

صندوق الاستثمار 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

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
١٣ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الاستثمار 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 بإجراء فحصنا 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 بصفة أساسية 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 لا يمكننا الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 الاستثمار بالأسهم السعودية
 (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
٤,٣٠٦,٣٦١	٢٢,٧١٩,٩٨٢	٧
٥٨٥,١٤٩,٩٤٤	٥٣٥,٤٩٨,٠٢١	٨
-	٢,٩٢٩,٠٨٤	
١٩,٨٤١,٧٠٠	-	
-	٧٧,٣٣٣	
٦٠٩,٢٩٨,٠٠٥	٥٦١,٢٢٤,٤٢٠	
		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مطلوب من وسيط ذمم مدينة من الاكتتاب العام الأولي ذمم مدينة مقابل وحدات مصدرة مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوب إلى وسيط أتعاب إدارة مستحقة الدفع مستحقات ومطلوبات أخرى مجموع المطلوبات
٤٢٨,٤٦٦	٣,٣٢١	
١,١٠٢,٧٧٢	٩٦١,٠٧١	١٠
٢٢٢,١٠٠	٢٤٦,٦٥٧	
١,٧٥٣,٣٣٨	١,٢١١,٠٤٩	
٦٠٧,٥٤٤,٦٦٧	٥٦٠,٠١٣,٣٧١	
		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
		وحدات مصدرة
٣١,٩١٩,٢٨٦٢	٢٩,٤٧٥,٢١٢٢	
١٩,٠٣٣,٧٧٩٩	١٨,٩٩٩,٤٦٨٧	
		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	٢٥,٦٩٨,٧٢١	(١,٦٠٥,٥٨١)
	٦,١٤٩,١٨٩	٨,٢٠٩,٠٢١
	١٣٩	-
	٣١,٨٤٨,٠٤٩	٦,٦٠٣,٤٤٠
	(٤,٨٢٥,٤٥٣)	(٥,٩٩٦,٠١٦)
	(٦٣٤,٣١٠)	(٧١٨,٨٤٤)
	(٥,٤٥٩,٧٦٣)	(٦,٧١٤,٨٦٠)
	٢٦,٣٨٨,٢٨٦	(١١١,٤٢٠)
	-	-
	٢٦,٣٨٨,٢٨٦	(١١١,٤٢٠)

إيرادات

صافي (الخسارة) // الربح على استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات أخرى

المصاريف

أتعاب إدارة
مصاريف أخرى

صافي (الخسارة) // الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

صندوق الاستثمار 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	
٤٢٨,١٢٨,٨٣٠	٦٠٧,٥٤٤,٦٦٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٦,٣٨٨,٢٨٦	(١١١,٤٢٠)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
٦٢,٠٣٧,٨٩٥	٣,٠٢١,٦٤٧	التغيرات من معاملات الوحدات
(٧,٩٣٦,٢٧٤)	(٥٠,٤٤١,٥٢٣)	قيمة الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
٥٤,١٠١,٦٢١	(٤٧,٤١٩,٨٧٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠٨,٦١٨,٧٣٧	٥٦٠,٠١٣,٣٧١	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	
٢٤,٦٦٧,٩٣٢٢	٣١,٩١٩,٢٨٦٢	الوحدات في بداية الفترة
٣,٢٣١,٧١٢٩	١٥٠,٨٥٣٢	وحدات مباعة وحدات مستردة
(٤١٩,٥٦٢٦)	(٢,٥٩٤,٩٢٧٢)	صافي التغير في الوحدات
٢,٨١٢,١٥٠٣	(٢,٤٤٤,٠٧٤٠)	
٢٧,٤٨٠,٠٨٢٥	٢٩,٤٧٥,٢١٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الاستثمار 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	ايضاح
٢٦,٣٨٨,٢٨٦	(١١١,٤٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة
		تعديل لتسوية صافي (الخسارة)/ الدخل مقابل صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		خسارة غير محققة من إعادة قياس استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,١٢٢,٩٠٦	٢٧,٩١٦,٦٣٢	٩
٤٨,٥١١,١٩٢	٢٧,٨٠٥,٢١٢	
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٤,٥٩٥,٩٥٣)	٢١,٧٣٥,٢٩١	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٨٧٥,٢٣٩	(٢,٩٢٩,٠٨٤)	مطلوب من وسطاء
-	١٩,٨٤١,٧٠٠	ذمم مدينة من الاككتاب العام الأولي
(٦٣١,٩٩٠)	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٧٨٢	(٤٢٥,١٤٥)	مطلوب إلى وسطاء
١٦٠,٨٧٦	(١٤١,٧٠١)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٥,٤٢٤)	٢٤,٥٥٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٣,٦٨١,٢٧٨)	٦٥,٩١٠,٨٣٠	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٢,٠٣٧,٨٩٥	٢,٩٤٤,٣١٤	متحصلات من وحدات مبيعة
(٧,٩٣٤,٣٧٠)	(٥٠,٤٤١,٥٢٣)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة، بالصافي
٥٤,١٠٣,٥٢٥	(٤٧,٤٩٧,٢٠٩)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٠,٤٢٢,٢٤٧	١٨,٤١٣,٦٢١	صافي التغير في النقد وما يماثله
١١,٥١٦,٤٥٤	٤,٣٠٦,٣٦١	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥١,٩٣٨,٧٠١	٢٢,٧١٩,٩٨٢	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

١. معلومات عامة

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية ("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 ١٥ ذو الحجة ١٤٣١هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٣). الصندوق مسجل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برقم تسجيل ٣١١٩٦١١٢٨٦ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (الموافق ١٨ 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 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 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 المحتفظ 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.

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. تُثبِت 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.

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 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. قتر مدير الصندوق أنّ هذه التعديلات ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	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 ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. يحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

٦. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات والصادرة 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 الفترة التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠٢٦

المعايير والتفسيرات والتعديلات

الوصف

تتضمن هذه التعديلات ما يلي:

- 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.

١ يناير ٢٠٢٦

- تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحَّح تبعات غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربات بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتضمنت 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.

١ يناير ٢٠٢٧

- 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.

تاريخ السريان مؤجل
إلى أجل غير مسمى

- لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الموجودات أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد 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"

تعديلات على المعيار
الدولي للتقرير المالي
رقم ١٠ ومعيار
المحاسبة الدولي ٢٨ -
بيع الموجودات أو
المساهمة بها بين
المستثمر وشركته
الزميلة أو مشروعه
المشترك.

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
تديره شركة السعودي الفرنسي كابتال)
(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	
٣١,٧٧٥	٧٤,٣٩٤	١٠	أرصدة بنكية
٤,٢٧٤,٥٨٦	٢٢,٦٤٥,٥٨٨		نقد لدى أمين الحفظ
٤,٣٠٦,٣٦١	٢٢,٧١٩,٩٨٢		

