

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(صناديق استثمارية مفتوحة)  
(تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(تُديره 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية المحترمين

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("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 نتضمن الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			نقد وما يماثله
١,٨٦٣,٥٨٤	٢,٠٠٣,٢٩٠	٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٦٨٤,٦٧١	٢٤,٠٠٥,١٥٢	٨	مطلوب من الوسيط
٨٦٦,١٤١	١٩٣,٧٣٩		توزيعات أرباح مستحقة القبض
-	٧٩٤		ذمم مدينة ناتجة عن الطرح الأول
٤٧٨,٥٢٠	-		
<b>٢٥,٨٩٢,٩١٦</b>	<b>٢٦,٢٠٢,٩٧٥</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			مطلوب إلى وسطاء
٢,٢٥٠	٢١٨		ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
١٠٣,٢٤٠	-		أنعاب إدارة مستحقة الدفع
٤٦,١٢٨	٤٤,٢٩٧	١٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٣,٤٩١	٥٢,٦١٤		
٢٠٥,١٠٩	٩٧,١٢٩		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٢٥,٦٨٧,٨٠٧</b>	<b>٢٦,١٠٥,٨٤٦</b>		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
			وحدات مصدرة
٨٠٧,٧٦٠	٨٢٥,٧٣٩		
<b>٣١,٨٠١٣</b>	<b>٣١,٦١٥١</b>		<b>حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي</b>



صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
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
--	--

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات  
في بداية الفترة

٢٢,٢٧٧,٧٦٤      ٢٥,٦٨٧,٨٠٧

التغيرات من العمليات  
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

١٠٤,٦٧٥      (١٢٩,٨٩٨)

التغيرات من معاملات الوحدات

١,٤٩٣,٨٤١	١,٠٩٩,٩٤٤
(٤٦٩,٥٥٩)	(٥٥٢,٠٠٧)
١,٠٢٤,٢٨٢	٥٤٧,٩٣٧

قيمة الوحدات المباعة  
قيمة الوحدات المستردة  
صافي التغير من معاملات الوحدات  
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات  
في نهاية الفترة

٢٣,٤٠٦,٧٢١      ٢٦,١٠٥,٨٤٦

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
--	--

٧٦٤,٧٧٠      ٨٠٧,٧٦٠

الوحدات في بداية الفترة

٥٠,٥٣٦	٣٥,٣١٨
(١٥,٧٥٩)	(١٧,٣٣٩)
٣٤,٧٧٧	١٧,٩٧٩

وحدات مبيعة  
وحدات مستردة  
صافي التغير في الوحدات

٧٩٩,٥٤٧      ٨٢٥,٧٣٩

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
تديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)  
(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
١٠٤,٦٧٥	(١٢٩,٨٩٨)	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		
تعديل لتسوية صافي (الخسارة) / الدخل مقابل صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
خسارة غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١,٥٥٨,٥٣٢	٦٠٧,٦١٩	٩
١,٦٦٣,٢٠٧	٤٧٧,٧٢١	
<b>تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مطلوب الوسيط		
(٤٦١,٠٦١)	(١,٩٢٨,١٠٠)	
(٥٤,٢٩٢)	٦٧٢,٤٠٢	
-	٤٧٨,٥٢٠	
(٣٣,٩٣٦)	-	
-	(٧٩٤)	
٩١	(٢,٠٣٢)	
٣,٤٢٤	(١,٨٣١)	
(٣,٦٥٧)	(٨٧٧)	
١,١١٣,٧٧٦	(٣٠٤,٩٩١)	
<b>صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
متحصلات من وحدات مبيعة		
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي		
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>		
١,٤٩٣,٨٤١	١,٠٩٩,٩٤٤	
(٣٧٣,٤١٣)	(٦٥٥,٢٤٧)	
١,١٢٠,٤٢٨	٤٤٤,٦٩٧	
<b>صافي التغير في النقد وما يماثله</b>		
٢,٢٣٤,٢٠٤	١٣٩,٧٠٦	
نقد وما يماثله في بداية الفترة		
١,٣٧٨,٦٧٦	١,٨٦٣,٥٨٤	٧
نقد وما يماثله في نهاية الفترة		
٣,٦١٢,٨٨٠	٢,٠٠٣,٢٩٠	٧

## ١. معلومات عامة

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق" أو "السعودي الفرنسي كابيتال") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٦). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦١١٣١٧ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ١٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ).

يهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس مالي متوسط إلى طويل الأجل بشكل أساسي من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة بشكل علني المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين. ومن الممكن أن يستثمر الصندوق أيضاً بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في دول عربية أخرى في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.  
إن مدير الصندوق والمسؤول هو السعودي الفرنسي كابيتال. وأمين حفظ الصندوق هو شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

## ٢. الجهات التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١ - ٢١٩ - ٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بقرار من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلاً آخر على اللائحة عبر التعديل رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والذي يسري مفعوله بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتباراً من ١٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥).

