

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 القصر العفاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو 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 نتحقق من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 القصر العقاري 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)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٧٥٩,٢٤٨	١,٣٩٠,٣١٨	٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٠٩٥,٩٥٩	١٨,٦٢٩,١٩٤	٨	مطلوب من الوسيط
٨٩٩,٤٦٠	٥٥,١٦١		توزيعات أرباح مستحقة
-	١٦,٢٨٥		مجموع الموجودات
٩,٧٥٤,٦٦٧	٢٠,٠٩٠,٩٥٨		
			المطلوبات
٣,٠٦٩	-		ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة
١٦,٧٩٥	٣٣,٩٩٨	١٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦٩,٢٤٧	٥٥,٠٥٨		مجموع المطلوبات
٨٩,١١١	٨٩,٠٥٦		
٩,٦٦٥,٥٥٦	٢٠,٠٠١,٩٠٢		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٤١٤,٩٠٠	٨٥٦,٤٦٨		وحدات مصدرة
٢٣,٢٩٦١	٢٣,٣٥٣٩		صافي قيمة الموجودات للوحدة الواحدة بالريال السعودي

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(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	(الخسارة) / الدخل
٨٠٣,٦٦٢	(٦٢٤,٧٣٤)	٩	صافي (الخسارة) / الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٤,١٨٩	٤٥٥,٠٧٤		إيرادات توزيعات أرباح
٤	-		إيرادات أخرى
١,٠١٧,٨٥٥	(١٦٩,٦٦٠)		
(٩١,٨٠٢)	(١٥٩,١٢٥)	١٠	<u>المصاريف</u>
(٨٠,٦٨٢)	(٧٢,٩٢٧)		أتعاب الإدارة
(١٧٢,٤٨٤)	(٢٣٢,٠٥٢)		مصاريف أخرى
٨٤٥,٣٧١	(٤٠١,٧١٢)		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٤٥,٣٧١	(٤٠١,٧١٢)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق القصر العفاري للمناجزة 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	
٨,٦٦٦,٤١٣	٩,٦٦٥,٥٥٦	صافي الموجودات في بداية الفترة
٨٤٥,٣٧١	(٤٠١,٧١٢)	التغيرات من العمليات
٩,٥١١,٧٨٤	٩,٢٦٣,٨٤٤	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٣٢٥,٤٤٤	١٠,٧٧٨,٣٦٩	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٦١,٨٦٢)	(٤٠,٣١١)	قيمة الوحدات المباعة
(٢٣٦,٤١٨)	١٠,٧٣٨,٠٥٨	قيمة الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٩,٢٧٥,٣٦٦	٢٠,٠٠١,٩٠٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٤٧٢,١٢١	٤١٤,٩٠٠	الوحدات في بداية الفترة
١٧,٦٩٧	٤٤٣,٢٦٥	وحدات مباعه
(٣٠,٠١٥)	(١,٦٩٧)	وحدات مستردة
(١٢,٣١٨)	٤٤١,٥٦٨	صافي التغير في الوحدات
٤٥٩,٨٠٣	٨٥٦,٤٦٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق القصر العفاري 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
٨٤٥,٣٧١	(٤٠١,٧١٢)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة/ الدخل للفترة		
تعديل لتسوية صافي الدخل مقابل النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
خسارة / (ربح) غير محقق على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٣٠٦,٤٤٠)	٩٧١,٣٩٣	٩
٥٣٨,٩٣١	٥٦٩,٦٨١	
تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مطلوب من الوسيط		
(٢١٨,٦٧١)	(١١,٥٠٤,٦٢٨)	
-	٨٤٤,٢٩٩	
-	(١٦,٢٨٥)	
٩,٣٠٠	-	
٩٧٤	١٧,٢٠٣	
(١٢,١٠١)	(١٤,١٨٩)	
٣١٨,٤٣٣	(١٠,١٠٣,٩١٩)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من بيع الوحدات		
مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي		
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
٣٢٥,٤٤٤	١٠,٧٧٨,٣٦٩	
(٥٦١,٨٦٢)	(٤٣,٣٨٠)	
(٢٣٦,٤١٨)	١٠,٧٣٤,٩٨٩	
صافي التغير في النقد وما يماثله		
٨٢,٠١٥	٦٣١,٠٧٠	
٣٩٠,٣٠٨	٧٥٩,٢٤٨	٧
نقد وما يماثله في بداية الفترة		
٤٧٢,٣٢٣	١,٣٩٠,٣١٨	٧
نقد وما يماثله في نهاية الفترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق القصر العقاري 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

١ معلومات عامة

صندوق القصر العقاري 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 ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٧). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦٣٠٢٠٨ بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ).

يهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس مالي متوسط إلى طويل الأجل بشكل أساسي من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة بشكل علني المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، والتي تولد جزءًا كبيرًا من إيراداتها، بشكل مباشر أو غير مباشر، من قطاعي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي (المملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، ودولة الكويت، ودولة قطر، وسلطنة عمان، ومملكة البحرين). ومن الممكن أن يستثمر الصندوق أيضًا بنسبة تصل إلى ٢٠٪ من مجموع استثماراته في قطاعي العقارات والبناء 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بقرار من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي دخل حيز التنفيذ اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلًا آخر على اللائحة عبر التعديل رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والذي يسري مفعوله بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتبارًا من ١٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥).

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقًا 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 مؤشرًا 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 مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تُقاس 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 القصر العفاري 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 المُدرجة 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 والمُفصح عنها في القوائم المالية 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 ينمُ 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 للفترات 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
الفترات 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 - لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة
عدم 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.

٦ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبَّق مبكرًا

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها 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:

• ٩ • توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، والمعايير الدولية 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 الآخر.

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 للمعايير 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 أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب والإفصاح في القوائم 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 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.

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 تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي غير مسمى الدولي ٢٨ - بيع للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة الموجودات أو المساهمة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع بها بين المستثمر وشركته مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير الزميلة أو مشروع المالي رقم ٣. المشترك.

صندوق القصر العقاري 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)	إيضاح	أرصدة بنكية نقد لدى أمين الحفظ
٣,٠٤٣	٩٥,٤٥٢	١٠	
٧٥٦,٢٠٥	١,٢٩٤,٨٦٦		
٧٥٩,٢٤٨	١,٣٩٠,٣١٨		

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 انتمائية، وبالتالي لم تُثبت في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٨ استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			الوصف حسب القطاعات الجغرافية
النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	
٦٨,٤٩	١٢,٧٥٨,٩٠٢	١٣,٤٠١,٧٩٧	المملكة العربية السعودية
٣١,٥١	٥,٨٧٠,٢٩٢	٤,٢٥٣,٨٤٠	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠,٠٠	١٨,٦٢٩,١٩٤	١٧,٦٥٥,٦٣٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			الوصف حسب القطاعات الجغرافية
النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	
٧٤,٢٣	٦,٠١٠,٠٢٠	٥,٣٨٤,٠٥٢	المملكة العربية السعودية
٢٥,٧٧	٢,٠٨٥,٩٣٩	٧٦٦,٩٥٧	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠,٠٠	٨,٠٩٥,٩٥٩	٦,١٥١,٠٠٩	

صندوق القصر العفاري للمناجزة 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

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)		نسبة التغير المحتمل المعقول	
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %		
٦٠,١٠٠	±١%	١٢٧,٥٨٩	±١%		المملكة العربية السعودية
٢٠,٨٦٠	±١%	٥٨,٧٠٢	±١%		الإمارات العربية المتحدة
٨٠,٩٦٠		١٨٦,٢٩١			

٩ صافي الربح/ الخسارة 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)	ربح محقق من بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
٤٩٧,٢٢٢	٣٤٦,٦٥٩	
٣٠٦,٤٤٠	(٩٧١,٣٩٣)	الخسارة/ الربح غير المحقق من إعادة قياس الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٨٠٣,٦٦٢	(٦٢٤,٧٣٤)	

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذًا جوهريًا على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس الشكل القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والبنك السعودي الفرنسي (البنك 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 بنسبة ١,٧٥% (٣١ ديسمبر 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 إدارة الصندوق والإشراف عليه.

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

صندوق القصر العفاري 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

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 المدين/ (الدائن)	
		لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	كما في	كما في
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة	(١٥٩,١٢٥)	(٩١,٨٠٢)	(٣٣,٩٩٨)	(١٦,٧٩٥)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٦٩)	(٧٦)	(٦١)	(٨)
البنك السعودي الفرنسي	أرصدة بنكية	-	-	٩٥,٤٥٢	٣,٠٤٣

تتضمن الوحدات قيد الإصدار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ٦,٥٩٢ وحدة مملوكة لموظفي البنك السعودي الفرنسي وشركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٤٠٠).

١١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثله، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمطلوبات من الوسيط وتوزيعات الأرباح المستحقة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من مدفوعات مقابل وحدات مستردة 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	القيمة العادلة			المجموع
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨,٦٢٩,١٩٤	-	-	١٨,٦٢٩,١٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٠٩٥,٩٥٩	-	-	٨,٠٩٥,٩٥٩

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

١٢ آخر يوم للتقييم

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

صندوق القصر العقاري 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

١٣ 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.

١٤ 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.

١٥ الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥).