

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

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

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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 - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("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 السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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
٢٧,٣٤٢,٧٦٢	٣٦,٤٧٦,٦٠٠	٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	٨	مطلوب من طرف ذي علاقة
٦٣,٤٢٣	٨٠٤,٧٥٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٩٠	١٦٦,٥٩٦		مجموع الموجودات
٣٨٢,١٧٥,٦٠١	٢٣٩,٥٨٤,٥٢٤		
			المطلوبات
-	٩١٢	١٠	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
-	٥٢,٧٨٢		ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
٥٩٢,٧٨٠	٣٩٨,٣٥٥	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١١٥,٥٠٤	٩٦,٥٩٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٠٨,٢٨٤	٥٤٨,٦٤٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٣٨١,٤٦٧,٣١٧	٢٣٩,٠٣٥,٨٨٢		
			وحدات مُصدرة
٢٠,٧٩٨,٣٥٧	١٢,٢٢٩,٨٧٤		
			حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي
١٨,٣٤١٢	١٩,٥٤٥٢		

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

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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 مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨,٦٨٢,١١٤	١٥,٥٢٥,٠٨٠	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٦,٩٠١,٨٦١	٢,٧٩٨,٤٥٣		إيرادات أخرى
١٠	٢٤١		ربح/ (خسارة) من صرف عملات أجنبية
٦٩,٧١٣	-		
٦٥,٦٥٣,٦٩٨	١٨,٣٢٣,٧٧٤		
			المصاريف
			أتعاب إدارة
(٣,٠٠٨,٠١٨)	(٢,٣٥٣,٠٧٢)	١٠	مصاريف أخرى
(٥٢٤,٨٧٥)	(٥٦٥,٤٥٣)		
(٣,٥٣٢,٨٩٣)	(٢,٩١٨,٥٢٥)		
٦٢,١٢٠,٨٠٥	١٥,٤٠٥,٢٤٩		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٢,١٢٠,٨٠٥	١٥,٤٠٥,٢٤٩		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
 (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	
٢٨٦,٠٨٥,٤٧٠	٣٨١,٤٦٧,٣١٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٦٢,١٢٠,٨٠٥	١٥,٤٠٥,٢٤٩	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٥٣٣,٦١٥	٣٥,١٧٨,٧٩٩	التغيرات من معاملات الوحدات قيمة الوحدات المبيعة
(٥,٠٣٨,٥١٢)	(١٩٣,٠١٥,٤٨٣)	قيمة الوحدات المستردة
(٣,٥٠٤,٨٩٧)	(١٥٧,٨٣٦,٦٨٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٤٤,٧٠١,٣٧٨	٢٣٩,٠٣٥,٨٨٢	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	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢١,٣٨٣,٣٦٢	٢٠,٧٩٨,٣٥٧	الوحدات في بداية الفترة
٩٨,١٧٢	١,٨٢٤,٦٣٩	وحدات مبيعة
(٣٣٥,١٩٤)	(١٠,٣٩٣,١٢٢)	وحدات مستردة
(٢٣٧,٠٢٢)	(٨,٥٦٨,٤٨٣)	صافي التغير في الوحدات
٢١,١٤٦,٣٤٠	١٢,٢٢٩,٨٧٤	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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
٦٢,١٢٠,٨٠٥	١٥,٤٠٥,٢٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي الدخل للفترة مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		ربح غير محقق من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥,٤٠٨,٠١٤)	(٢٩,٧٤٩,٩٢٢)	٩
١٦,٧١٢,٧٩١	(١٤,٣٤٤,٦٧٣)	
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠,١٢٦,٠٥٦)	١٨٢,٣٧٦,١٧٦	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣٠,٤٦٧)	(١٦٠,٠٠٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢١٩,٤٣٩)	(٧٤١,٣٣٣)	مطلوب من طرف ذي علاقة
(٧,٠٨٣)	(١٩٤,٤٢٥)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٥١,٣٠٨)	(١٨,٩١١)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٦,٤١٣,٠٤٣)	٩١٢	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
(٤٣٤,٦٠٥)	١٦٦,٩١٧,٧٤٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٥٩,٣٦١	٣٥,١٧٨,٧٩٩	متحصلات من وحدات مصدرة
(٤,٩٨٤,٥٠٦)	(١٩٢,٩٦٢,٧٠١)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي
(٣,٤٢٥,١٤٥)	(١٥٧,٧٨٣,٩٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٨٥٩,٧٥٠)	٩,١٣٣,٨٣٨	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٥,٦٠٢,٨٨٧	٢٧,٣٤٢,٦٧٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢١,٧٤٣,١٣٧	٣٦,٤٧٦,٦٠٠	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 السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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

الصندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٥). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦١٨١٧٤ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ).

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو طويل الأجل في رأس المال من خلال الاستثمار في الاكتتابات العامة الأولية المتوافقة مع أحكام الشريعة في دول مجلس التعاون الخليجي والشركات المدرجة حديثاً في أسواق الأسهم الخليجية، التي لم يبلغ على إدراجها أكثر من خمس سنوات. كما أن له الحق في الاستثمار في الحقوق القابلة للتداول المتوافقة مع أحكام الشريعة للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول")، وكذلك الاستثمار في الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها في السوق الموازية والحقوق القابلة للتداول لهذه الشركات. يهدف الصندوق أيضاً إلى التفوق على المعيار (مؤشر التقييم النموذجي للاكتتاب العام الأولي).

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

٢ الجهة 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 المقاسة 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 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 ٢٠٢٢، ما لم يُذكر خلاف ذلك في الإيضاح رقم ٦ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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 في القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١-٥ 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 للفتترات 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 للفتترات 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 السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
 (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 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 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. 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 المخفّفة 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. وتصدر 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"> 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 ناير ٢٠٢٦

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(تُدبره 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 (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

نقد لدى البنك	نقد لدى أمين الحفظ	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,٩٥١,٨٠٤	٣٣,٥٢٤,٧٩٦	٣٦,٤٧٦,٦٠٠	٣,٧٧١,٢٧٨
			٢٣,٥٧١,٤٨٤
			٢٧,٣٤٢,٧٦٢

يتم إيداع النقد لدى البنك في الحساب الجاري لدى البنك السعودي الفرنسي (الإيضاح 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 تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
 (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

