

# صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية (مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مع تقرير فحص المراجع المستقل

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية  
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

---

| صفحة | فهرس                             |
|------|----------------------------------|
| ١    | تقرير المراجع المستقل            |
| ٢    | قائمة المركز المالي              |
| ٣    | قائمة الدخل الشامل               |
| ٤    | قائمة التغيرات في صافي الموجودات |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية           |
| ١٢-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية      |

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
عضو كرو الدولية  
ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣  
صندوق بريد ١٠٥٠٤ الرياض ١١٤٤٣  
المملكة العربية السعودية  
تليفون : ٥٠٠٠ ٢١٧ ١١ ٩٦٦ +  
فاكس : ١٠٠٠ ٢١٧ ١١ ٩٦٦ +  
Email: ch@crowe.sa  
www.crowe.com/sa

## تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى / السادة مالكي الوحدات المحترمين  
صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية  
(مُدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)

### مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية الأولية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة والأيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول الى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فأنا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم الى علمنا ما يدعوا الى اعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ادائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة السنة الأشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٣٣٥)



٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٣٣٥)

مصعب عبدالرحمن آل الشيخ  
ترخيص رقم (١٥٨)

سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٣)

## قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ايضاح |                                                          |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| ٤,١٩٥,٨١٥                                | ١٠,٨٠٧,٨٧٤                                  | ٧     | <b>الموجودات</b>                                         |
|                                          |                                             |       | نقدية وشبه نقدية                                         |
| ٢١٣,٢٨٨,٨٨١                              | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١                                 | ٨     | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٥,١٦٥                                   | ٣٦,٥٥٩                                      |       | مدفوعات مقدمة                                            |
| ٢٩٠,٩٣٩                                  | -                                           |       | توزيعات أرباح مدينة                                      |
| ٢١٧,٧٩٠,٨٠٠                              | ٢٤٨,٣٢٨,٠٩٤                                 |       | <b>إجمالي الموجودات</b>                                  |
|                                          |                                             |       | <b>المطلوبات</b>                                         |
| ٣٦٥,٨٩١                                  | ٤٠٧,٣٤٤                                     | ١٠    | أتعاب إدارية مستحقة                                      |
| ٤٨,١٠١                                   | ٥٣,٧٨٣                                      |       | مستحقات و مطلوبات أخرى                                   |
| ٤١٣,٩٩٢                                  | ٤٦١,١٢٧                                     |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                                  |
| ٢١٧,٣٧٦,٨٠٨                              | ٢٤٧,٨٦٦,٩٦٧                                 |       | <b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>             |
| ٢٣,٨٤٠,٢٣١                               | ٢٢,٣٥١,٠٧٣                                  |       | الوحدات المصدرة                                          |
| ٩,١١٨١                                   | ١١,٠٨٩٧                                     |       | قيمة الوحدة                                              |

| الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>ريال سعودي | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>ريال سعودي | ايضاح |                                                                       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                |       | <b>الدخل (الخسارة) من الاستثمارات</b>                                 |
| (٣٠,٤٣٨,٣٠٠)                                   | ٤٤,٦٣٢,٧٣٧                                     | ٩     | صافي أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٧٣٣,٨٢٧                                      | ٣,٣٩٣,٢٧١                                      |       | إيرادات توزيعات أرباح                                                 |
| ١٥,٨٧٨                                         | ٣١,٧٩٥                                         |       | إيرادات أخرى                                                          |
| ١١,٧٨٤                                         | ١٥٤,١٧١                                        |       | أرباح تحويل عملات                                                     |
| (٢٨,٦٧٦,٨١١)                                   | ٤٨,٢١١,٩٧٤                                     |       |                                                                       |
|                                                |                                                |       | <b>المصاريف</b>                                                       |
| (١,٩٦١,٤٣٢)                                    | (٢,٢٩٢,٤٤٩)                                    | ١٠    | أتعاب إدارية                                                          |
| (٢٠٧,٢٤٠)                                      | (٤٣١,٦٣٣)                                      |       | مصاريف أخرى                                                           |
| (٢,١٦٨,٦٧٢)                                    | (٢,٧٢٤,٠٨٢)                                    |       |                                                                       |
| (٣٠,٨٤٥,٤٨٣)                                   | ٤٥,٤٨٧,٨٩٢                                     |       | <b>صافي ربح (خسارة) الفترة</b>                                        |
| -                                              | -                                              |       | <b>الدخل الشامل الاخر</b>                                             |
| (٣٠,٨٤٥,٤٨٣)                                   | ٤٥,٤٨٧,٨٩٢                                     |       | <b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>                           |