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 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
٣٥,٣١	١٨٩,٠٧٦,١١٧	١٥٩,١٣٢,٥٧٠	البنوك
١٠,٦٦	٥٧,٠٧٢,١٣٤	٥٤,٤١٢,٩٩١	الطاقة
٨,٤٩	٤٥,٤٧٦,٢٣٥	٣٠,٨٤٦,٦٠٧	البيع بالتجزئة
٨,٤٩	٤٥,٤٤٨,٦٠١	٤٣,٦٥٨,٠٥٥	مواد
٥,٢٩	٢٨,٣٤٦,٧٢٠	٢٩,٨٢٩,٣٢١	خدمات المستهلكين
٥,٢٥	٢٨,١٠٥,٠٥٢	٢٩,٣٤٧,٨٩٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,٣٩	٢٣,٥١٢,٩٥٢	٢٢,٤١٩,١٧٧	تقنية المعلومات
٤,٢٦	٢٢,٨١٢,٣٥٤	١٥,٨٣١,٦٣٩	خدمات اتصالات
٣,١٠	١٦,٥٩١,٤٧٠	١٧,٢٣٠,٤٦٩	إدارة وتطوير العقارات
٢,٩٠	١٥,٥٤١,٦١٥	١٥,٧٧١,٩١٤	تأمين
٢,٨١	١٥,٠٣٠,٩٤١	١٥,٦٠٣,٧٠٠	بضائع رأسمالية
٢,٤٨	١٣,٢٧٦,١٣٣	١٤,٧٨٥,٥٥٥	نقل
٢,٠٨	١١,١٢١,٩٦٧	١٢,٥٢٢,٨٦٦	البيع بالتجزئة
٢,٠٧	١١,٠٩٠,٣٦٨	٦,٥١٤,٥١٧	مرافق
١,٢٦	٦,٧٣٠,٦٧٢	١٠,٠١٠,١٢٤	وسائل الإعلام
١,١٦	٦,٢٦٤,٦٩٠	٦,٣٧٦,٧٣٠	الأطعمة والسلع الاستهلاكية
١٠٠,٠٠	٥٣٥,٤٩٨,٠٢١	٤٨٤,٢٩٤,١٣٠	

صندوق الاستثمار 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 (مراجعة)			قطاعات الأسهم السعودية
النسبة من القيمة السوقية %	القيمة السوقية	التكلفة	
٣٣,٢٤	١٩٤,٥١٥,٧٢٥	١٦٠,٢١٧,٨٢٧	البنوك
١٤,٨٢	٨٦,٧٤٥,٤٩٠	٧٣,٥٧٢,٧٦٦	مواد
١٢,١٢	٧٠,٩٤٨,٣٥٩	٦٤,٥٠٧,٠٧٣	الطاقة
٧,٤٣	٤٣,٤٩٦,٥٤٨	٢٨,٤٩٠,٨٠٠	البيع بالتجزئة
٤,٦٥	٢٧,٢٢٩,٧٨١	٢٠,٩٨٥,٢١٣	خدمات الاتصالات
٤,٣٩	٢٥,٦٩٣,٩٩١	٢٥,٦٨٤,٣٧٦	خدمات المستهلكين
٤,٢٢	٢٤,٧٠٢,٤٠٠	٢٢,٤١٩,١٧٧	تقنية المعلومات
٢,٩٣	١٧,١٥٤,٢٥٧	١٥,٧٧١,٩١٤	تأمين
٢,٦٧	١٥,٦٢٠,٩٤٠	١٤,٥٥٤,٦٠٥	بضائع رأسمالية
٢,٥٧	١٥,٠٥٢,٩٥٠	٨,٤٩٤,٣٥٩	مرافق
٢,٢٥	١٣,١٥٤,٧٦٨	١٤,٩٨٣,٩٥٦	الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٢,٠١	١١,٧٥٠,٤٤٤	١٣,٦٩٤,٨٦٤	إدارة وتطوير العقارات
١,٩٠	١١,١٣٦,١٧١	١٢,٥٢٢,٨٦٦	البيع بالتجزئة
١,٧٧	١٠,٣٧١,٢٢٢	١١,٤١١,٩٤٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١,٦١	٩,٣٩٧,٠٥٤	١٠,٠١٠,١٢٤	وسائل الإعلام
١,٤٢	٨,١٧٩,٨٤٤	٨,٧٠٧,٥٥٧	نقل
١٠٠,٠٠	٥٨٥,١٤٩,٩٤٤	٥٠٦,٠٢٩,٤٢١	

