

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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 كابيتال للدخل الثابت  
(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 كابيتال للدخل الثابت

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة 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 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 السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣ | كما في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤      | إيضاح |                                                          |
|-----------------------------|---------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| بالريال السعودي<br>(مراجعة) | بالريال السعودي<br>(غير مراجعة) |       |                                                          |
|                             |                                 |       | <b>الموجودات</b>                                         |
|                             |                                 |       | نقد وما يماثله                                           |
| ٦٤٢,٨٨٢                     | ٤٨٠,٠٢٥                         | ٧     | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٢,٧٠٩,٩٢٣                  | ١٨,٩٠٣,٤٣١                      | ٨     | استثمارات بالتكلفة المطفأة                               |
| ٣٧,١٨١,٠٣٢                  | ٣٨,٤٤٦,٨٢٨                      | ٩     | موجودات أخرى                                             |
| ٢٩,٥٨٠                      | -                               |       | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
| ٧٠,٥٦٣,٤١٧                  | ٥٧,٨٣٠,٢٨٥                      |       |                                                          |
|                             |                                 |       | <b>المطلوبات</b>                                         |
|                             |                                 |       | أتعاب إدارة مستحقة الدفع                                 |
| ٤٨,٢٢٣                      | ٣٧,٣٩٢                          | ١٠    | مستحقات ومطلوبات أخرى                                    |
| ٦٤,٩٤٠                      | ٤٣,٧٤٠                          |       | ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة                             |
| ٥,٠٦٨                       | -                               |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١١٨,٢٣١                     | ٨١,١٣٢                          |       |                                                          |
| ٧٠,٤٤٥,١٨٦                  | ٥٧,٧٤٩,١٥٢                      |       | <b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>            |
|                             |                                 |       | منها:                                                    |
| ٢٤,٠٤٨,٢٤٦                  | ٢٤,٥٤٨,٨٧٦                      |       | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات (الفئة أ)         |
| ٤٦,٣٩٦,٩٤٠                  | ٣٣,٢٠٠,٢٧٦                      |       | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات (الفئة ب)         |
|                             |                                 |       | وحدات مصدرة (الفئة أ)                                    |
| ٢,٣٨٦,٢٠٠                   | ٢,٣٨٦,٢٠٠                       |       | وحدات مصدرة (الفئة ب)                                    |
| ٤,٦٢٥,٠٦٦                   | ٣,٢٤٦,٥٦٨                       |       |                                                          |
| ١٠,٠٧٨١                     | ١٠,٢٨٧٩                         |       | حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي (الفئة أ)    |
| ١٠,٠٣١٦                     | ١٠,٢٢٦٣                         |       | حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي (الفئة ب)    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

| لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٣<br>بالريال السعودي | لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤<br>بالريال السعودي | إيضاح |                                                           |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------|
| ٣,١٩٥,٧٧٢                                                              | ١,٨٤٦,٢١٦                                                              |       | <b>إيرادات</b>                                            |
|                                                                        |                                                                        |       | إيرادات عمولة خاصة                                        |
|                                                                        |                                                                        |       | صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة |
| (٥٩,٥٨٠)                                                               | ٣٥٣,٣٩٦                                                                | ١١    | من خلال الربح أو الخسارة                                  |
| ١,٤١٤                                                                  | (١,٢٥٥)                                                                |       | إيرادات أخرى                                              |
| ٣,١٣٧,٦٠٦                                                              | ٢,١٩٨,٣٥٧                                                              |       |                                                           |
|                                                                        |                                                                        |       | <b>المصاريف</b>                                           |
| (٤٦٧,٤١٤)                                                              | (٢٣٩,٧٢٩)                                                              | ١٠    | أتعاب إدارة                                               |
| (١٢٧,٧٨١)                                                              | (١٠٦,٤٤٩)                                                              |       | مصاريف أخرى                                               |
| (٥٩٥,١٩٥)                                                              | (٣٤٦,١٧٨)                                                              |       |                                                           |
| ٢,٥٤٢,٤١١                                                              | ١,٨٥٢,١٧٩                                                              |       | <b>صافي الدخل للفترة</b>                                  |
| -                                                                      | -                                                                      |       | الدخل الشامل الآخر                                        |
| ٢,٥٤٢,٤١١                                                              | ١,٨٥٢,١٧٩                                                              |       | <b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>                          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

**صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت**  
**(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

| لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٣<br>بالريال السعودي | لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤<br>بالريال السعودي |                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ١٤١,٠٨٣,٢٤١                                                            | ٧٠,٤٤٥,١٨٦                                                             | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة |
| ٢,٥٤٢,٤١١                                                              | ١,٨٥٢,١٧٩                                                              | التغيرات من العمليات<br>مجموع الدخل الشامل للفترة      |
| (٥٠٥,٨٤٩)                                                              | (٢١٣,٠٠٩)                                                              | توزيعات أرباح مدفوعة - الفئة أ                         |
| (٢,١٩٤,١٥٠)                                                            | (٣٩٥,٧٧٣)                                                              | توزيعات أرباح مدفوعة - الفئة ب                         |
|                                                                        |                                                                        | التغيرات من معاملات الوحدات                            |
| ٢٩١,٤٩٧                                                                | ١٠٠,٠٤٦                                                                | قيمة الوحدات المباعة - الفئة ب                         |
| (٣٩,٢١١,٦٦٤)                                                           | (١٤,٠٣٩,٤٧٧)                                                           | قيمة الوحدات المستردة - الفئة ب                        |
| (٣٨,٩٢٠,١٦٧)                                                           | (١٣,٩٣٩,٤٣١)                                                           | صافي التغير من معاملات الوحدات                         |
| ١٠٢,٠٠٥,٤٨٦                                                            | ٥٧,٧٤٩,١٥٢                                                             | حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة |
| ٢٣,٧٩٣,٤٠٥                                                             | ٢٤,٥٤٨,٨٧٦                                                             | منها:                                                  |
| ٧٨,٢١٢,٠٨١                                                             | ٣٣,٢٠٠,٢٧٦                                                             | الفئة أ                                                |
|                                                                        |                                                                        | الفئة ب                                                |

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٣<br>الوحدات |           | لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٤<br>الوحدات |           |                         |
|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| الفئة أ                                                  | الفئة ب   | الفئة أ                                                  | الفئة ب   |                         |
| ١١,٧٧٨,٣٢٦                                               | ٢,٣٨٦,٢٠٠ | ٤,٦٢٥,٠٦٦                                                | ٢,٣٨٦,٢٠٠ | الوحدات في بداية الفترة |
| ٢٩,١٨٥                                                   | -         | ٩,٨٧٢                                                    | -         | وحدات مباعه             |
| (٣,٩٤٠,٢٥١)                                              | -         | (١,٣٨٨,٣٦٩)                                              | -         | وحدات مستردة            |
| (٣,٩١١,٠٦٦)                                              | -         | (١,٣٧٨,٤٩٧)                                              | -         | صافي التغير في الوحدات  |
| ٧,٨٦٧,٢٦٠                                                | ٢,٣٨٦,٢٠٠ | ٣,٢٤٦,٥٦٨                                                | ٢,٣٨٦,٢٠٠ | الوحدات في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

| لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٣ | لفترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤ | إيضاح                                                      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ٢,٥٤٢,٤١١                                           | ١,٨٥٢,١٧٩                                           |                                                            |
|                                                     |                                                     | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                      |
|                                                     |                                                     | صافي الدخل للفترة                                          |
|                                                     |                                                     | تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل صافي النقد الناتج من/        |
|                                                     |                                                     | (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:                           |
|                                                     |                                                     | ربح غير مُحقق من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة           |
|                                                     |                                                     | من خلال الربح أو الخسارة                                   |
| (٦١٩,٤٤٩)                                           | (٧٣٢,٣٢١)                                           | ١١                                                         |
| ١,٩٢٢,٩٦٢                                           | ١,١١٩,٨٥٨                                           |                                                            |
|                                                     |                                                     | تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                  |
|                                                     |                                                     | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
|                                                     |                                                     | استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة                           |
|                                                     |                                                     | موجودات أخرى                                               |
|                                                     |                                                     | أتعاب إدارة مستحقة الدفع                                   |
|                                                     |                                                     | مستحقات ومطلوبات أخرى                                      |
|                                                     |                                                     | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                     |
|                                                     |                                                     | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                      |
|                                                     |                                                     | متحصلات من وحدات مبيعة                                     |
|                                                     |                                                     | مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي من ذمم دائنة للاسترداد |
|                                                     |                                                     | توزيعات أرباح                                              |
|                                                     |                                                     | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                   |
| ٢٩١,٤٩٧                                             | ١٠٠,٠٤٦                                             |                                                            |
| (٣٧,٢٤٨,٤٨٣)                                        | (١٤,٠٤٤,٥٤٥)                                        |                                                            |
| (٢,٦٩٩,٩٩٩)                                         | (٦٠٨,٧٨٢)                                           |                                                            |
| (٣٩,٦٥٦,٩٨٥)                                        | (١٤,٥٥٣,٢٨١)                                        |                                                            |
|                                                     |                                                     | صافي التغير في النقد وما يماثله                            |
| ٤,١٣٩,١١٨                                           | (١٦٢,٨٥٧)                                           |                                                            |
|                                                     |                                                     | نقد وما يماثله في بداية الفترة                             |
| ٤,١٠٣,٩٦٤                                           | ٦٤٢,٨٨٢                                             |                                                            |
| ٨,٢٤٣,٠٨٢                                           | ٤٨٠,٠٢٥                                             | ٧                                                          |
|                                                     |                                                     | نقد وما يماثله في نهاية الفترة                             |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

**صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت**  
**(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 كابيتال للدخل الثابت ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤٣هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٢). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦٣٠٥٢٢ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ).

يهدف الصندوق إلى توليد الدخل وتنمية رأس المال من خلال الاستثمار في الصكوك المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وصناديق أسواق النقد ومعاملات سوق المال والودائع البنكية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، معاملات المراجعة والوكالة والمضاربة والمشاركة والمنتجات المركبة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والسندات والأوراق المالية المدعومة بالموجودات موزعة حسب تصنيفها الجغرافي والمُصدّر والتقييم الائتماني ومعدل العائد وتاريخ الاستحقاق.

إن مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. كما أن أمين حفظ ومشغل 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) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

**٣ أسس الإعداد**

**١-٣ بيان الالتزام**

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج فترة 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 المحفوظ 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 السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت**  
**(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 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**

**معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل 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 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. تهدف 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 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.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات

٢٠٢٧ يناير 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 الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

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

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة

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.

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً (تتمة)

| المعيار/ التفسير                                                                                                                                           | الوصف                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. | ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل. | تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى     |

٧ نقد وما يماثله

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |                    |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| ١٣,٥٥٧                            | ٨٠,٥٩٤                         | أرصدة بنكية        |
| ٤٦٦,٤٦٨                           | ٥٦٢,٢٨٨                        | نقد لدى أمين الحفظ |
| ٤٨٠,٠٢٥                           | ٦٤٢,٨٨٢                        |                    |

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 تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |                 |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| ١٨,٩٠٣,٤٣١                        | ٣٢,٧٠٩,٩٢٣                     | استثمار في صكوك |

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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)

فيما يلي تلخيص تكوين الاستثمارات في الصكوك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في آخر تاريخ تقييم:

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |                |                            |                            |             |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
| الربح / (الخسارة) التراكمية       |                |                            |                            |             |
| التكلفة                           | القيمة السوقية | غير المحققة للقيمة العادلة | النسبة من القيمة السوقية % |             |
| ١٨,٥٤٥,٤٢٩                        | ١٨,٩٠٣,٤٣١     | ٣٥٨,٠٠٢                    | ١٠٠                        | سندات شركات |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)    |                |                            |                            |             |
| الربح / (الخسارة) التراكمية       |                |                            |                            |             |
| التكلفة                           | القيمة السوقية | غير المحققة للقيمة العادلة | النسبة من القيمة السوقية % |             |
| ٣٣,٠٨٤,٢٤٢                        | ٣٢,٧٠٩,٩٢٣     | (٣٧٤,٣١٩)                  | ١٠٠                        | صكوك شركات  |

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بسبب تغيير محتمل معقول في أسعار السوق، 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 بالريال السعودي | نسبة التغير المحتمل المعقول    | التأثير على حقوق الملكية بالريال السعودي |             |
| ±١ %                              | ١٨٩,٠٣٤                                  | ±١ %                           | ٣٢٧,٠٩٩                                  | سندات شركات |
|                                   | ١٨٩,٠٣٤                                  |                                | ٣٢٧,٠٩٩                                  |             |

## ٩ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) |                                              |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|
| ٥,٢٧٢,٥٢٥                         | ٤,٠٠١,٨٦٧                          | إيداعات أسواق المال (انظر الإيضاح "أ" أدناه) |
| ٣٣,١٧٤,٣٠٣                        | ٣٣,١٧٩,١٦٥                         | استثمار في صكوك (انظر الإيضاح "ب" أدناه)     |
| ٣٨,٤٤٦,٨٢٨                        | ٣٧,١٨١,٠٣٢                         |                                              |

تحمل هذه الصكوك أرباحاً تتراوح بين ٥٪ إلى ٨,٣٥٪ (٢٠٢٣: ٥٪ إلى ٨,٣٥٪). تبلغ القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة أعلاه في الصكوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩,٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: ٢٩,٣٥ مليون ريال سعودي).

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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 استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

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

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |                 | الاستحقاق المتبقي |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|
| النسبة من القيمة %                | التكلفة المطفأة |                   |
| ١٠٠                               | ٥,٢٧٢,٥٢٥       | حتى شهر واحد      |
| ١٠٠                               | ٥,٢٧٢,٥٢٥       |                   |

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |                 | الاستحقاق المتبقي |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| النسبة من القيمة %             | التكلفة المطفأة |                   |
| ١٠٠                            | ٤,٠٠١,٨٦٧       | حتى شهر واحد      |
| ١٠٠                            | ٤,٠٠١,٨٦٧       |                   |

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

| غير مدرجة | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|
| سعر ثابت  | ٢٣,١٥٩,٠٢٥                        | ٢٣,١٥٩,٧٢١                     |
| سعر متغير | ١٠,٠١٥,٢٧٨                        | ١٠,٠١٩,٤٤٤                     |
| المجموع   | ٣٣,١٧٤,٣٠٣                        | ٣٣,١٧٩,١٦٥                     |

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

| ٠ إلى ٣ سنوات   | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|-----------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| أكثر من ٣ سنوات | ٣٣,١٧٤,٣٠٣                        | ٣٣,١٧٩,١٦٥                     |
|                 | -                                 | ٣٠,١٤٥,٠٧٠                     |
|                 | ٣٣,١٧٤,٣٠٣                        | ٣٣,١٧٩,١٦٥                     |

أجرى مدير الصندوق فحصاً كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩؛ وبناءً على التقييم، يعتقد مدير الصندوق أنه لا توجد حاجة لأي خسارة انتهازية متوقعة جوهرية مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقاس بالتكلفة المطفأة في تاريخ التقرير.

## ١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذاً جوهرياً 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.

يتعامل الصندوق، في سياق أنشطته الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة.

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٪ تحتسب سنوياً لحاملي وحدات الفئة أ و ٠,٧٥٪ تحتسب سنوياً لحاملي وحدات الفئة ب بالإضافة إلى الضرائب المطبقة سنوياً المحتسبة على مجموع قيمة حقوق الملكية على أساس يومي ومدفوعة على أساس شهري. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق والإشراف عليه.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

| اسم الطرف ذي العلاقة    | طبيعة المعاملات | مبلغ المعاملات                   |                                  | الرصيد               |                                         |
|-------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
|                         |                 | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | المدين / (الدائن) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|                         |                 | (غير مراجعة)                     | (غير مراجعة)                     | (غير مراجعة)         | (مراجعة)                                |
| السعودي الفرنسي كابيتال | أتعاب الإدارة   | (٢٣٩,٧٢٩)                        | (٤٦٧,٤١٤)                        | (٣٧,٣٩٢)             | (٤٨,٢٢٣)                                |
| مجلس الإدارة            | أتعاب وساطة     | -                                | -                                | -                    | (١,٤٢٣)                                 |
| البنك السعودي الفرنسي   | تعويضات سنوية   | (٦٠٢)                            | (١,٣٨٦)                          | (٧٤٤)                | (١٤٢)                                   |
|                         | أرصدة بنكية     | -                                | -                                | ١٣,٥٥٧               | ٨٠,٥٩٤                                  |

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| (غير مراجعة)                               | (غير مراجعة)                               |
| (٦٧٩,٠٢٩)                                  | (٣٧٨,٩٢٥)                                  |
| ٦١٩,٤٤٩                                    | ٧٣٢,٣٢١                                    |
| (٥٩,٥٨٠)                                   | ٣٥٣,٣٩٦                                    |

خسارة محققة من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي  
صافي ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية للصندوق النقد وما يماثلها والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة والموجودات الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية للصندوق الوحدات المستردة المستحقة وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

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 تُقاس بالقيمة العادلة حيث أن القيمة الدفترية تمثل تقريباً معقولاً للقيمة العادلة باستثناء الصكوك المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة والتي تم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاح رقم ٨ حول هذه القوائم المالية. 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 الدفترية                                          | المستوى ١  | المستوى ٢ | المستوى ٣ | المجموع    |
|----------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)                               |            |           |           |            |
| استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ١٨,٩٠٣,٤٣١ | -         | -         | ١٨,٩٠٣,٤٣١ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)                                  |            |           |           |            |
| استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٣٢,٧٠٩,٩٢٣ | -         | -         | ٣٢,٧٠٩,٩٢٣ |

صندوق السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت  
(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

---

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم إجراء تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

١٣ آخر يوم للتقييم

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

١٤ 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).