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>ريال سعودي | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>ريال سعودي |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ٢١٧,٣٧٦,٨٠٨                                              | ٢٥٢,٣٢٧,٢٦٦                                              |
| صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات في بداية الفترة     |                                                          |
| التغيرات من العمليات                                     |                                                          |
| صافي ربح (خسارة) الفترة                                  |                                                          |
| الدخل الشامل الآخر                                       |                                                          |
| إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل                            |                                                          |
| ٤٥,٤٨٧,٨٩٢                                               | (٣٠,٨٤٥,٤٨٣)                                             |
| ٤٥,٤٨٧,٨٩٢                                               | (٣٠,٨٤٥,٤٨٣)                                             |
| التغيرات من معاملات الوحدات                              |                                                          |
| متحصلات من الوحدات المباعة                               |                                                          |
| قيمة الوحدات المستردة                                    |                                                          |
| صافي التغيرات من معاملات الوحدات                         |                                                          |
| ٢,٠٨٦,٤٤٧                                                | ١٩٨,٠٥٨                                                  |
| (١٧,٠٨٤,١٨٠)                                             | (٣٣,٠٠٥,٠٠٥)                                             |
| (١٤,٩٩٧,٧٣٣)                                             | (٣٢,٨٠٦,٩٤٧)                                             |
| ٢٤٧,٨٦٦,٩٦٧                                              | ١٨٨,٦٧٤,٧٩٦                                              |
| صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة    |                                                          |
| معاملات الوحدات                                          |                                                          |
| فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:            |                                                          |
| الوحدات في بداية الفترة                                  |                                                          |
| وحدات مباعة                                              |                                                          |
| وحدات مستردة                                             |                                                          |
| صافي التغير في الوحدات                                   |                                                          |
| الوحدات في نهاية الفترة                                  |                                                          |
| ٢٢,٣٥١,٠٧٤                                               | ٢٦,٢٧٧,٤٦٥                                               |
| (١,٤٨٩,١٥٧)                                              | (٤,٤٥٠,٣٢٧)                                              |
| (١,٦٩٦,٤٧٨)                                              | (٤,٤٧٥,١٧٩)                                              |
| ٢٠٧,٣٠١                                                  | ٢٤,٨٥٢                                                   |
| ٢٣,٨٤٠,٢٣١                                               | ٣٠,٧٢٧,٧٩٢                                               |
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>وحدات      | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>وحدات      |

| لفترة الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>ريال سعودي | لفترة الستة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>ريال سعودي | ايضاح                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (٣٠,٨٤٥,٤٨٣)                                                | ٤٥,٤٨٧,٨٩٢                                                  |                                                                                                   |
|                                                             |                                                             | النشاطات التشغيلية                                                                                |
|                                                             |                                                             | صافي ربح (خسارة) الفترة                                                                           |
|                                                             |                                                             | التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الربح للفترة إلى صافي النقدية المحصلة من<br>النشاطات التشغيلية: |
| (٤,٩١٥,٧٥٦)                                                 | (٢٤,٧٠٢,٩٣٧)                                                | ٩ الحركة في (الأرباح) / غير المحققة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من<br>خلال الربح أو الخسارة    |
| (٣٥,٧٦١,٢٣٩)                                                | ٢٠,٧٨٤,٩٥٥                                                  |                                                                                                   |
|                                                             |                                                             | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                                                       |
| ٨٠,٨٣٥,٨٤٥                                                  | ٥٠٨,١٥٧                                                     | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                                                |
| (٢,٦٤٠)                                                     | (٢١,٣٩٤)                                                    | مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون                                                                 |
| -                                                           | ٢٩٠,٩٣٩                                                     | إيرادات توزيعات أرباح                                                                             |
| (٨٧,٣٦٨)                                                    | ٤١,٤٥٣                                                      | أتعاب إدارة مستحقة                                                                                |
| ١٢,٢٩٩                                                      | ٥,٦٨٢                                                       | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                                                                       |
| ٤٤,٩٩٦,٨٩٧                                                  | ٢١,٦٠٩,٧٩٢                                                  | صافي النقدية المحصلة من النشاطات التشغيلية                                                        |
|                                                             |                                                             | النشاطات التمويلية                                                                                |
| ١٩٨,٠٥٨                                                     | ٢,٠٨٦,٤٤٧                                                   | متحصلات من الوحدات المباعة                                                                        |
| (٣٢,٧٩٦,٣٩٠)                                                | (١٧,٠٨٤,١٨٠)                                                | قيمة الوحدات المستردة                                                                             |
| (٣٢,٥٩٨,٣٣٢)                                                | (١٤,٩٩٧,٧٣٣)                                                | صافي النقدية (المستخدمة في) النشاطات التمويلية                                                    |
| ١٢,٣٩٨,٥٦٥                                                  | ٦,٦١٢,٠٥٩                                                   | صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية                                                    |
| ٤,٩٤٥,٤٤٢                                                   | ٤,١٩٥,٨١٥                                                   | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة                                                              |
| ١٧,٣٤٤,٠٠٧                                                  | ١٠,٨٠٧,٨٧٤                                                  | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة                                                              |

## ١ - عام

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع الشريعة الإسلامية بالريال السعودي تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ٧ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٥).

يهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الطروحات العامة الأولية والشركات المدرجة حديثاً خلال السنوات الخمس الأولى من إدراجها في أسواق الأسهم في دول مجلس التعاون الخليجي. بالإضافة، يتمتع الصندوق بصلاحيه الاستثمار في إصدارات حقوق الأولية للشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية. علاوة على ذلك، يمكن للصندوق أيضاً الاستثمار في الأسهم وحقوق الاكتتاب للشركات التي تم تسجيلها وقبول إدراجها في السوق الموازية.

خلال الفترة، قام الصندوق بتحديث الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية "هيئة السوق المالية" في ٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢١).

إن مدير الصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. أمين الحفظ هو اتش اس بي سي العربية السعودية.

## ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صندوق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق لـ ٢٤ فبراير ٢٠٢١) اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صندوق الاستثمار الجديد ("اللوائح المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية في ١٩ جمادى الثانية ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢١) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق. داخل المملكة العربية السعودية الواجب اتباعها.

## ٣ - أسس الاعداد

## ١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية الموجزة" 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 الموجزة 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 ٢٠٢٠.

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 الموجزة (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية الموجزة (غير متداولة). أنظر في الإيضاح رقم (١٢).

## ٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

## ٣-٣ العملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للصندوق.

## ٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## ٥ - الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 مبكراً

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

## ٧ - نقدية وشبه نقدية

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي |                                    |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
| ١٦,٦٢٥                                      | ٤,٥٢٨                                    | نقد في البنك (انظر الملاحظة أدناه) |
| ١٠,٧٩١,٢٤٩                                  | ٤,١٩١,٢٨٧                                | النقدية مع الحافظ الأمين           |
| ١٠,٨٠٧,٨٧٤                                  | ٤,١٩٥,٨١٥                                |                                    |

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

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبناءً على هذا التقييم، تعتقد الإدارة أنه لا توجد حاجة لأي خسارة انخفاض كبيرة في القيمة مقابل القيمة الدفترية للأرصدة البنكية

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١                                 | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١                              |
| ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١                                 | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١                              |

الاستثمار في الأسهم (انظر "أ" أدناه)

أ) فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات في الأسهم في آخر يوم تقويم من السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

| قطاعات الأسهم السعودية    | التكلفة<br>ريال سعودي | القيمة السوقية<br>ريال سعودي | النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية<br>% |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| البنوك                    | ١٣,٤٧٧,٦١٥            | ١٣,٠١٧,١٨٢                   | ٥,٤٨                                  |
| الخدمات التجارية والمهنية | ٢٢,٤٥٠,٧٣١            | ٣٠,٥٧٨,٠٠٤                   | ١٢,٨٨                                 |
| طاقة                      | ٤١,٢٩٠,٠٧٠            | ٣٩,٥٥٢,٩٧٥                   | ١٦,٦٦                                 |
| الأغذية والمشروبات        | ١٣,٦٥٥,٦٨٩            | ١٣,٩٥٢,٠٤٧                   | ٥,٨٧                                  |
| معدات رعاية صحية وخدمات   | ١٦,١٧٦,١٨٤            | ٣٣,٧١٥,٩١٥                   | ١٤,٢٠                                 |
| تكنولوجيا المعلومات       | ٨,٠٤٤,٧٠٦             | ١٤,٨٤٤,٦٤٩                   | ٦,٢٥                                  |
| مواد                      | ١١,١٤٢,٥٦٣            | ١٩,١٩٠,٣٧٠                   | ٨,٠٨                                  |
| إدارة وتطوير عقارات       | ١٤,٢١٤,٦٠٦            | ١٤,٨١١,٢٧٩                   | ٦,٢٤                                  |
| تجارة تجزئة               | ٧,٩٩٧,٥٢٤             | ١٠,٨٧٤,٠٥٤                   | ٤,٥٨                                  |
| أسهم - أجنبية أخرى        | ٥٥,٤٧٩,٧٥٠            | ٤٦,٩٤٧,١٨٦                   | ١٩,٧٦                                 |
| إجمالي محفظة الاستثمار    | ٢٠٣,٩٢٩,٤٣٨           | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١                  | ١٠٠,٠٠                                |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

| قطاعات الأسهم السعودية      | التكلفة<br>ريال سعودي | القيمة السوقية<br>ريال سعودي | النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية<br>% |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| الخدمات التجارية والمهنية   | ١٣,٦٣٠,٦١٠            | ١٤,٥٧٤,٢٩٤                   | ٦,٨٣                                  |
| خدمات استهلاكية             | ٩,٤٤٥,٩٦٩             | ١٤,٣٠٢,٥١٠                   | ٦,٧١                                  |
| الطاقة                      | ٣٢,٢٠٧,١٩٠            | ٣٠,٠٢٠,٦٢٠                   | ١٤,٠٨                                 |
| معدات وخدمات الرعاية الصحية | ٧,٩٦٤,٧٠٠             | ١٧,٣٦٣,٠٤٦                   | ٨,١٤                                  |
| تكنولوجيا المعلومات         | ٨,٤٠٧,٩٢٠             | ٩,٤٠٣,٦٤٦                    | ٤,٤١                                  |
| المواد                      | ٢١,٧٦٦,٤٤٨            | ٢٦,١١٢,٧١٨                   | ١٢,٢٤                                 |
| وثوقية الإستثمار العقاري    | ٦,٥٨٥,١٤٠             | ٩,٠٣٨,٤٢٨                    | ٤,٢٤                                  |
| إدارة وتطوير العقارات       | ١٧,٨٠١,٢٣٨            | ١٧,١٥٠,٨٠٨                   | ٨,٠٤                                  |
| الأغذية والمشروبات          | ١١,٦٢٧,٤٨٤            | ١٢,٧٦٧,٩٨٦                   | ٥,٩٩                                  |
| البيع بالتجزئة              | ٩,٦٣٨,٢٨٥             | ١٠,٧٥٩,٤٧٠                   | ٥,٠٤                                  |
| الأسهم - أجنبية أخرى        | ٦٥,٣٦٢,٣٥١            | ٥١,٧٩٥,٣٥٦                   | ٢٤,٢٨                                 |
| إجمالي محفظة الاستثمار      | ٢٠٤,٤٣٧,٣٣٥           | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١                  | ١٠٠                                   |

٨ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة - تئمة

فيما يلي ملخص للتكوين الجغرافي للاستثمارات في الأسهم في يوم التقييم الأخير من الفترة / السنة:

| الوصف حسب القطاعات الجغرافية      | التكلفة<br>ريال سعودي | القيمة السوقية<br>ريال سعودي |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)</b> |                       |                              |
| المملكة العربية السعودية          | ١٤٨,٤٤٩,٦٨٨           | ١٩٠,٥٣٦,٤٧٥                  |
| الامارات العربية المتحدة          | ٥٥,٤٧٩,٧٥٠            | ٤٦,٩٤٧,١٨٦                   |
|                                   | <b>٢٠٣,٩٢٩,٤٣٨</b>    | <b>٢٣٧,٤٨٣,٦٦١</b>           |
| <b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)</b>    |                       |                              |
| المملكة العربية السعودية          | ١٣٩,٠٧٤,٩٨٤           | ١٦١,٤٩٣,٥٢٥                  |
| الامارات العربية المتحدة          | ٤٩,٠٢٧,٨٣٩            | ٣١,٧٠١,٧٦٥                   |
| الكويت                            | ١٦,٣٣٤,٥١٢            | ٢٠,٠٩٣,٥٩١                   |
|                                   | <b>٢٠٤,٤٣٧,٣٣٥</b>    | <b>٢١٣,٢٨٨,٨٨١</b>           |

٩ - صافي أرباح (خسائر) من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| أرباح (خسائر) محققة من استثمارات، صافي | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>ريال سعودي | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>ريال سعودي |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| أرباح غير محققة عن استثمارات، صافي     | ١٩,٩٢٩,٨٠٠                                     | (٣٥,٣٥٤,٠٥٦)                                   |
|                                        | <b>٢٤,٧٠٢,٩٣٧</b>                              | <b>٤,٩١٥,٧٥٦</b>                               |
|                                        | <b>٤٤,٦٣٢,٧٣٧</b>                              | <b>(٣٠,٤٣٨,٣٠٠)</b>                            |

## ١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لأحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات الصلة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات الصلة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي (البنك ومساهم مدير الصندوق) ومجلس إدارة الصناديق والشركات التابعة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وأصحاب الوحدات في الصندوق.

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع جهات ذات علاقة.

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٥% سنوياً يتم احتسابها على من إجمالي صافي موجودات الصندوق 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 نيابة على الصندوق مثل أتعاب المراجعة، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى نيابة عن الصندوق. يتم تعديل رسوم الاشتراك بحد أقصى ٣% من المبلغ المستثمر وبذلك من الخصم من إجمالي الاشتراكات، ومن ثم فإنها لا تؤثر على أو تظهر في القوائم المالية للصندوق.

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات العلاقة للسنة والارصدة الناتجة عنها:

| الرصيد<br>مدین (دائن) | مبلغ المعاملة                               |                                         | طبيعة المعاملة                 | أسم الجهة ذات العلاقة            |
|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
|                       | ٣٠ يونيو ٢٠٢١<br>ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠<br>ريال سعودي<br>(مراجعة) |                                |                                  |
|                       | (٤٠٧,٣٤٤)                                   | (٣٦٥,٨٩١)                               | أتعاب الإدارة<br>أتعاب الوسطاء | السعودي الفرنسي كابيتال          |
| --                    | --                                          | (٣,٩٨٧)                                 | ٤٣,٦٤٥                         |                                  |
| -                     | ١٧                                          | (٢,٥٨٦)                                 | (١,٩٤٨)                        | مجلس الإدارة<br>المكافآت السنوية |

تشتمل الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ١٠٥,٤٤٦ وحدة بحوزة موظفي البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤٩,٥٤٥ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ١٦,٦٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٥٢٨ ريال سعودي)

خلال الفترة، حصل الصندوق على تمويل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: - مليون ريال سعودي) من أجل الاستثمار في الاكتتاب في الطرح الأولي، تم إعادة دفع مبلغ التمويل إلى السعودي الفرنسي كابيتال خلال الفترة. تم استلام التمويل مع صفر هوامش الربح.

## ١١ -

## القيمة العادلة للأدوات المالية

## تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده 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 المعتبرة وذات الأهمية لتلك الأساليب على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

المستوى ٣: أساليب التقييم حيث لا تستند المدخلات المعتبرة وذات الأهمية على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الرصيد البنكي، واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من الرسوم الإدارية المستحقة ومستحقات ومطلوبات أخرى.

يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة نظراً لأن القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة:

| القيمة الدفترية                                    | المستوى ١   | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي    |
|----------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)                         |             |           |           |             |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١ | --        | --        | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)                            |             |           |           |             |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١ |           |           | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١ |

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يكن هناك أي تغيير في تصنيف الاستثمارات حسب التسلسل الهرمي. حيث لم يكن هناك تغيير بين المستوى ١، المستوى ٢، ولم يكن هناك تغيير من أو الى المستوى ٣.

## ١٢- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

| في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)                            | خلال ١٢ شهر<br>ريال سعودي | بعد ١٢ شهر<br>ريال سعودي | الإجمالي<br>ريال سعودي |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>الموجودات</b>                                         |                           |                          |                        |
| نقدية وشبه نقدية                                         | ١٠,٨٠٧,٨٧٤                | --                       | ١٠,٨٠٧,٨٧٤             |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة       | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١               | --                       | ٢٣٧,٤٨٣,٦٦١            |
| مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون                        | ٣٦,٥٥٩                    | --                       | ٣٦,٥٥٩                 |
| <b>إجمالي الموجودات</b>                                  | <b>٢٤٨,٣٢٨,٠٩٤</b>        | <b>-</b>                 | <b>٢٤٨,٣٢٨,٠٩٤</b>     |
| <b>المطلوبات</b>                                         |                           |                          |                        |
| أتعاب إدارية مستحقة                                      | ٤٠٧,٣٤٤                   | --                       | ٤٠٧,٣٤٤                |
| مستحقات ومطلوبات أخرى                                    | ٥٣,٧٨٣                    | --                       | ٥٣,٧٨٣                 |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>                                  | <b>٤٦١,١٢٧</b>            | <b>--</b>                | <b>٤٦١,١٢٧</b>         |
| <b>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)</b>                        |                           |                          |                        |
| <b>الموجودات</b>                                         |                           |                          |                        |
| نقدية وشبه نقدية                                         | ٤,١٩٥,٨١٥                 | -                        | ٤,١٩٥,٨١٥              |
| استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١               | -                        | ٢١٣,٢٨٨,٨٨١            |
| مدفوعات مقدمة                                            | ١٥,١٦٥                    | -                        | ١٥,١٦٥                 |
| توزيعات أرباح مدينة                                      | ٢٩٠,٩٣٩                   | -                        | ٢٩٠,٩٣٩                |
| <b>إجمالي الموجودات</b>                                  | <b>٢١٧,٧٩٠,٨٠٠</b>        | <b>-</b>                 | <b>٢١٧,٧٩٠,٨٠٠</b>     |
| <b>المطلوبات</b>                                         |                           |                          |                        |
| أتعاب إدارة مستحقة                                       | ٣٦٥,٨٩١                   | -                        | ٣٦٥,٨٩١                |
| مستحقات ومطلوبات أخرى                                    | ٤٨,١٠١                    | -                        | ٤٨,١٠١                 |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>                                  | <b>٤١٣,٩٩٢</b>            | <b>-</b>                 | <b>٤١٣,٩٩٢</b>         |

## ١٣- آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

## ١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ ( الموافق ١٧ اغسطس ٢٠٢١ م).