

صندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي
(صندوق مفتوح)
(مدار من قبل شركة سيكو المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة

الفهرس

٢-١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ — ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي (مدار من قبل شركة سيكو المالية)

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي ("الصندوق") المدار من قبل شركة سيكو المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأي غير معدل حول هذه القوائم بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣. تمت مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)



الرياض: ١١ صفر ١٤٤٥ هـ
(٢٧ أغسطس ٢٠٢٣)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			النقدية وشبه النقدية
٦٩٨,٦٨٦	١,٤٨٣,٩٩٩	٥	استثمارات مقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٣٢٥,٧١٩	١٥,٧٤٢,٧٦٨	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٤,٥٣٢	٥٦,٠٢٩		إجمالي الموجودات
٨,٠٦٨,٩٣٧	١٧,٢٨٢,٥٩٦		
			المطلوبات
			مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٠٦,٩٢٨	١٨٣,٨٣٢	٩	إجمالي المطلوبات
٢٠٦,٩٢٨	١٨٣,٨٣٢		
٧,٨٦٢,٠٠٩	١٧,٠٩٨,٧٦٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة إلى مالكي الوحدات
٤٧٥,٢٤٨	٩٣٥,٨٨٦		وحدات مصدرة (بالأرقام)
١٦,٥٤	١٨,٢٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الدخل
٧٦٢,١١٨	١٥٤,٨٥٤		دخل توزيعات أرباح
٣٧,١٦٧,٦١٩	١٥,٦٠٩	٧	مكسب محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧,٦٣٢,١٠٧)	١,١٤٣,٠٤١	٧	مكسب (خسارة) غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨٩,٣١٣)	(٥٠,٨٦٩)		خسارة تحويل عملات أجنبية
٢٠,٠٠٨,٣١٧	١,٢٦٢,٦٣٥		إجمالي الدخل
٥٦٥,١٠٢	٧٥,٤٦٦	٤	المصاريف
١١٢,٤٧٤	٥٦,٩٣٩		أتعاب إدارة
٦٧٧,٥٧٦	١٣٢,٤٠٥		مصاريف أخرى
			إجمالي المصاريف
١٩,٣٣٠,٧٤١	١,١٣٠,٢٣٠		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٩,٣٣٠,٧٤١	١,١٣٠,٢٣٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٩٣,٥٨٥,٩٣٤	٧,٨٦٢,٠٠٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٩,٣٣٠,٧٤١	١,١٣٠,٢٣٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٦٤٥,٠٠٠	١٥,٦٢٥,٠٠٠	متحصلات من إصدار الوحدات
(١١٠,٤٢١,٨٩٠)	(٧,٢٣٤,٨٣١)	دفعات مقابل الوحدات المستردة
-	(٢٨٣,٦٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
٢٤,١٣٩,٧٨٥	١٧,٠٩٨,٧٦٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,٤٢٩,٥٣٠	٤٧٥,٢٤٨	عدد الوحدات في بداية الفترة
١,١٤٩,٧٤٧	٨٧٢,٤٨٨	اكتتاب - وحدات مصدرة
(٦,١٧٣,٩٢٢)	(٤١١,٨٥٠)	استرداد
١,٤٠٥,٣٥٥	٩٣٥,٨٨٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٩,٣٣٠,٧٤١	١,١٣٠,٢٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		<u>التعديلات لـ:</u>
١٧,٦٣٢,١٠٧	(١,١٤٣,٠٤١)	(مكسب) / خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,٠٥٥,١٥٩	(٧,٢٧٣,٨٠٨)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٣٦٩)	(١١,٤٩٧)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦٨,٠٠٢)	(٢٣,٠٩٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩٠,٧٤٧,٦٣٦	(٧,٣٢١,٢١٢)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
٢١,٦٤٥,٠٠٠	١٥,٦٢٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١٠,٤٢١,٨٩٠)	(٧,٢٣٤,٨٣١)	متحصلات من إصدار الوحدات
-	(٢٨٣,٦٤٤)	استرداد وحدات
(٨٨,٧٧٦,٨٩٠)	٨,١٠٦,٥٢٥	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٩٧٠,٧٤٦	٧٨٥,٣١٣	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥,٩٥٨,٠٢٢	١,٤٨٣,٩٩٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١. التأسيس والأنشطة

صندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي (المعروف سابقًا باسم صندوق مسقط كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي) ("الصندوق") هو صندوق استثمار مشترك مفتوح تم إنشاؤه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة سيكو المالية (المعروفة سابقًا باسم مسقط المالية) - وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق")، ومستثمري الصندوق ("مالكي الوحدات"). ان عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة سيكو المالية
٧٧٠٢ طريق الملك فهد (الدور الخامس)
حي الملقا
الرياض ١٣٥٤٢
ص. ب. ٦٤٦٦٦

بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٩م).

وفي تعامله مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق وحدة مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوة على ذلك، يعتبر مالكو الوحدات مالكيين لموجودات الصندوق.

الهدف الاستثماري الرئيسي للصندوق هو الاستثمار في الأسهم المدرجة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والاككتابات العامة والصناديق العقارية المصدرة والمتداولة في أسواق رأس المال بدول مجلس التعاون الخليجي. ويهدف الصندوق إلى توفير أرباح الأسهم وزيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة تتكون من أسهم نمو الأرباح المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، والتي نمت أرباحها على مدى السنتين الماضيتين كحد أدنى.

تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال سعودي للوحدة، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي يصل إلى ١,٠٠٠ ريال سعودي.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، وتم تعديل اللائحة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ، الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنته المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

١-٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، في هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على نطاق ضيق على المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، وبيان الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" المعدل في ديسمبر ٢٠٢١.	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، والذي سمح سابقاً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. يغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بصورة رئيسية طريقة المحاسبة المطبقة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات إثبات الضرائب المؤجلة عن المعاملات التي، عند الإثبات الأولى لها ينشأ عنها مبالغ متساوية للفروقات المؤجلة القابلة للاستقطاع والخاضعة للضريبة.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

٢-٣-٣ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات	توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية الفترة المالية. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعهد). كما توضح التعديلات ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	ويؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة بتعهدات	المطلوبات غير المتداولة بتعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي (١): عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل للامتنال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٤. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى ورسوم المعاملة

يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم إدارة بنسبة ١,٥٪ ورسوم إدارية بمعدل ٠,٠٦٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتم دفعها على أساس ربع سنوي.

٥. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١,٤٨٣,٩٩٩	٦٩٨,٦٨٦
١,٤٨٣,٩٩٩	٦٩٨,٦٨٦
نقد لدى البنك الإجمالي	

يتكون رصيد النقدية وشبه النقدية من أرصدة لدى أمين الصندوق والتي لها تصنيفات ائتمانية بدرجة استثمارية، كما تم تصنيفها من قبل وكالات التصنيف الدولية. اعتباراً من تاريخه، تشمل الأرصدة النقدية الحسابات الجارية لدى بنك الرياض والتي لا تحقق أرباحاً.

٦. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
١٥,٧٤٢,٧٦٨	٧,٣٢٥,٧١٩
استثمارات في الأسهم فيما يلي حركة الاستثمارات خلال الفترة	
التكلفة:	
في بداية الفترة	
إضافات خلال الفترة	
مباعة خلال الفترة	
في نهاية الفترة	
التغير في القيمة العادلة:	
رصيد غير محقق في بداية الفترة	
محقق خلال الفترة	
رصيد غير محقق في نهاية الفترة	
الحركة خلال الفترة	
١٦٧,٩٥١	(٤٠,٢٨٠,١٣٥)
(١٥,٦٠٩)	٤٠,٢٤٣,٩٣٧
٩٩٠,٧٩٨	(٢٠,٥١٣,٣٩٣)
١,١٤٣,١٤٠	(٢٠,٥٤٩,٥٩١)

صندوق سيكو كابيتال لنمو أرباح دول مجلس التعاون الخليجي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٦-١ فيما يلي ملخص بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

نسبة القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	مكسب غير محقق، صافي ريال سعودي	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (حسب القطاع)
%٥	٦٩٤,٧٧٤	٨٠٧,٥٠٤	١١٢,٧٢٩	الزراعة والصناعة الغذائية
%٢٨	٤,٢٦٣,٠١٣	٤,٤٧٥,٧٨٧	٢١٢,٧٧٤	البنوك والخدمات المالية
%٣	٤٤٥,٧٤٥	٤٩٦,٣٩١	٥٠,٦٤٥	الاسمنت
%٧	١,٠٢٩,٨٣٦	١,٠٤٢,٦٥٠	١٢,٨١٤	الطاقة والمرافق العامة
%٧	٩٩٦,٩٣٨	١,١٢٩,٣٥٧	١٣٢,٤١٨	الرعاية الصحية
%٢	٣٤١,٧٦٧	٣٥٣,٩٦٥	١٢,١٩٧	الفنادق والسياحة
%٥	٨٥٥,٤٦٥	٧٨٧,٧٧٤	(٦٧,٦٩١)	الاستثمار الصناعي
%٦	٧٦٣,٧٠٢	٩٦٨,١٧٠	٢٠٤,٤٦٨	تأمين
%١٧	٢,٨٩٤,٨٥٦	٢,٦٧٢,١١٩	(٢٢٢,٧٣٧)	بتروكيماويات
%٤	٤٣٤,١٠٦	٦٠١,٤١٠	١٦٧,٣٠٥	البيع بالتجزئة
%٥	٥٥٨,٧٢٥	٨٢٧,٨٤٥	٢٦٩,١١٩	الخدمات
%٨	١,٢٥٣,٤٢٣	١,٣٣٣,٦٩٣	٨٠,٢٧٠	الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
%٢	٢١٩,٤٣٣	٢٤٦,١٠٣	٢٦,٦٧٢	التطوير العقاري
%١٠٠	١٤,٧٥١,٧٨٣	١٥,٧٤٢,٧٦٨	٩٩٠,٩٨٥	الإجمالي

يتم إجراء استثمارات الأسهم المذكورة أعلاه في بلدان مختلفة على النحو التالي:

استثمارات (حسب الدولة)	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٩,٧٤٢,٤٥١	١٠,٧٤٩,١٣٥	١,٠٠٦,٦٨٤
الإمارات العربية المتحدة	٣,١٨٩,٨٢٠	٣,٢١٢,٦٢٥	٢٢,٨٠٥
دولة الكويت	١,٠٦٣,٥٣١	١,٠٩١,٤٠١	٢٧,٨٧٠
دولة قطر	٧٥٥,٩٨١	٦٨٩,٦٠٧	(٦٦,٣٧٤)
الإجمالي	١٤,٧٥١,٧٨٣	١٥,٧٤٢,٧٦٨	٩٩٠,٧٨٥

٦. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)				الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (حسب القطاع)
نسبة القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	مكسب غير محقق ريال سعودي	
٦٪	٤٠٢,٩٧٩	٤٠٧,٤٦٨	٤,٤٨٩	الزراعة والصناعة الغذائية
٢٣٪	١,٤١٩,٠٣٤	١,٦٧٧,١١٤	٢١٢,٣٤٢	البنوك والخدمات المالية
٣٪	٢٧١,١٩٦	٢٥١,٦٨٥	(١٩,٥١١)	الاسمنت
١٠٪	٨٩٧,٦٥٨	٧٤٨,٧٠٤	(١٤٨,٩٥٤)	الطاقة والمرافق العامة
٣٪	٢٧٨,٢١٩	٢٥٠,٣٨٢	(٢٧,٨٣٧)	الرعاية الصحية
٣٪	١٩٢,٧٣٧	١٨٨,٧٩٥	(٣,٩٤٢)	الاستثمار الصناعي
٤٪	٢٨١,٦٦٤	٣٢٠,٣٨٦	٣٨,٧٢٢	تأمين
١٧٪	١,٤٣٩,٥٤٢	١,٢٢٦,٣٤١	(٢١٣,٢٠١)	بترو-كيماويات
٥٪	٤١٣,٠٢٥	٣٧٨,٦٩٧	(٣٤,٣٢٨)	البيع بالتجزئة
٤٪	٢٤٤,٩٦٥	٢٧٨,٧٨٥	٣٣,٨٢٠	الأغذية
٦٪	٤٠٣,٥٦١	٤٥٢,١٢٤	٤٨,٥٦٣	الخدمات
٣٪	٨٦٨,٠٦١	٨٠٣,٦٣٩	(١٨,٦٨٤)	الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٥٪	٣٦٥,٤٣٥	٣٤١,٥٩٩	(٢٣,٨٣٦)	التطوير العقاري
١٠٠٪	٦,٨٦٤,٠٥٨	٧,٣٢٥,٧١٩	(١٥٢,٣٥٧)	الإجمالي

استثمارات (حسب الدولة)			المكسب غير المحقق ريال سعودي
التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق ريال سعودي	
٥,٤٩٣,٦٩١	٥,٢٩٦,٦٧١	(٢٥٣,٧٣٣)	المملكة العربية السعودية الامارات العربية المتحدة دولة الكويت
١,٥٦٢,٦٩٠	١,٦٣٥,٧١٧	٧٣,٠٢٧	
٤٢١,٦٨٠	٣٩٣,٣٣١	٢٨,٣٤٩	
٧,٤٧٨,٠٧٦	٧,٣٢٥,٧١٩	(١٥٢,٣٥٧)	الإجمالي

٧. صافي المكسب / (الخسارة) المحققة / غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	مكسب محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مكسب (خسارة) غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,١٦٧,٦١٩ (١٧,٦٣٢,١٠٧)	١٥,٦٠٩ ١,١٤٣,٠٤١	
١٩,٥٣٥,٥١٢	١,١٥٨,٦٥٠	الإجمالي

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات الصلة بالصندوق "سيكو المالية" بصفتها مدير الصندوق، بنك سيكو البحرين (المساهم في سيكو المالية)، مع الاحتفاظ بالامتلاكات الأساسية للصندوق لدى الرياض كابيتال (وهي أمين الحفظ للصندوق).

يدفع الصندوق رسوم حفظ ثابتة بنسبة ٠,٠٦٪ ورسوم إدارة بنسبة ٠,٣٪ من الموجودات الخاضعة للإدارة سنوياً، على النحو المنصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق ويتم دفعها بشكل ربع سنوي.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)
سيكو المالية الشركة	مدير الصندوق	رسوم المعاملة رسوم إدارية	٧٥,٤٦٦ ٣,٠١٩	٥٦٥,١٠٢ ٢٢,٦٠٤
رياض كابيتال	جهة منتسبة	أتعاب حفظ	٥,٠٣١	٣٧,٦٧٣

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)
سيكو المالية الشركة	مدير الصندوق	رسوم مستحقة الدفع* رسوم إدارية*	٣٣,٤٩١ ١٧,٢٨١	٧٦٥,٣٢١ ٢٦,٦٢٠
رياض كابيتال	جهة منتسبة	أتعاب حفظ**	٦٠,١٢٩	٤٤,٣٦٧

* تم قيد هذه الأرصدة ضمن مصاريف مستحقة أخرى.

** تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن بند المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

[illegible]

١٠. توزيعات الأرباح

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٣ بواقع ٠,٤٥ ريال سعودي لكل وحدة بقيمة ٢٨٣,٦٤٤ ريال سعودي على مالكي الوحدات.

١١. الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

كما في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية.

١٢. التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد أي تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

١٣. آخر يوم للتقويم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).

وَقَّعَ بالنيابة عن مجلس الإدارة

المفوض بالتوقيع