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 %		
١,٩٤٥,١٥٧	%١±	١,٨٩٠,٧٦١	%١±		البنوك
٧٠٩,٤٨٤	%١±	٥٧٠,٧٢١	%١±		الطاقة
٤٣٤,٩٦٥	%١±	٤٥٤,٧٦٢	%١±		البيع بالتجزئة
٨٦٧,٤٥٥	%١±	٤٥٤,٤٨٦	%١±		مواد
٢٥٦,٩٤٠	%١±	٢٨٣,٤٦٧	%١±		خدمات المستهلكين
١٠٣,٧١٢	%١±	٢٨١,٠٥١	%١±		معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢٤٧,٠٢٤	%١±	٢٣٥,١٣٠	%١±		تقنية المعلومات
٢٧٢,٢٩٨	%١±	٢٢٨,١٢٤	%١±		خدمات اتصالات
١١٧,٥٠٤	%١±	١٦٥,٩١٥	%١±		إدارة وتطوير العقارات
١٧١,٥٤٣	%١±	١٥٥,٤١٦	%١±		تأمين
١٥٦,٢٠٩	%١±	١٥٠,٣٠٩	%١±		بضائع رأسمالية
٨١,٧٩٨	%١±	١٣٢,٧٦١	%١±		نقل
١١١,٣٦٢	%١±	١١١,٢٢٠	%١±		البيع بالتجزئة
١٥٠,٥٣٠	%١±	١١٠,٩٠٤	%١±		مرافق
٩٣,٩٧١	%١±	٦٧,٣٠٧	%١±		وسائل الإعلام
١٣١,٥٤٨	%١±	٦٢,٦٤٧	%١±		الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٥,٨٥١,٥٠٠		٥,٣٥٤,٩٨١			

صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية
تديره شركة السعودي الفرنسي كابتال)
(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 (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)
٤٧,٨٢١,٦٢٧	٢٦,٣١١,٠٥١
(٢٢,١٢٢,٩٠٦)	(٢٧,٩١٦,٦٣٢)
٢٥,٦٩٨,٧٢١	(١,٦٠٥,٥٨١)

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

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

تشمل الأطراف ذات العلاقة السعودي الفرنسي كابتال ("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٪ (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 الاستثمار 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

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة للفترتين المنتهيتين:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد (الدائن) / المدين	
		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب الإدارة	(٥,٩٩٦,٠١٦)	(٤,٨٢٥,٤٥٣)	(١,١٠٢,٧٧٢)	(٩٦١,٠٧١)
مجلس الإدارة	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(٤,٠٢٠)	(٣,٩٥٣)	(٣٣)	(٤,٠٥٣)
	أرصدة بنكية	-	-	٣١,٧٧٥	٧٤,٣٩٤
	إستبعاد استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	١١,٥٩٥,٩٥٢	-	-
البنك السعودي الفرنسي	خسارة من استبعاد الأسهم	-	١,٩٩٦,١٢٥	-	-
	خسارة غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(٢٢,١٢٢,٩٠٦)	-	-

تتضمن الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ٤٢٣,١٣٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤١٨,٨٨٢ وحدة).

الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تتضمن ٣٩٥,٩٨٨٩ وحدة محتفظ بها من قبل محفظة تقديرية تديرها شركة السعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٩٥,٩٨٨٩ وحدة).

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يماثل، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، مطلوب من وسيط، ذمم مدينة مقابل وحدات تم بيعها. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من مطلوب إلى وسيط، أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومستحقات ومطلوبات أخرى.

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.

صندوق الاستثمار 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١. القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
٥٣٥,٤٩٨,٠٢١			٥٣٥,٤٩٨,٠٢١	٥٣٥,٤٩٨,٠٢١
٥٨٥,١٤٩,٩٤٤	-	-	٥٨٥,١٤٩,٩٤٤	٥٨٥,١٤٩,٩٤٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

خلال فترة السنة 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. آخر يوم للتقييم

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

١٣. المطلوبات المحتملة والارتباطات

لم تكن هناك أي مطلوبات محتملة وارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ على الصندوق أو مدير الصندوق يمكن أن 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. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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