

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	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
١٢-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية المحترمين

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ 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

قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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



وليد بن عبدالعزيز الحيدري  
ترخيص رقم ٥٥٩

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ  
(٧ أغسطس ٢٠٢٥)

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		نقد وما يماثله
١٢,٩٧٥,٩٧٩	٥١,٥٩٠,١٩٧	٧
٨٤٨,٤٣٦,٢٥٤	٨٩٩,٩١١,٣٣٩	٨
-	١٩,٤٢٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣٥,٠٠٠	مدين مقابل وحدات مصدرة
-	٤,٧٦٥,١٦٨	توزيعات أرباح مستحقة القبض
-	٤,٠٥٨	مطلوب من وسطاء
٢٨,٨٩١,٨٥٦	-	مبالغ مدفوعة مقدماً
٨٩٠,٣٠٤,٠٨٩	٩٥٦,٤٢٥,١٨٢	ذمم مدينة من الاكتتاب العام الأولي
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
٨٠٥,٤٩٥	٥,٣٩٧	مطلوب إلى وسطاء
٥٦٨,٤٦٣	٦,٠٠٠	ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
١,٥٥٨,٧٠٩	١,٦٣٨,٣٤٢	١٠ أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٢٣,٣٩٧	٢٥٤,٩٢٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,١٥٦,٠٦٤	١,٩٠٤,٦٦٦	<b>مجموع المطلوبات</b>
٨٨٧,١٤٨,٠٢٥	٩٥٤,٥٢٠,٥١٦	<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٢٨,٧٢٦,٧٤٢	٣١,٨١٣,٦٠١	وحدات مصدرة
٣٠,٨٨٢٣	٣٠,٠٠٣٥	<b>حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي</b>

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
 (تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
			<b>الدخل / الخسارة</b>
			صافي (الخسارة) / الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٢٠٧,٥٨٧	(٢٩,٣٥٧,٦٤١)	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٧,١٤٣,٧٠١	١١,١٣٩,٢٣٠		إيرادات أخرى
١٧٤	-		
١٤,٣٥١,٤٦٢	(١٨,٢١٨,٤١١)		
			<b>المصاريف</b>
(٦,٤١٦,٩٦٢)	(٩,٣٦٧,٧٤٩)	١٠	أتعاب الإدارة
(٧٧٤,١٢٤)	(٨٨١,٣٤٧)		مصاريف أخرى
(٧,١٩١,٠٨٦)	(١٠,٢٤٩,٠٩٦)		
٧,١٦٠,٣٧٦	(٢٨,٤٦٧,٥٠٧)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧,١٦٠,٣٧٦	(٢٨,٤٦٧,٥٠٧)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٦٠٣,٨٧٣,٥٧٩	٨٨٧,١٤٨,٠٢٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٧,١٦٠,٣٧٦	(٢٨,٤٦٧,٥٠٧)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
٧٣,٣٠٤,٣٠٠	١٢٦,٦٨٥,٠٢٢	التغيرات من معاملات الوحدات
(١٨,٥٠٧,٣٠٢)	(٣٠,٨٤٥,٠٢٤)	قيمة الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
٥٤,٧٩٦,٩٩٨	٩٥,٨٣٩,٩٩٨	صافي التغير من معاملات الوحدات
٦٦٥,٨٣٠,٩٥٥	٩٥٤,٥٢٠,٥١٦	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:
		الوحدات في بداية الفترة
٢٠,٦٠٩,٣١٤	٢٨,٧٢٦,٧٤٢	وحدات مباعه وحدات مستردة
٢,٣٨٩,٠٦٨	٤,٠٧٢,٣٨٢	
(٦١٩,٧١٦)	(٩٨٥,٥٢٣)	
١,٧٦٩,٣٥٢	٣,٠٨٦,٨٥٩	صافي التغير في الوحدات
٢٢,٣٧٨,٦٦٦	٣١,٨١٣,٦٠١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كإيبتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
٧,١٦٠,٣٧٦	(٢٨,٤٦٧,٥٠٧)	
٤٢,٦٤٩,٨٥٤	٤٢,٦٠١,٠٢٢	٩
٤٩,٨١٠,٢٣٠	١٤,١٣٣,٥١٥	
(٦٦,٣٦١,٥١٤)	(٩٤,٠٧٦,١٠٧)	
(١,٣٣٨,٣٦٦)	(١٣٥,٠٠٠)	
(٢,٩٨٧,٣٤٥)	(٤,٧٦٥,١٦٨)	
(١)	(٤,٠٥٨)	
-	٢٨,٨٩١,٨٥٦	
(٦,٩١٩,٨٠٧)	(٨٠٠,٠٩٨)	
١٤٢,٢٣٥	٧٩,٦٣٣	
(١٨,٣٧٠)	٣١,٥٣٠	
(٢٧,٦٧٢,٩٣٨)	(٥٦,٦٤٣,٨٩٧)	
٧٣,٣٠٤,٣٠٢	١٢٦,٦٦٥,٦٠٢	
(١٨,٤٦٦,١٧٦)	(٣١,٤٠٧,٤٨٧)	
٥٤,٨٣٨,١٢٦	٩٥,٢٥٨,١١٥	
٢٧,١٦٥,١٨٨	٣٨,٦١٤,٢١٨	
٢٩,٦٠٩,٤٩٧	١٢,٩٧٥,٩٧٩	٧
٥٦,٧٧٤,٦٨٥	٥١,٥٩٠,١٩٧	٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
صافي الخسارة للفترة

تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:  
ربح غير مُحقق من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
توزيعات أرباح مستحقة القبض  
مطلوب من وسطاء  
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مطلوب إلى وسطاء  
أتعاب إدارة مستحقة الدفع  
مستحقات ومطلوبات أخرى  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من بيع الوحدات، بالصافي  
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## ١ معلومات عامة

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية ("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 ("حاملية الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ (الموافق ١٧ يونيو ٢٠٠٥). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٥٧٨١٢٧ بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ).

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

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

## ٢ الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ١ - ٢١٩ - ٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، والتعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م)، والذي أصبح ساريًا اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م)، وذلك بموجب لوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللوائح المعدلة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي توضح المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلاً آخر على اللوائح من خلال التعديل رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م)، والذي سيصبح ساريًا بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، اعتبارًا من ١٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥م).

## 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 ٢٠٢٤. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

يتم عرض 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 المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمعرضة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

### ٣-٣ العملة الوظيفية

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

## ٤ السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر ذات الأهمية النسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة والمُفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ما لم يُذكر خلاف ذلك في الإيضاح رقم ٦ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كإيبتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## 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 ٢٠٢٤.

## 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 ينم إلى علم مدير الصندوق وجود أي حالة من عدم التأكد الجوهري التي قد تُضفي الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله. ولذلك، يستمر إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

## ٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. قدر مدير الصندوق أنّ هذه التعديلات ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعايير والتعديلات	والتفسيرات الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ يناير ٢٠٢٥ 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 للصرّف. 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

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## ٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبَّق مبكراً

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 باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أي أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

يسري تطبيقه  
على الفترات التي  
تبدأ في أو بعد  
١ يناير ٢٠٢٦

### المعايير والتفسيرات الوصف والتعديلات

تعديل على المعيار الدولي تتضمن هذه التعديلات ما يلي:

- لتقرير المالي رقم ٩ توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - تصنيف 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 المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

التحسينات السنوية تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحَّح ١ يناير ٢٠٢٦ للمعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١ تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية: وتضمنت

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المرفقة بشأن تنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - الأدوات المالية.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب والإفصاح في القوائم المالية" المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة". وينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصَّح عنها في الإفصاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروع العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروع صرف العملات الأجنبية.

تعديلات على المعيار ١ لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة تاريخ السريان الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي غير مسمى الدولي ٢٨ - بيع للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو مساهمة في شركة زميلة أو مشروع بها بين المستثمر وشركته مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير الزميلة أو مشروع المالي رقم ٣. المشترك.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ نقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٥٠٢,٧٢٤	٤,٦٣٦,٥٣٧	أرصدة بنكية
١٢,٤٧٣,٢٥٥	٤٦,٩٥٣,٦٦٠	نقد لدى أمين الحفظ
١٢,٩٧٥,٩٧٩	٥١,٥٩٠,١٩٧	

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

فيما يلي ملخص مكونات الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	قطاعات الأسهم السعودية
٢٨,١٦	٢٥٣,٤٥١,٧٦٧	١٨٦,٤٠١,٩٣٤	بنوك
١٣,٩٦	١٢٥,٦٠٨,٨٢٦	١٢٣,٠٢٧,٠٩٤	طاقة
٩,١٥	٨٢,٣٨٤,٨٤٧	٧٨,١٢٥,٧٩١	مواد
٨,٠٦	٧٢,٥٤٤,٩٤١	٥٢,٣٤٣,٤٢٩	بيع بالتجزئة
٥,٤٦	٤٩,١٧٥,٩٠٦	٥١,٠٤٦,٩٦٥	معدات الرعاية الصحية والخدمات
٥,٢٥	٤٧,٢٨٥,٦٩٧	٤٩,٤٠٧,٢٠٥	خدمات المستهلك
٤,٨٦	٤٣,٧٠٩,٧٦٢	٣٧,٢٩٩,٢٨٩	العقارات والتطوير
٤,٧٩	٤٣,١١٦,٧٩٣	٣٠,٠١١,٩١٩	خدمات اتصالات
٤,٣٩	٣٩,٥١٦,٥٩٦	٣٦,٩٥٠,٥٠٣	تقنية المعلومات
٢,٧٨	٢٤,٩٧٧,١٠٠	٢٥,٤٩٢,٦٥٨	تأمين
٢,٧٤	٢٤,٦٧٧,٦٥٤	٢٥,٥١٠,٨٠٦	بضائع رأسمالية
٢,٦٢	٢٣,٥٤٣,١٧٧	٢٥,٥٥٨,٥٩٥	نقل
٢,٤٦	٢٢,١٠٨,٢٢٩	٢٦,١٦٤,٠٥١	أغذية ومشروبات
٢,١٠	١٨,٨٧٠,٣٢٧	١١,٠٦٧,٦٦٨	مرافق
١,٧٨	١٦,٠١٤,٦٩٩	١٨,٠٥٠,٠٦٤	البيع بالتجزئة
١,٠٨	٩,٧٣٤,٧١٢	١٤,٤٧٨,٣٣٥	وسائل الإعلام
٠,٣٦	٣,١٩٠,٣٠٦	٤,٨٨٧,٢٤٧	الأطعمة والسلع الاستهلاكية
١٠٠	٨٩٩,٩١١,٣٣٩	٧٩٥,٨٢٣,٥٥٣	

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			قطاعات الأسهم السعودية
النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	
٢٧,٢٣	٢٣١,٠٢٨,٢١٤	١٥١,٩٦٥,٦٦٧	بنوك
١٥,٠٧	١٢٧,٨٦١,٧٥٢	١١٠,٣٥٢,٠٧٠	مواد
١٤,٩٧	١٢٧,٠٣٧,٥٣٧	١١٦,٣٨٠,٥٠١	طاقة
٧,٢٠	٦١,١٠٥,٦٦٩	٣٩,٥٤٥,٨٢٠	بيع بالتجزئة
٥,٤١	٤٥,٨٦٩,٦٤٠	٤٦,٠٢٦,٤٥١	خدمات المستهلك
٤,٨٩	٤١,٤٥٤,٩٥٤	٣٢,٠٤٣,٢٩٦	خدمات الاتصالات
٤,٥٩	٣٨,٩٦٨,٨٥٥	٣٤,٢٨٨,٩٩٧	تقنية المعلومات
٢,٩٥	٢٥,٠٠٥,٧٢٤	٢٢,٩٩٧,١٨٩	تأمين
٢,٨٢	٢٣,٩٦٣,٩٤٠	٢٣,١٨٩,٢٧٩	نقل
٢,٧٣	٢٣,١٢٣,١٦٠	٢١,٥٩٢,٩٠٧	بضائع رأسمالية
٢,٥٤	٢١,٥٧٤,٩٥٠	١٢,١٥٦,٢٣٩	مرافق
٢,٣٠	١٩,٥٢٣,٠٧٠	٢٢,١٦٠,٠٣٣	الأطعمة والسلع الاستهلاكية
١,٩٩	١٦,٨٥٢,٩٥٨	١٩,٥١٧,٦٧٧	العقارات والتطوير
١,٨٩	١٦,٠٣٥,١٥٢	١٨,٠٥٠,٠٦٤	البيع بالتجزئة
١,٨٢	١٥,٤٣٩,٥٢٣	١٧,٠٠٢,٩٢١	الرعاية الصحية والخدمات
١,٦٠	١٣,٥٩١,١٥٦	١٤,٤٧٨,٣٣٥	وسائل الإعلام
١٠٠,٠٠	٨٤٨,٤٣٦,٢٥٤	٧٠١,٧٤٧,٤٤٦	

إن التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤ (مراجعة)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %				
٢,٣١٠,٢٨٢	٪١±	٢,٥٣٤,٥١٨	٪١±		البنوك		
١,٢٧٠,٣٧٥	٪١±	١,٢٥٦,٠٨٨	٪١±		طاقة		
١,٢٧٨,٦١٨	٪١±	٨٢٣,٨٤٨	٪١±		مواد		
٦١١,٠٥٧	٪١±	٧٢٥,٤٤٩	٪١±		بيع بالتجزئة		
١٥٤,٣٩٥	٪١±	٤٩١,٧٥٩	٪١±		معدات وخدمات الرعاية الصحية		
٤٥٨,٦٩٦	٪١±	٤٧٢,٨٥٧	٪١±		خدمات المستهلك		
١٦٨,٥٣٠	٪١±	٤٣٧,٠٩٨	٪١±		العقارات والتطوير		
٤١٤,٥٥٠	٪١±	٤٣١,١٦٨	٪١±		خدمات اتصالات		
٣٨٩,٦٨٩	٪١±	٣٩٥,١٦٦	٪١±		تقنية المعلومات		
٢٥٠,٠٥٧	٪١±	٢٤٩,٧٧١	٪١±		تأمين		
٢٣١,٢٣٢	٪١±	٢٤٦,٧٧٧	٪١±		بضائع رأسمالية		
٢٣٩,٦٣٩	٪١±	٢٣٥,٤٣٢	٪١±		نقل		
-	٪١±	٢٢١,٠٨٢	٪١±		أغذية ومشروبات		
٢١٥,٧٥٠	٪١±	١٨٨,٧٠٣	٪١±		مرافق		
١٦٠,٣٥٢	٪١±	١٦٠,١٤٧	٪١±		البيع بالتجزئة		
١٣٥,٩١٢	٪١±	٩٧,٣٤٧	٪١±		وسائل الإعلام		
١٩٥,٢٣١	٪١±	٣١,٩٠٣	٪١±		الأطعمة والسلع الاستهلاكية		
٨,٤٨٤,٣٦٥		٨,٩٩٩,١١٣					

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٩,٨٥٧,٤٤١	١٣,٢٤٣,٣٨١
(٤٢,٦٤٩,٨٥٤)	(٤٢,٦٠١,٠٢٢)
٧,٢٠٧,٥٨٧	(٢٩,٣٥٧,٦٤١)

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

#### 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 القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والبنك السعودي الفرنسي (البنك والمساهم في مدير الصندوق)، ومجلس إدارة الصندوق، والشركات الشقيقة لمدير الصندوق، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق.

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

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة تحتسب بنسبة سنوية قدرها ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٥٪) سنوياً بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع قيمة حقوق الملكية على أساس يومي. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق والإشراف عليه.

تُعدّل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من المبلغ المستثمر به عن طريق الخصم من إجمالي الاشتراك، وبالتالي، لا يؤثر أو ينعكس في المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		الأرصدة نمم مدينة / (نمم دائنة)
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
السعودي الفرنسي كابيتال	٩,٣٦٧,٧٤٩	(٦,٤١٦,٩٦٢)	(١,٦٣٨,٣٤٢)	(١,٥٥٨,٧٠٩)	أتعاب إدارة
مجلس الإدارة البنك السعودي الفرنسي	(٥,٨٧٥)	(٥,٥٨٣)	(٥,٩١٤)	(٣٩)	رسوم مجلس إدارة الصندوق
أرصدة بنكية	-	-	٤,٦٣٦,٥٣٧	٥٠٢,٧٢٤	

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ٢٧,٦٢٥ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٦,٥٧٠ وحدة).

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كإبتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## ١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

### تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، و مدين مقابل وحدات مصدره، و توزيعات الأرباح المستحقة والمطلوب من الوسيط و مستحقات الطرح الأول . تتكون المطلوبات المالية للصندوق من المطلوب إلي الوسيط، ذم دائنة مقابل وحدات مستردة أتعاب الإدارة مستحقة الدفع والمستحقات والمطلوب إلى طرف ذي علاقة والمطلوبات الأخرى.

يشتمل الجدول التالي على القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشتمل الجدول على معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المقاسة 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، لذلك تُصنف ضمن المستوى ١.

القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
			المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٩٩,٩١١,٣٣٩	-	٨٩٩,٩١١,٣٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٤٨,٤٣٦,٢٥٤	-	٨٤٨,٤٣٦,٢٥٤

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، 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 مطلوبات محتملة وارتباطات

لم تكن هناك أي مطلوبات محتملة أو ارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تجاه الصندوق أو مدير الصندوق والتي قد يكون لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

## ١٣ أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أو تعديلها.

## ١٤ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

## ١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥).