

صندوق سيكو المالية للسوق النقدي
(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	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل / (الخسارة) الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (حقوق الملكية)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنفوح (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 المالية للسوق النقدي (مدار من قبل شركة سيكو المالية)

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سيكو المالية للسوق النقدي ("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 الستة 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. يشمل 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 نبدي 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 الستة 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 ١٤٤٥هـ
(٢٧ أغسطس ٢٠٢٣)

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
52,371,869	99,475	5	نقد لدى البنك
67,142,182	19,984,272	6	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
46,280,380	17,058,324	7	إيداعات مرابحة
8,055,222	8,047,444	8	صكوك
-	15,629		مدينون آخرون
173,849,653	45,205,144		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
893,960	745,773	9	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
893,960	745,773		إجمالي المطلوبات
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية)
172,955,693	44,459,371		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
14,662,444	3,694,897		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
11.80	12.03		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الدخل
1,472,409	1,476,629	7	دخل مربحة
122,889	133,000		دخل صكوك
			مكسب محقق وغير محقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
1,072,499	5,505,222	6	مكسب محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
595,230	(4,616,985)	6	مكسب غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,263,027	2,497,866		إجمالي الدخل
361,312	172,704	4	المصاريف
169,556	131,607		أتعاب إدارة
			مصاريف أخرى
530,868	304,311		إجمالي المصاريف
2,732,159	2,193,555		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
2,732,159	2,193,555		إجمالي الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	
230,424,032	172,955.693	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
2,732,159	2,193,555	إجمالي الدخل الشامل للفترة
177,497,492	19,172,440	التغيرات من معاملات الوحدات:
(177,336,876)	(149,862,317)	متحصلات من إصدار الوحدات
		دفعات مقابل الوحدات المستردة
233,316,807	44,459,371	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخص معاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	
20,104,516	14,662,444	عدد الوحدات في بداية الفترة
(15,324,606)	(12,572,107)	وحدات مستردة خلال الفترة
15,318,344	1,604,560	وحدات مصدرة خلال الفترة
20,098,254	3,694,897	عدد الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	
2,732,159	2,193,555	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
(595,230)	(4,616,985)	<u>التعديلات لـ:</u> (خسارة) / مكسب غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,136,929	(2,423,430)	
6,347,716	51,774,895	التغيرات في الموجودات التشغيلية:
28,899,572	21,990,898	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(8,052,889)	7,778	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	(15,629)	موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك مدينون آخرون
6,633	(110,100)	التغيرات في المطلوبات التشغيلية:
24,327	(38,088)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
		مصاريف مستحقة الدفع
29,362,288	71,186,324	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
177,497,492	19,172,440	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(177,336,876)	(149,862,316)	متحصلات من إصدار الوحدات
		استرداد وحدات
160,616	(130,689,876)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
29,522,904	(59,503,551)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
34,288,402	59,603,027	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
63,811,306	99,475	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

1. التأسيس والأنشطة

صندوق سيكو المالية للسوق النقدي ("الصندوق") هو صندوق استثمار مشترك مفتوح تم إنشاؤه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة سيكو المالية ("مدير الصندوق") - وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالك الوحدات") في الصندوق. ان عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة سيكو المالية
7702 طريق الملك فهد (الدور الخامس)
حي الملقا
الرياض 13542
ص. ب. 64666

بدأ الصندوق عملياته بتاريخ 25 شعبان 1437 هـ (الموافق 01 يونيو 2016).

وفي تعامله مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق 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 صناديق سوق المال المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والإيداعات وأدوات سوق المال الأخرى من أجل تحقيق أقصى قدر من نمو رأس المال على المدى المتوسط مع الحفاظ على رأس المال المستثمر من خلال الاستثمار في عملات الريال السعودي والدولار الأمريكي.

تم طرح الوحدات بسعر 10 ريال سعودي للوحدة، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي يصل إلى 10,000 ريال سعودي.

2. 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 3 ذو الحجة 1427 هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006)، وتم تعديل اللائحة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 22-22-2021 بتاريخ 12 رجب 1442 هـ الموافق 24 فبراير 2021 م ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من 19 رمضان 1442 (الموافق 1 مايو 2021 م).

3. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

1-3 أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في 31 ديسمبر 2022. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

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.

3. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)**2-3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة****1-2-3 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 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 يناير 2023. 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 1 يناير 2023، في هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على نطاق ضيق على المعيار الدولي للتقرير المالي (1)، وبيان الممارسة (2) ومعيار المحاسبة الدولي (8)	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 1 يناير 2023
المعيار الدولي للتقرير المالي 17 "عقود التأمين" المعدل في ديسمبر 2021.	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (4)، والذي سمح سابقاً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. يغير المعيار الدولي للتقرير المالي (17) 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 1 يناير 2023.
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (12) - 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 المؤقتة القابلة للاستقطاع والخاضعة للضريبة.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

2-3-3 المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات	توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (1) "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 (1) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	ويؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد 1 يناير 2024.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1)، المطلوبات غير المتداولة بتعهدات	المطلوبات غير المتداولة بتعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي (1): 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 1 يناير 2024.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة.	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

4. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى ورسوم المعاملة

يفرض مدير الصندوق على الصندوق بشكل يومي أتعاب إدارة بمعدل 1٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتم دفعها على أساس ربع سنوي. يتقاضى أمين الحفظ على الصندوق أتعاب سنوية قدرها 0.05٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

5. النقدية وشبه النقدية

30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)
99,475	52,371,869
13,040,118	7,231,158
13,139,593	59,603,027

أرصدة لدى المؤسسات المالية
إيداعات مرابحة فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل

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. تشمل الأرصدة النقدية حتى تاريخه الحسابات الجارية لدى بنك الرياض والبنك السعودي الفرنسي والتي لا تحقق أرباحاً.

6. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)
19,984,272	67,142,182
67,142,182	77,136,876
2,652,731	40,724,088
(49,810,641)	(50,718,782)
19,984,272	67,142,182
(1,983,837)	(4,369,675)
(5,505,222)	(2,154,258)
2,872,074	7,489,075
(4,616,985)	965,142

صناديق استثمارية
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

7. إيداعات المراجعة

يوضح الجدول التالي تفاصيل محفظة الودائع الإسلامية في نهاية تواريخ التقارير المالية في بنوك الدول التالية:

31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)	30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	
10,553,434	-	الإمارات العربية المتحدة
18,198,047	-	سلطنة عمان
17,528,899	17,058,324	مملكة البحرين
46,280,380	17,058,324	الإجمالي

يمثل الجدول التالي حركة الاستثمارات في عقود المراجعة المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة:

31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)	30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	
146,605,972	46,280,380	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة
46,280,944	17,058,324	إضافات خلال الفترة
(146,607,824)	(46,280,945)	مستحق خلال الفترة
4,010,930	1,476,629	دخل مراجعة مثبت في قائمة الدخل الشامل
(4,009,642)	(1,476,064)	دخل مراجعة مستلم خلال الفترة
46,280,380	17,058,324	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة

تتضمن إيداعات المراجعة إيداعات ذات فترات استحقاق أصلية تبلغ 3 أشهر أو أقل بمبلغ 13.04 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2022: 7.23 مليون ريال سعودي).

تشتمل إيداعات مراجعة السلع على سلع مثل الألومنيوم والبلاستيك والبلاديوم وزيت النخيل الخام، حيث تستحق جميع إيداعات المراجعة خلال فترة تقل عن اثني عشر شهرًا.

يتراوح معدل الربح على إيداعات المراجعة من 3.20% إلى 6.05% سنوياً.

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بمخصص انخفاض قيمة هذه الموجودات المالية في القوائم المالية لأن المبلغ كان قليلاً.

8. الصكوك

يمثل الجدول التالي حركة الاستثمارات في الصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة:

30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)	
8,055,222	-	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة
-	32,322,778	إضافات خلال الفترة
-	(24,248,889)	مستحق خلال الفترة
133,000	267,556	صكوك ربح مثبتة في قائمة الدخل الشامل
(140,778)	(286,223)	صكوك ربح مستلمة خلال الفترة
8,047,444	8,055,222	القيمة الدفترية في نهاية الفترة

يمثل الاستثمار في الصكوك الصكوك الصادرة عن مصرف الراجحي ذات التصنيف أ-. تحمل الصكوك عمولة، وتدفع على أساس ربع سنوي بسعر 3.5%.

9. 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 بالملكات الأساسية للصندوق لدى الرياض كابيتال (وهي أمين الحفظ للصندوق).

يدفع الصندوق رسوم حفظ ثابتة بنسبة 0.06% ورسوم إدارة بنسبة 0.3% 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	30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	30 يونيو 2022 ريال سعودي (غير مراجعة)
سيكو المالية الشركة	مدير الصندوق	رسوم المعاملة رسوم إدارية	198,609	361,312
			33,102	60,219
رياض كابيتال	جهة منتسبة	أتعاب حفظ	39,822	72,263

9. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

31 ديسمبر 2022 ريال سعودي (مراجعة)	30 يونيو 2023 ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
34,100,263	238,041	رسوم مستحقة الدفع*	مدير الصندوق	سيكو المالية
348,141	45,580	رسوم إدارية*		الشركة
217,977	261,100	أتعاب حفظ**	جهة منتسبة	رياض كابيتال

* تم قيد هذه الأرصدة ضمن مصاريف مستحقة أخرى.

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

10. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية مصنفة بالتكلفة المطفأة وبتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور، ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى 2 من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

11. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد 12 شهراً ريال سعودي	خلال 12 شهراً ريال سعودي	كما في 30 يونيو 2023 (غير مراجعة)
			الموجودات
99,475	-	99,475	نقد لدى البنك
13,040,118	-	13,040,118	إيداعات مرابحة
15,629	-	15,629	مدينون آخرون
<u>13,155,222</u>	<u>-</u>	<u>13,155,222</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
238,041	-	238,041	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
507,732	-	507,732	مصاريف مستحقة الدفع
<u>745,773</u>	<u>-</u>	<u>745,773</u>	إجمالي المطلوبات

10. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد 12 شهرًا ريال سعودي	خلال 12 شهرًا ريال سعودي	كما في 31 ديسمبر 2022 (مراجعة)
			الموجودات
52,371,869	-	52,371,869	نقد لدى البنك
7,231,158	-	7,231,158	إيداعات مرابحة
<u>59,603,027</u>	<u>-</u>	<u>59,603,027</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
348,141	-	348,141	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
545,819	-	545,819	مصاريف مستحقة الدفع
<u>893,960</u>	<u>-</u>	<u>893,960</u>	إجمالي المطلوبات

11. التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

تعكس التغييرات في شروط وأحكام الصندوق التغير الرئيسي التالي خلال الفترة؛

- استقالة عضو مجلس الإدارة المستقل: السيد إبراهيم فطاني.

12. الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية

لاحقاً لتاريخ التقرير، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق والتي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية.

13. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ 11 صفر 1445 هـ (الموافق 27 أغسطس 2023).

وَقَّعَ بالنيابة عن مجلس إدارة الصندوق

المفوض بالتوقيع