## 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 واللجنة 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 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 والمفصّل 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 الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(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

## ٥. تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تضع الإدارة أحكامًا وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تخضع التقديرات والافتراضات الأساسية للفحص بشكل مستمر. تُثبت تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. تتوافق التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## مبدأ الاستمرارية

أجرى مدير الصندوق تقييمًا لقدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوةً على ذلك، لم 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 ٢٠٢٥. قدّر مدير الصندوق أنّ هذه التعديلات ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

يسري تطبيقه على  
الفتترات التي تبدأ في أو  
بعد

المعايير  
والتفسيرات الوصف  
والتعديلات

تعديل على المعيار الدولي قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ ١ يناير ٢٠٢٥  
للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة  
قابلية صرف العملات 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.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
تُديره 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 المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. لا يُتوقع 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 هذه التعديلات:
- لتقرير المالي رقم ٩  
والمعيار الدولي للتقرير  
المالي رقم ٧ - تصنيف  
وقياس الأدوات المالية
  - 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 المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
  - التحسينات السنوية للمعايير تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحَّح الدولية للتقرير المالي - تبعات غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربات بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتضمنت المجموعة ١١ تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:
  - 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.
  - 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 المفصَّح عنها في الإفصاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.
  - تسمح المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة في ١ يناير ٢٠٢٧ بتطبيق المعايير الدولية كما تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى المعايير والإعلانات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، مع متطلبات الإفصاح المخففة وفقاً لمعيار ١٩. يمكن للشركة التابعة اختيار تطبيق هذا المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية، بشرط ألا تكون ذات مساهمة عامة في تاريخ التقرير، وأن تقوم الشركة الأم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.
  - لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته السريان الزميلة أو مشروعه المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع مؤجل إلى أجل غير الموجودات أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد مسمى في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ - تقليل الإفصاحات للشركات التابعة
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومييار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
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)	
٧,٩٣٨	٢٨١,٧٦٧	أرصدة بنكية
١,٨٥٥,٦٤٦	١,٧٢١,٥٢٣	نقد لدى أمين الحفظ
١,٨٦٣,٥٨٤	٢,٠٠٣,٢٩٠	

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

أجرى مدير الصندوق فحصًا كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، وبناءً على هذا التقييم، فإن تأثير مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة مقابل القيمة الدفترية للنقد وما يماثله ليس جوهريًا حيث إن الأرصدة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات تصنيفات استثمارية ائتمانية، وبالتالي لم تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٨. استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص التكوين الجغرافي للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات حقوق الملكية في آخر يوم تقييم للفترة:

النسبة من القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	الوصف حسب القطاعات الجغرافية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)
٧٠,٨٤	١٧,٢٧٠,٤٣١	١٤,٥٠٩,٤٤٧	المملكة العربية السعودية
٢٣,١٨	٥,٥٦٤,١٩٧	٤,٢٢٧,٢٧٨	الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٧	٦٦٤,٦٢٠	٦٨٥,٠٦٥	قطر
٢,١١	٥٠٥,٩٠٤	٤٥٦,٩٦٣	الكويت
١٠٠	٢٤,٠٠٥,١٥٢	١٩,٨٧٨,٧٥٣	

النسبة من القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	الوصف حسب القطاعات الجغرافية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجع)
٧٢,٣٥	١٦,٤١١,٧٦٤	١٣,٠٥٩,٠٩٥	المملكة العربية السعودية
٢٢,١٨	٥,٠٣٢,٤٩١	٣,٦٦٦,٦٩٨	الإمارات العربية المتحدة
٣,١٥	٧١٤,٦٧٩	٦٨٥,٠٦٥	قطر
٢,٣٢	٥٢٥,٧٣٧	٥٣٩,٧٩٥	دولة الكويت
١٠٠	٢٢,٦٨٤,٦٧١	١٧,٩٥٠,٦٥٣	

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
تُدبره 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)

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)		
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	
١٦٤,١١٨	±١%	١٧٢,٧٠٤	±١%	المملكة العربية السعودية
٥٠,٣٢٥	±١%	٥٥,٦٤٢	±١%	الإمارات العربية المتحدة
٧,١٤٧	±١%	٥,٠٥٩	±١%	قطر
٥,٢٥٧	±١%	٦,٦٤٦	±١%	دولة الكويت
٢٢٦,٨٤٧		٢٤٠,٥٠١		

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١,٤٧٦,٥٦٤	٣٢٥,٨٧٩
(١,٥٥٨,٥٣٢)	(٦٠٧,٦١٩)
(٨١,٩٦٨)	(٢٨١,٧٤٠)

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 نفوذًا جوهريًا على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس الشكل القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة البنك السعودي الفرنسي كابيتال، والبنك السعودي الفرنسي (البنك ومساهم مدير الصندوق)، ومجلس إدارة الصندوق، والشركات الشقيقة لمدير الصندوق، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق. يتعامل الصندوق، في سياق أنشطته الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢٤: ١,٧٥٪) تحتسب سنويًا بالإضافة إلى الضرائب المطبقة المحتسبة على مجموع صافي قيمة الموجودات على أساس يومي ومدفوعة على أساس شهري. تهدف الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن تشغيل وإدارة الصندوق.

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

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
تُدبره 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

#### ١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	نعم مدينة / (نعم دائنة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	(٢٥٨,٧٣٥)	(٢٣٢,٠٤٢)	(٤٤,٢٩٧)	(٤٦,١٢٨)
مجلس الإدارة	رسوم مجلس إدارة الصندوق	(١٤٧)	(٢٤٠)	(١٩٤)	(٥٢)
البنك السعودي الفرنسي	أرصدة بنكية	-	-	٢٨١,٧٦٧	٧,٩٣٨

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ٥,٤٠٠ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٠٩١ وحدة).

#### ١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمطلوب من الوسيط، و توزيعات أرباح مستحقة القبض. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من ذمم دائنة ناتجة عن استردادات الوحدات، والمطلوب إلى الوسطاء، و أتعاب الإدارة مستحقة الدفع، والمستحقات، 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	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٢٣,٠٩٩,٥١٢	-	-	-	٢٣,٠٩٩,٥١٢
٢٢,٦٨٤,٦٧١	-	-	-	٢٢,٦٨٤,٦٧١

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم تُجر تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

#### ١٢. مطلوبات محتملة وارتباطات

لا توجد مطلوبات محتملة وارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ على الصندوق أو مدير الصندوق يمكن أن 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.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية  
(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

#### 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من جانب مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥).