

التقرير الأولي للعام 2019

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي

صندوق أسواق نقد استثماري مفتوح

السعودي الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital



إن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول).

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٢-٢٧)

اسم صندوق الاستثمار:
صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي.

مدير الصندوق:

1. اسم وعنوان مدير الصندوق.

شركة السعودي الفرنسي كابيتال - سجل تجاري رقم 1010231217 ، ترخيص هيئة السوق المالية رقم (11153/37).
المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426
المملكة العربية السعودية.
هاتف +966 11 2826666
www.sfc.sa

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).
لا يوجد

3. الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

لم يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي تنعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات

4. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

لم يتم اضافة أي صكوك او سندات للصندوق للالتزام بالمتوسط المرجح لتاريخ الاستحقاق بما لا يتجاوز 120 يوم. وتم ربط الودائع لأجل قصير.

5. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

مع تحسن مستوى السيولة للبنوك السعودية، انخفض سعر سايبور على فترات متعددة مما أثر على أداء الصندوق بشكل ملحوظ حيث كان متوسط العائد حتى تاريخه في نهاية الأشهر الستة الأولى لعام 2019 عند 2.27%. بينما حقق المؤشر الاسترشادي (1 Week SAR Deposit rate) نسبة 2.53% خلال نفس الفترة.



6. تفاصيل أي تغييرات على شروط وأحكام الصندوق.

التاريخ	التغيير	السبب
28/04/2019	تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق بسبب تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ وليد الختلان (عضو غير مستقل)	تعيين السيد/ وليد الختلان عضو غير مستقل في مجلس إدارة الصندوق
18/06/2019	تغيير واجب الإشعار	تعيين العظم والسديري محاسبون قانونيون- Member of Crowe Horwath كمحاسب قانوني للصندوق بدلاً عن إيرنست اند يونق Young & Ernst . تغيير في رسوم المراجعة و التدقيق لتصبح: 32.000 (اثنان وثلاثون ألف) ريال سعودي كحد أقصى في السنة. إعادة تعريف نقطة التقويم وطريقة تقويم كل أصل من أصول الصندوق. تحديث إجراءات تقديم الطلبات الخاصة بالاشتراك في الوحدات أو استردادها. تحديث النبذة الشخصية لعضو مجلس الإدارة السيد/ إيهاب فرحان بما يعكس الوضع الحالي. تحديث قائمة الصناديق التي يشرف عليها أعضاء مجلس إدارة الصندوق بما يعكس الوضع الحالي.

7. المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

8. إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصناديق والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لا يوجد

9. العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

10. البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- لا يوجد أي تعارض مصالح.
- لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.



صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل



العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية المختصرة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين
صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") التي تضم قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية المختصرة")، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مراجع آخر وأصدر رأيه غير المعدل بخصوص هذه القوائم المالية بتقريرهم المؤرخ في ٠٤ أبريل ٢٠١٩.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



١٧ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠١٩)
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٢٠٠,٩٥٢,٧٤٩	١٣٥,٤٨٩,٧٠٠		استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٨٦,٨٠٨,٠٠٠	٥٧٥,٣٠٧,٠٠٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٣,٦٦٠,٠٥٥	٤,٦٩٥,٨٣٥		
<u>٧٩١,٤٢٠,٨٠٤</u>	<u>٧١٥,٤٩٢,٥٣٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٣٧٥,٩٨٢	٣٠٠,٩٧٢	٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٣٨,٦٩٣	٧٦,٣١١		مستحقات مقابل وحدات مستردة
٥٠,٣٤,١٨٥	١,٠٣٥,١٨٨		اشتراكات مدفوعة مقدماً
٥٤,٥١٤,٤٠٣	١٥,٩٤٤,٨٥٠	١١	
<u>٦٠٠,٦٣,٢٦٣</u>	<u>١٧,٣٥٧,٣٢١</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة
٧٣١,٣٥٧,٥٤١	٦٩٨,١٣٥,٢١٤		لمالكي الوحدات
<u>٢٧,٣٨٥,٥٦٩</u>	<u>٢٥,٨٥٢,٤٣٤</u>		الوحدات المصدرة
<u>٢٦,٧٠٥٩</u>	<u>٢٧,٠٠٤٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	ايضاح	
٩,٢٢١,٥٩٣	١٠,٢٥٤,٦٤٥		الدخل دخل عمولة خاصة
(٢,٣٨٥,٨٢٨) (١١١,١١٠)	(١,٩٢٥,٦٤٠) (١١١,٣٥٧)	٨	المصاريف أتعاب إدارة مصاريف أخرى
(٢,٤٩٦,٩٣٨)	(٢,٠٣٦,٩٩٧)		صافي دخل الفترة
٦,٧٢٤,٦٥٥	٨,٢١٧,٦٤٨		
-	-		الدخل الشامل الاخر
٦,٧٢٤,٦٥٥	٨,٢١٧,٦٤٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٨٣٥,٥١٩,٢٨٢	٧٣١,٣٥٧,٥٤١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٧٢٤,٦٥٥	٨,٢١٧,٦٤٨	التغيرات من العمليات
-	-	صافي دخل الفترة
٦,٧٢٤,٦٥٥	٨,٢١٧,٦٤٨	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الدخل الشامل
٤٦١,٦٧١,٥٤٢	٣٣٢,٤١٣,٤٨٦	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٠٢,٦٩٠,٢١٤)	(٣٧٣,٨٥٣,٤٦١)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٤١,٠١٨,٦٧٢)	(٤١,٤٣٩,٩٧٥)	قيمة الوحدات المستردة
٨٠١,٢٢٥,٢٦٥	٦٩٨,١٣٥,٢١٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
٣١,٨٢٧,٠٢٠	٢٧,٣٨٥,٥٦٩	فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
١٧,٥٤٨,١٧٨	١٢,٤٠٨,٤٩٣	الوحدات في بداية الفترة
(١٩,٠٧٩,٩٦٣)	(١٣,٩٤١,٦٢٨)	وحدات مباعة
(١,٥٣١,٧٨٥)	(١,٥٣٣,١٣٥)	وحدات مستردة
٣٠,٢٩٥,٢٣٥	٢٥,٨٥٢,٤٣٤	صافي التغير في الوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
(مُدار من قِبَل السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٦,٧٢٤,٦٥٥	٨,٢١٧,٦٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
٢٤٨,٨٩٣,٢٧٦	١١,٥٠١,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩١,٤٨٦	(١,٠٣٥,٧٨٠)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٣٦,٨٨٢)	(٧٥,٠١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١٠٨,٥٠٧	(٦٢,٣٨٢)	أتعاب إدارة مستحقة
-	(٣٨,٥٦٩,٥٥٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		اشتراقات مدفوعة مقدماً
٢٥٥,٧٨١,٠٤٢	(٢٠,٠٢٤,٠٧٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) / المحصلة من الأنشطة التشغيلية
٤٦١,٦٧١,٥٤٢	٣٣٢,٤١٣,٤٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠٢,٦٩٠,٢١٤)	(٣٧٧,٨٥٢,٤٥٨)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٤١,٠١٨,٦٧٢)	(٤٥,٤٣٨,٩٧٢)	قيمة الوحدات المستردة
٢١٤,٧٦٢,٣٧٠	(٦٥,٤٦٣,٠٤٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤٧,٧٨٧,٢٢٩	٢٠٠,٩٥٢,٧٤٩	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٦٢,٥٤٩,٥٩٩	١٣٥,٤٨٩,٧٠٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

- ١ - عام
- إن صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح مسجل بالريال السعودي أنشئ بموجب اتفاقية السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق عملياته في ١ سبتمبر ١٩٩٩.
- صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي هو صندوق دخل ثابت يهدف إلى الحفاظ على رأس المال والسيولة عن طريق الاستثمار في أدوات وسندات السوق المالية. الصندوق هو صندوق لتراكم الدخل، حيث يعاد استثمار صافي الإيرادات في الصندوق ولا يوزع كعائد على الوحدات.
- تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٨).
- إن مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. وأمين الحفظ هو اتش اس بي سي العربية السعودية.
- يتم الاحتفاظ بدفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.
- ٢ - اللوائح النظامية
- يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة اتباعها.
- ٣ - أسس الأعداد
- ١-٣ بيان الالتزام
- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المختصرة" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والذي تمت المصادقة عليه في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتشريعات الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.
- تم إرفاق تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية المختصرة (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية المختصرة (غير متداولة). أنظر في الإيضاح رقم (١٠).
- ٢-٣ أسس القياس
- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.
- ٣-٣ العملة الوظيفية
- تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر
تتوافق السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، اعتمد الصندوق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار. قرر الصندوق تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. وبالتالي، لم يطبق الصندوق المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها مسبقاً على أنها تحتوي على عقد إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. لم يكن هناك أي تأثير كبير على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق والسياسات المحاسبية ذات الصلة بسبب اعتماد المعيار الجديد، حيث أن الصندوق ليس لديه أية عقود قائمة و مستحقة كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ والذي تمت معالجته محاسبياً سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤.

٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم تقويم التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تم تعديل التقديرات فيها وأي سنوات مستقبلية تتأثر بذلك التعديل.

مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٦ - المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة لم تدخل بعد حيز التنفيذ ولم يتم اعتمادها مسبقاً

هناك العديد من المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكنها لم تدخل حيز النفاذ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. في رأي مجلس الإدارة، لن يكون لهذه المعايير أي تأثير كبير على القوائم المالية المختصرة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد هذه المعايير، إذا كانت قابلة للتطبيق.

٧ - استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

تتكون الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٣٦,٨٠٨,٠٠٠	٥٢٥,٣٠٧,٠٠٠	ودائع سوق المال (أنظر الإيضاح "أ" أدناه)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في صكوك (أنظر الإيضاح "ب" أدناه)
<u>٥٨٦,٨٠٨,٠٠٠</u>	<u>٥٧٥,٣٠٧,٠٠٠</u>	

(أ) فيما يلي مكونات ودائع سوق المال حسب الاستحقاق المتبقي كما في نهاية كل فترة:

التكلفة ريال سعودي	النسبة من القيمة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	تاريخ الاستحقاق المتبقي
١٢٠,٠٠٤,٠٠٠	٢٢,٨٥		حتى شهر
١٩١,٣١٠,٠٠٠	٣٦,٤٢		١-٣ أشهر
١٨٢,١٤٧,٠٠٠	٣٤,٦٧		٣-٦ أشهر
٣١,٨١٠,٠٠٠	٦,٠٦		٦-٩ أشهر
-	-		٩-١٢ أشهر
<u>٥٢٥,٣٠٧,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>		

التكلفة ريال سعودي	النسبة من القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	تاريخ الاستحقاق المتبقي
١١٩,٣٥٠,٠٠٠	٢٣,٢٢		حتى شهر
١٧٨,٣٨١,٠٠٠	٢٣,٣٣		١-٣ أشهر
١٨,٨٥٠,٠٠٠	٥,١٣		٣-٦ أشهر
١٠٩,٦٥٧,٠٠٠	٤٣,٢٠		٦-٩ أشهر
١١٠,٥٧٠,٠٠٠	٢٠,٦٠		٩-١٢ أشهر
<u>٥٣٦,٨٠٨,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>		

٧ - استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (تَمَمَة)

(ب) يتعلّق الاستثمار في السندات بالصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة. تحمل الصكوك معدل عمولة زائد هامش. القيمة الدفترية للصكوك هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الأساسية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

فيما يلي مكونات الاستثمارات في الصكوك قبل نهاية الفترة كما هو مبين أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)	
-	-	سنة فما دون
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-١ سنوات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، والذي تضمن مراعاة العديد من المتغيرات. بناءً على التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة لأي خسارة انخفاض في القيمة مقابل القيمة الدفترية لصافي الاستثمار المقاس بالتكلفة المطفأة في تاريخ التقرير.

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٥ ٪، من إجمالي موجودات الصندوق تحسب في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق أن يحمل، وبشكل جماعي على الصندوق وفي أي وقت، أية أتعاب متعلقة بالصندوق.