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص التصنيف حسب القطاع للاستثمارات في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر يوم تقييم للفترة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				
النسبة من القيمة السوقية %	الربح / (الخسارة) التراكمية غير المحققة للقيمة العادلة	القيمة السوقية	التكلفة	قطاعات حقوق الملكية
				أجنبية أخرى
٢١,٨٦	(١,٨١٢,٧٤٧)	٤٤,١٨٠,٢٩١	٤٥,٩٩٣,٠٣٨	طاقة
١٧,٩١	٣,٢٢٦,٠٦٨	٣٦,٢٠١,٦٠٢	٣٢,٩٧٥,٥٣٤	تقنية المعلومات
١٤,٢١	١٧,٣٠٦,٧٣٦	٢٨,٧١٧,١٣٠	١١,٤١٠,٣٩٤	مرافق
١٢,٧٥	١٢,٨١٥,٣٢٩	٢٥,٧٧٦,٢١٣	١٢,٩٦٠,٨٨٤	خدمات الرعاية الصحية
٧,٩٤	١٣,٢٤٨,٣٠٠	١٦,٠٤٣,٣٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠	وشركة الأسهم السعودية
٣,٤٣	٤١,٠٦٦	٦,٩٣٠,٧٨٦	٦,٨٨٩,٧٢٠	تجارة التجزئة
٣,٢٣	٣,٣٨٠,٨٣٢	٦,٥١٨,٩٣٨	٣,١٣٨,١٠٦	وسائل الإعلام
٣,٢١	١,٨٦٠,٣٠٠	٦,٤٩٣,٥٠٠	٤,٦٣٣,٢٠٠	مواصلات
٣,٠٦	٦٠٨,٢٩٨	٦,١٨٥,٩٦٤	٥,٥٧٧,٦٦٦	العقارات والتطوير
٣,٠٣	(٤٦٢,٤٣٩)	٦,١١٥,٥٢٠	٦,٥٧٧,٩٥٩	تجارة التجزئة
٢,٧٩	٣,٢٣٣,٨٠٠	٥,٦٤٨,٨٠٠	٢,٤١٥,٠٠٠	قسم المالية
٢,٦١	١,٩٧٤,١٦٢	٥,٢٧٥,٤٤٠	٣,٣٠١,٢٧٨	أغذية ومشروبات
٢,٣٥	١,٣٨٧,٠٧٥	٤,٧٤٠,٨٩٠	٣,٣٥٣,٨١٥	خدمات المستهلكين
١,٦٤	(٣٥٧,٨٥٨)	٣,٣٠٨,١٩٨	٣,٦٦٦,٠٥٦	مواد
١٠٠	٥٦,٤٤٨,٩٢٢	٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	١٤٥,٦٨٧,٦٥٠	مجموع المحفظة الاستثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				
النسبة من القيمة السوقية %	الربح / (الخسارة) التراكمية غير المحققة للقيمة العادلة	القيمة السوقية	التكلفة	قطاعات حقوق الملكية
				خدمات اتصالات
٢٥,١٩	٢٥,٦٨٠,١٩٢	٨٩,٣٧٠,٤٨٣	٦٣,٦٩٠,٢٩١	مواصلات
٢٠,٦٤	(١,٩٣٥,٣٣٨)	٧٣,٢٠٩,٨٨٠	٧٥,١٤٥,٢١٨	إدارة وتطوير العقارات
١١,٨٢	٢٤,٢٧٨,٤٧٦	٤١,٩٤٢,٥٧٩	١٧,٦٦٤,١٠٣	مواد
٤,٩٦	٩,٥٦٥,٩٥٧	١٧,٥٨٠,٥٩٨	٨,٠١٤,٦٤١	تجارة التجزئة
٤,٧٨	(٢,٨٦٧,٢٨٠)	١٦,٩٤٦,٢٦٠	١٩,٨١٣,٥٤٠	وسائل الإعلام
٤,٣١	٦,٧١٠,٩٣٠	١٥,٣٠٢,٥٣١	٨,٥٩١,٦٠١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,١٣	٨,٠٤٦,٦١٠	١٤,٦٤٦,٧٧٥	٦,٦٠٠,١٦٥	طاقة
٢,٤٧	٢,٨٣١,٦٨٤	٨,٧٧٤,٧٥٧	٥,٩٤٣,٠٧٣	أغذية ومشروبات
٢,٤٦	٢,٢٤٠,٨٤٨	٨,٧٤١,٣٠١	٦,٥٠٠,٤٥٣	خدمات بنكية ومالية
٢,٤٣	٣,٧٦٨,٨٥٣	٨,٦٠٦,٦٢٣	٤,٨٣٧,٧٧٠	خدمات المستهلكين
٢,٤٢	٢,٩١٤,٥٤٨	٨,٥٧٢,٢٠٠	٥,٦٥٧,٦٥٢	تقنية المعلومات والاتصالات
٢,٣٧	١,٥٠١,٧٩٦	٨,٣٩١,٥١٦	٦,٨٨٩,٧٢٠	إسمنت
١,٥١	١٣٣,٢٠٥	٥,٣٤٥,٤٩٤	٥,٢١٢,٢٨٩	أسهم - أجنبية أخرى
١٠٠	٢٢,٨١٢,٦٢٣	٣٧,٣٣١,٨٢٩	١٤,٥١٩,٢٠٦	مجموع المحفظة الاستثمارية
١٠٠,٠٠	٢٦,٦٩٩,٠٠٠	٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	٢٤٩,٠٧٩,٧٢٢	

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
(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

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

فيما يلي ملخص للتصنيف الجغرافي للاستثمارات في حقوق الملكية في آخر يوم تقييم للفترة:

الوصف حسب القطاعات الجغرافية

القيمة السوقية	التكلفة
١٥٧,٩٥٦,٢٨١	٩٩,٦٩٤,٦١٢
٤٤,١٨٠,٢٩١	٤٥,٩٩٣,٠٣٨
٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	١٤٥,٦٨٧,٦٥٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة

القيمة السوقية بالريال السعودي	التكلفة بالريال السعودي
٢٨١,٥٥٢,٩٤٦	١٧٣,٩٣٤,٥٠٤
٧٣,٢٠٩,٨٨٠	٧٥,١٤٥,٢١٨
٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	٢٤٩,٠٧٩,٧٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		
التأثير على الدخل/ حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على الدخل/ حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	
-	±١%	٤٤١,٨٠٣	±١%	أجنبية أخرى
٨٧,٤١٣	±١%	٣٦٢,٠١٦	±١%	طاقة
٥٣,٤٥٥	±١%	٢٨٧,١٧١	±١%	تكنولوجيا المعلومات والاتصالات
٨٧,٧٤٨	±١%	١٦٠,٤٣٣	±١%	المرافق
١٥٣,٠٢٥	±١%	٦٩,٣٠٨	±١%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١٤٦,٤٦٨	±١%	٦٥,١٨٩	±١%	البيع بالتجزئة
٧٣٢,٠٩٩	±١%	٦٤,٩٣٥	±١%	وسائط
٤١٩,٤٢٦	±١%	٦١,٨٦٠	±١%	مواصلات
١٦٩,٤٦٣	±١%	٦١,١٥٥	±١%	إدارة وتطوير العقارات
٨٥,٧٢٢	±١%	٥٦,٤٨٨	±١%	البنوك والخدمات المالية
٨٦,٠٦٦	±١%	٥٢,٧٥٤	±١%	المأكولات والمشروبات
٨٣,٩١٥	±١%	٤٧,٤٠٩	±١%	خدمات المستهلك
١٧٥,٨٠٦	±١%	٣٣,٠٨٢	±١%	مواد
٨٩٣,٧٠٥	±١%	-	±١%	الاسمنت
٣٧٣,٣١٨	±١%	-	±١%	خدمات الاتصالات
٣,٥٤٧,٦٢٩		٢,٠٢١,٣٦٥		

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
 (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 بالريال السعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالريال السعودي (غير مراجعة)
١٣,٢٧٤,١٠٠	(١٤,٢٢٤,٨٤٢)
٤٥,٤٠٨,٠١٤	٢٩,٧٤٩,٩٢٢
٥٨,٦٨٢,١١٤	١٥,٥٢٥,٠٨٠

(خسارة) / ربح محقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
 صافي الربح غير المحقق من إعادة قياس استثمارات 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٪ (٢٠٢٣: ١,٧٥٪) سنويًا بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع صافي قيمة الموجودات 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		الرصيد	
		لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	المدين / (الدائن)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
أتعاب الإدارة		(٢,٣٥٣,٠٧٢)	(٣,٠٠٨,٠١٨)	(٣٩٨,٣٥٥)	(٥٩٢,٧٨٠)
أتعاب وساطة مطلوب إلى طرف ذي علاقة		٢٩٦,٦٥٣	٢١٨,٢٦٣	٩١٢	-
مطلوب من طرف ذي علاقة		-	-	(٩١٢)	-
السعودي الفرنسي كابيتال		-	-	٨٠٤,٧٥٦	٦٣,٤٢٣
مجلس الإدارة		(٣,٥١٥)	(٢,٧٢٧)	(٣,٧٥٨)	-
البنك السعودي الفرنسي		-	-	٢,٩٥١,٨٠٤	٣,٧٧١,٢٧٨

تتضمن الوحدات المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ١٤٦,٣٢١,٨٠، وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية
 (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 القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمطلوب من طرف ذي علاقة والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الذمم الدائنة مقابل الوحدات المستردة، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، وأتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات 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 بالريال السعودي	
المجموع بالريال السعودي	المستوى ٣ بالريال السعودي	المستوى ٢ بالريال السعودي	المستوى ١ بالريال السعودي		
٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	-	-	٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	٢٠٢,١٣٦,٥٧٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	-	-	٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	٣٥٤,٧٦٢,٨٢٦	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).