧٥٣,٥٣٩	٨٤٥,٣٧١	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٩٣١	٣٢٥,٤٤٤	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٩٢٦,٩٣٧)	(٥٦١,٨٦٢)	قيمة الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
(١,٩٢٥,٠٠٦)	(٢٣٦,٤١٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٨,٨٣٤,٥٨٤	٩,٢٧٥,٣٦٦	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	ريال سعودي	
٦٢٩,١٤٧	٤٧٢,١٢١	الوحدات في بداية الفترة
١١٧	١٧,٦٩٧	وحدات مباعه
(١١٧,٠٨٥)	(٣٠,٠١٥)	وحدات مستردة
(١١٦,٩٦٨)	(١٢,٣١٨)	صافي التغير في الوحدات
٥١٢,١٧٩	٤٥٩,٨٠٣	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق القصر العقاري 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
١,٧٥٣,٥٣٩	٨٤٥,٣٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١,٨٤٤,٧٢١)	(٣٠٦,٤٤٠)	٩ ربح غير مُحقق من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩١,١٨٢)	٥٣٨,٩٣١	
١,٩٥٥,٥٣٢	(٢١٨,٦٧١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٩٥٠	٩,٣٠٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٨٨)	٩٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٢٣٩	(١٢,١٠١)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١,٨٧٧,٢٥١	٣١٨,٤٣٣	مستحقات ومطلوبات أخرى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٩٣١	٣٢٥,٤٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٩١٨,٠٩٠)	(٥٦١,٨٦٢)	متحصلات من وحدات مبيعة
(١,٩١٦,١٥٩)	(٢٣٦,٤١٨)	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي من الاستردادات الدائنة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٨,٩٠٨)	٨٢,٠١٥	صافي التغير في النقد وما يماثله
٥٩٨,٣٩٦	٣٩٠,٣٠٨	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥٥٩,٤٨٨	٤٧٢,٣٢٣	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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
تُدبره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦٣٠٢٠٨ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ).

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل بشكل أساسي من خلال الاستثمار في شركات مدرجة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، والتي تحقق جزءًا كبيرًا من عوائدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال قطاعي العقارات والتشييد في دول مجلس التعاون الخليجي (المملكة العربية السعودية، ودولة الإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين). كما يجوز للصندوق الاستثمار بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في قطاعي العقارات والتشييد 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتبارًا 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 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 مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المحفوظ 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 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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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. تُنَبِّت 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 السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مبدأ الاستمرارية

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 ينمُ 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 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.

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 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
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. تُهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبق مُبكرًا

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 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 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 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. وتتطلب 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 مساهلة 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 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"> توضح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، باستثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني. توضح وتضيف المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط. تضيف إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة) تدخل تحديثات على الإفصاحات عن أدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. 	١ يناير ٢٠٢٦

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبق مُبكرًا (تتمة)

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
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 تجاريًا 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 تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٧ نقد وما يماثله

كما في	كما في	أرصدة بنكية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	نقد لدى أمين الحفظ
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦,٦٥٠	٢,٣٨١	
٣٧٣,٦٥٨	٤٦٩,٩٤٢	
٣٩٠,٣٠٨	٤٧٢,٣٢٣	

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
النسبة من القيمة السوقية %	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة العادلة	القيمة السوقية	التكلفة	
٦٨,٨١	٢٤٦,٩٤٢	٦,٠٨٢,١٠٥	٥,٨٣٥,١٦٣	المملكة العربية السعودية
٣١,١٩	١,٣١٤,٤٦١	٢,٧٥٧,٢٦٦	١,٤٤٢,٨٠٥	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١,٥٦١,٤٠٣	٨,٨٣٩,٣٧١	٧,٢٧٧,٩٦٨	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				الوصف حسب القطاعات الجغرافية
النسبة من القيمة السوقية %	الربح التراكمي غير المحقق للقيمة العادلة	القيمة السوقية	التكلفة	
٦٩,٩٣	١٩٧,٧٨٤	٥,٨١٤,٢٧٦	٥,٦١٦,٤٩٢	المملكة العربية السعودية
٣٠,٠٧	١,٠٥٧,١٧٩	٢,٤٩٩,٩٨٤	١,٤٤٢,٨٠٥	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١,٢٥٤,٩٦٣	٨,٣١٤,٢٦٠	٧,٠٥٩,٢٩٧	

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمو)

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%	٦٠,٨٢١	±١%	٥٨,١٤٣	المملكة العربية السعودية
±١%	٢٧,٥٧٣	±١%	٢٥,٠٠٠	الإمارات العربية المتحدة
	٨٨,٣٩٤		٨٣,١٤٣	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(٢١٠,٦٣٢)	٤٩٧,٢٢٢	خسارة محققة من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
١,٨٤٤,٧٢١	٣٠٦,٤٤٠	صافي ربح غير محقق من إعادة قياس الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للفترة
١,٦٣٤,٠٨٩	٨٠٣,٦٦٢	

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 القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة 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 ٢٠٢٣: 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.

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠ 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٩١,٨٠٢)	(٩٠,٦٥٩)	(١٥,٥١٦)	(١٤,٥٤٢)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٧٦)	(٩٣)	(٩١)	-
البنك السعودي الفرنسي	أرصدة بنكية	-	-	٢,٣٨١	١٦,٦٥٠

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ٦,٤١٩,٢٨٣ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من وأتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

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.

القيمة الدفترية	المستوى ١	المجموع
٨,٨٣٩,٣٧١	٨,٨٣٩,٣٧١	٨,٨٣٩,٣٧١
٨,٣١٤,٢٦٠	٨,٣١٤,٢٦٠	٨,٣١٤,٢٦٠

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 تُجرَ 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 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 هـ (٨ أغسطس ٢٠٢٤).