يقوم مدير الصندوق بالاسترداد من الصندوق أية مصاريف متكبدة نيابةً على الصندوق مثل أتعاب المراجعة، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مشابهة. ومع ذلك، يقوم الصندوق بتحميل رسوم اشتراك بحد أقصى ٣٪ على جميع الاشتراكات الجديدة التي يتم دفعها مباشرة إلى المدير من قبل المشتركين وبالتالي ليست لها أثر أو يتم عكسها في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي بيان بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة:

الرصيد مدین (دانن)		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي		
(٣٧٥,٩٨٢)	(٣٠٠,٩٧٢)	(٢,٣٨٥,٨٢٨)	(١,٩٢٥,٦٤٠)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
(١٤,٧٤٥)	(١٤,٥٩٠)	(٤,٥٥٢)	(٧,٠٧٠)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة
-	-	٤١٢,٧٣٣	٢١٦,١٧٢	دخل من إيداعات أسواق المال	البنك السعودي الفرنسي

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٢٨٠,٨٠٠ وحدة يحتفظ بها موظفي البنك السعودي الفرنسي وسعودي فرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٧٧,٠٧٣ وحدة).

تشتمل الوحدات التي تم إصدارها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على ٧٤,٧٠٠ وحدة تمتلكها شركة أليانز السعودية الفرنسية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤٨,٢٧٢ وحدة).

في نهاية الفترة، بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ١٧,٦٨٦,٠٦٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٦٨٣,٦٥٧ ريال سعودي).

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، بصرف النظر عما إذا كان ذلك السعر قابل للملاحظة مباشرة أو يتم تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

- المستوى ١: أسعار السوق المعلنة، الأسعار المعلنة الغير معدلة للأدوات المالية المماثلة المدرجة في الأسواق النشطة.
- المستوى ٢: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول والخصوم المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى حيث تستفيد جميع المدخلات المعتمدة وذات الأهمية لتلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
- المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستند المدخلات المعتمدة وذات الأهمية على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
- تتكون الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من الرصيد لدى البنك والاستثمارات المقتناه بالتكلفة المطفأة والمدفوعات المسبقة والمدينون الآخرون. بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمبالغ المستحقة الدفع ومطلوبات الأخرى، مستحقات الدفع مقابل الوحدات المستردة واشتراكات مدفوعة مقدماً. أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية نظراً للفترة القصيرة لهذه الأدوات المالية.

١٠- تحليل توارخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
			الموجودات
١٣٥,٤٨٩,٧٠٠	-	١٣٥,٤٨٩,٧٠٠	نقدية وشبه نقدية
٥٧٥,٣٠٧,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٣٠٧,٠٠٠	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٤,٦٩٥,٨٣٥	-	٤,٦٩٥,٨٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٧١٥,٤٩٢,٥٣٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٥,٤٩٢,٨٣٥	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٠٠,٩٧٢	-	٣٠٠,٩٧٢	أتعاب إدارة مستحقة
٧٦,٣١١	-	٧٦,٣١١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٠٣٥,١٨٨	-	١,٠٣٥,١٨٨	مستحقات مقابل وحدات مستردة
١٥,٩٤٤,٨٥٠	-	١٥,٩٤٤,٨٥٠	اشتراكات مدفوعة مقدماً
١٧,٣٥٧,٣٢١	-	١٧,٣٥٧,٣٢١	إجمالي المطلوبات

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تامة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
			الموجودات
٢٠٠,٩٥٢,٧٤٩	-	٢٠٠,٩٥٢,٧٤٩	نقدية وشبه نقدية
٥٨٦,٨٠٨,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٨٠٨,٠٠٠	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٣,٦٦٠,٠٥٥	-	٣,٦٦٠,٠٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ومديون آخرون
٧٩١,٤٢٠,٨٠٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٤١,٤٢٠,٨٠٤	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٧٥,٩٨٢	-	٣٧٥,٩٨٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٣٨,٦٩٣	-	١٣٨,٦٩٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٠,٣٤,١٨٥	-	٥٠,٣٤,١٨٥	مستحقات مقابل وحدات مستردة
٥٤,٥١٤,٤٠٣	-	٥٤,٥١٤,٤٠٣	اشتراقات مدفوعة مقدماً
٦٠,٠٦٣,٢٦٣	-	٦٠,٠٦٣,٢٦٣	إجمالي المطلوبات

١١- طلب إشترك
تلقى الصندوق طلب اشترك اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بقيمة ١٥,٩٤٤,٨٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٥١٤,٤٠٣ ريال سعودي).

١٢- آخر يوم تقويم
كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠١٩).