

صندوق سيكو لأسهم المملكة
(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 ٢٠٢

صندوق سيكو لأسهم المملكة

(صندوق مفتوح)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ – ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق سيكو لأسهم المملكة (مدار من قبل شركة سيكو المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سيكو لأسهم المملكة ("الصندوق") المدار من قبل شركة سيكو المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة 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 إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 نبيد رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ
(٦ أغسطس ٢٠٢٥ م)

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)		
			الموجودات
٨٩٨,٤٢٠	٢٧٧,١٤٣	٥	نقدية وشبه نقدية
٤٧,٠١٤,٢٠٣	٢٣,٩٨١,٦٧٢	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٠٠٠	٤٧٧,٢٨٥		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٤٧,٩٢٢,٦٢٣</u>	<u>٢٤,٧٣٦,١٠٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٦١,٢٥٤	١٦١,١٩٧	٨	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>١٦١,٢٥٤</u>	<u>١٦١,١٩٧</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣٦,٨٧٤,١٤٣	١٠,٦٥١,٧٥٨		الوحدة - أ
١٠,٨٨٧,٢٢٦	١٣,٩٢٣,١٤٥		الوحدة - ب
<u>٤٧,٧٦١,٣٦٩</u>	<u>٢٤,٥٧٤,٩٠٣</u>		
			وحدات قيد الاصدار (بالعدد)
٣,٤٣٢,٠٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠		الوحدة - أ
١,٠١٤,٧٢٦	١,٣٠٨,١٦٩		الوحدة - ب
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
١٠,٧٤	١٠,٦٥		الوحدة - أ
١٠,٧٣	١٠,٦٤		الوحدة - ب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٦٧,٣٠٠	٣٤٣,٣٥٦		الدخل
١٩,٠١٤	١,٥٧٠,٠٤٣	٦	دخل توزيعات الأرباح
(٢٧٤,٨٣٥)	(١,٦٢٩,٦٥٩)	٦	مكسب محقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٧٩	٢٨٣,٧٤٠		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الدخل
٩٦,٦٠٩	١٣١,٤٨٨	٤	المصاريف
٩٨,٥١٥	١٤٣,٤٦٣		أتعاب إدارة
١٩٥,١٢٤	٢٧٤,٩٥١		مصاريف أخرى
(١٨٣,٦٤٥)	٨,٧٨٩		إجمالي المصاريف
-	-		صافي دخل / (خسارة) الفترة
(١٨٣,٦٤٥)	٨,٧٨٩		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	٢٤,٥٧٤,٩٠٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٨٣,٦٤٥)	٨,٧٨٩	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
٢٤,٠٤٥,٢٣٨	٢٧,٢٩٨,٧٥٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
-	(٤,١٢١,٠٧٣)	دفعات مقابل وحدات مستردة
٢٣,٨٦١,٥٩٣	٤٧,٧٦١,٣٦٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

وحدات الفئة (أ)

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	عدد الوحدات في بداية الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٣٢,٠٣٧	اشتراك - وحدات مصدرة
-	-	استرداد
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٠٣٧	عدد الوحدات في نهاية الفترة

وحدات الفئة (ب)

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	١,٣٠٨,١٦٩	عدد الوحدات في بداية الفترة
١,٣٧٠,٦٥٩	٨٣,٦٨٩	اشتراك - وحدات مصدرة
-	(٣٧٧,١٣٢)	استرداد
١,٣٧٠,٦٥٩	١,٠١٤,٧٢٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨,٧٨٩	(١٨٣,٦٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
١,٦٢٩,٦٥٩	٢٧٤,٨٣٥	<u>التعديلات لـ:</u> خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤,٦٦٢,١٩٠)	(٢٤,٠٨٢,٦٥٦)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٦٧,٢٨٥	(١١,٤٦٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧	٣٧٢,٨٠٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٢,٥٥٦,٤٠٠)	(٢٣,٦٣٠,١٢٥)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢٧,٢٩٨,٧٥٠	٢٤,٠٤٥,٢٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,١٢١,٠٧٣)	-	متحصلات من الوحدات المصدرة
٢٣,١٧٧,٦٧٧	٢٤,٠٤٥,٢٣٨	استرداد وحدات
٦٢١,٢٧٧	٤١٥,١١٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٧٧,١٤٣	-	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٨٩٨,٤٢٠	٤١٥,١١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق سيكو لأسهم المملكة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم إنشاؤه وإدارته بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة سيكو المالية - وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). فيما يلي عنوان مدير الصندوق:

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

بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٢٤م).

عند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق بأن الصندوق وحدة مستقلة. وبناءً عليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوةً على ذلك، يعتبر مالكو الوحدات مالكيين لموجودات الصندوق.

يتمثل الهدف الاستثماري الرئيسي للصندوق في الاستثمار في الأسهم المدرجة المتداولة في أسواق الأسهم السعودية الرئيسية والسوق الموازية نمو واشتراكات وحقوق الأولوية بالإضافة إلى الصناديق ذات الأهداف المماثلة وصناديق أسواق النقد. يهدف الصندوق إلى زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة مكونة من أسهم مدرجة.

تم تقديم الوحدات في فئتين؛

الفئة "أ": تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال سعودي للوحدة، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي يصل إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الفئة "ب": تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال سعودي للوحدة، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي يصل إلى ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي تنص على المتطلبات التي يتعين اتباعها من قبل جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية والتي تم إصدارها من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م). تم تعديل اللائحة بشكل إضافي ("اللائحة المعدلة") بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣-١ أسس المحاسبة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والامتثال لأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣-٢ أسس القياس

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

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢-٣ أسس القياس (تتمة)

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيلية يمكن تحديدها بوضوح وبالتالي لا يعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب سيولتها.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

٤-٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها التي اعتمدها الصندوق

المعايير الجديدة التالية والتعديلات والتتقيحات على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ وتم اعتمادها من قبل الصندوق، حسب الاقتضاء:

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.

ولم يكن لاعتماد المعايير والتفسيرات المعدلة المطبقة على الصندوق أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣-٤ السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول

المعايير الجديدة التالية والتعديلات والتعديلات على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عند سريانها. ويتوقع الصندوق أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة في المستقبل لن يكون له أي تأثير هام على المبالغ المفصح عنها.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة. قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي والتوقف عن إثباته ولتوفير استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل؛ والاستثمار؛ والتمويل؛ وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص العنصر. ويتطلب ذلك تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "جميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم إثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ - أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى ورسوم المعاملات

يقوم مدير الصندوق بتحصيل أتعاب إدارة من الصندوق بمعدل ٠,٧٥٪ للوحدة (أ) و ١٪ للوحدة (ب) سنوياً ورسوم إدارية بمعدل ٠,٠٦٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتم دفعها على أساس ربع سنوي.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
إيضاح (غير مراجعة) (مراجعة)

أرصدة لدى مؤسسات مالية	١-٥	٨٩٨,٤٢٠	٢٧٧,١٤٣
		٨٩٨,٤٢٠	٢٧٧,١٤٣

١-٥ تشمل الأرصدة النقدية الحسابات الجارية لدى بنك الرياض. لا يحقق الصندوق أرباحاً على هذه الحسابات الجارية.

٦ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتم تقييم استثمارات الصندوق بالريال السعودي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

إيضاح	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	الخسارة غير المحققة
٢-٨ استثمارات بحقوق الملكية	٤٨,٦٤٣,٨٦٢	٤٧,٠١٤,٢٠٣	(١,٦٢٩,٦٥٩)
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)</u>			

إيضاح

إيضاح	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق
٢-٨ استثمارات بحقوق الملكية	٢٣,١٤٣,٣١١	٢٣,٩٨١,٦٧٢	٨٣٨,٣٦١

١-٦ صافي المكسب المحقق / غير المحقق

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

المكسب المحقق	الخسارة غير المحققة	إجمالي الخسارة
١,٥٧٠,٠٤٣	(١,٦٢٩,٦٥٩)	(٥٩,٦١٦)
مكسب للسنة		

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)

المكسب المحقق	الخسارة غير المحققة	إجمالي المكاسب
١٩,٠١٤	(٢٧٤,٨٣٥)	(٢٥٥,٨٢١)
مكسب للسنة		

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٦-٢ فيما يلي ملخص بمكونات محفظة الاستثمارات في حقوق الملكية في آخر يوم تقويم للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	قطاع الصناعة
٣٧٪	١٧,٤٥,٩٤٨	١٨,١٤٦,٩٢٠	البنوك والخدمات المالية
١٠٪	٤,٧٣٢,٩٢٦	٥,٠٣٩,٢٠٠	البيع بالتجزئة
١٠٪	٤,٥٢٦,٥٩٣	٤,٦٩١,٤٩١	الطاقة والمرافق العامة
٦٪	٢,٥٦١,٠٦٢	٢,٣٦٥,٢٧٩	الاستثمار الصناعي
٥٪	٢,٣٨٩,٨٣٢	٢,٧٤٤,١٠٩	الخدمات الاستهلاكية
٥٪	٢,٢٥٧,٦١٣	٢,١٠٠,٩٢٥	المواد
٣٪	١,٦٢٧,٣٣١	١,٦٠٠,٩٢٣	معدات الرعاية الصحية
٣٪	١,٤٣٧,٠٥٣	١,٤٧٨,١١٣	تطوير العقارات
٣٪	١,٤٢٠,١٧٦	١,٣٥٧,٣٢٨	الاتصالات وتقنية المعلومات
٣٪	١,٤١٨,٥٩٩	١,٣٩٨,٨٨٦	الإسمنت
٣٪	١,٣٩٨,٨٦١	١,٤٧٧,٠٢٤	التأمين
٣٪	١,٢٠٥,٢٥٦	١,١٨٧,٩٩٥	قطاع البناء والإنشاء
٣٪	١,١٨٥,٤١٧	١,٢٨٧,٤٦١	الزراعة وصناعة الأغذية
٢٪	١,١٤٥,١٨٥	١,٣٧٩,٣٩٥	الإعلان والنشر
١٪	٦٨٤,٢٥٢	٧٧٥,١٣١	النقل
١٪	٦٤٢,٦٦٣	٤٥٦,١١٢	الكهرباء
١٪	٤٩٧,١٦٧	٥٠٦,٨٩١	البتر وكيمويات
١٪	٤٧٨,٢٦٩	٦٥٠,٦٧٩	الأغذية
١٠٠٪	٤٧,٠١٤,٢٠٣	٤٨,٦٤٣,٨٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	قطاع الصناعة
٣٥٪	٨,٣٩٠,٩١٢	٧,٤٢٤,١٢٨	البنوك والخدمات المالية
٩٪	٢,٢١٠,٨٦٣	٢,٤٨٧,٣٩٧	البيع بالتجزئة
٨٪	١,٩٢٨,٨٣٠	١,٦٨٩,٢٢٥	التأمين
٧٪	١,٥٩٨,٧٤٩	١,٨٠٩,٧٢٥	الأغذية
٥٪	١,٠٨٨,٨٠٤	١,١١٢,٣١٣	معدات الرعاية الصحية
٥٪	١,٠٨٢,٦٤٢	١,٠٨١,٤٥٠	الاستثمار الصناعي
٤٪	١,٠٧٦,٨٧٥	١,٢١٠,٤٠٠	الطاقة والمرافق العامة
٤٪	١,٠٤٨,٣٤٩	١,٠٠٣,٣٨٥	الاتصالات وتقنية المعلومات
٤٪	٩٨٦,٢٠٢	٩٣٣,٤٠٤	الإسمنت
٣٪	٧٤١,٠٥١	٧٥١,٩٩٥	الزراعة وصناعة الأغذية
٣٪	٦٨٧,٣١٢	٧٣٢,٥٨٣	البتر وكيمويات
٣٪	٦٢٦,٣٠١	٤٥٦,١١٢	الكهرباء
٢٪	٥٧٣,٧٨٣	٤٧٣,٣٥٦	الإعلان والنشر
٢٪	٥٣٠,٧١٢	٥٥٨,١٠٤	النقل
٢٪	٥٠٤,١٥٣	٤٨٠,٨٥٨	قطاع البناء والإنشاء
٢٪	٤٦٢,٠٩٠	٥٠١,٧٠١	الخدمات الاستهلاكية
٢٪	٤٤٤,٠٤٤	٤٣٧,١٧٥	تطوير العقارات
١٠٠٪	٢٣,٩٨١,٦٧٢	٢٣,١٤٣,٣١١	الإجمالي

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة سيكو المالية (مدير الصندوق) وموظفي الإدارة الرئيسيين. يتعامل الصندوق مع الجهات ذات العلاقة في سياق أعماله العادية.

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي (مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة الدفع رسوم المدير	٩٠,٦٨٠ ٥,٦١٢	٦٢,٤٣٠ ٣,٨٧٦
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس الإدارة	-	٥,٠٠٠

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة رسوم المدير	١٣١,٤٨٨ ٩,٣١٤	٤٧,٢٣١ ٣,٣٢٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٦١٧

٨ - المبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٩٠,٦٨٠	٦٢,٤٣٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٥,٩١٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراجعة مستحقة الدفع
١٢,٨٩٣	٢٤,٠٠٠	رسوم إيداع الزكاة
٥,٩٠٠	٨,٨٥٠	أتعاب معاملات مستحقة الدفع
٥,٦١٢	٣,٨٧٦	رسوم إدارية مستحقة الدفع
٢,٤٧٩	٥,٠٠٠	رسوم النشر في تداول مستحقة الدفع
٢,٢٨١	١,٢٢٨	أتعاب حفظ مستحقة الدفع
١٥,٤٩٩	١١,٣٩٦	ضريبة قيمة مضافة ومبالغ مستحقة الدفع
-	٥,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع
-	٦,٤١٧	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
١٦١,٢٥٤	١٦١,١٩٧	

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٩ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات				
نقدية لدى البنوك	-	-	٨٩٨,٤٢٠	٨٩٨,٤٢٠
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٤٧,٠١٤,٢٠٣	٤٧,٠١٤,٢٠٣
إجمالي الموجودات	١٠,٠٠٠	-	٤٧,٩١٢,٦٢٣	٤٧,٩٢٢,٦٢٣
المطلوبات				
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٦١,٢٥٤	-	-	١٦١,٢٥٤
إجمالي المطلوبات	١٦١,٢٥٤	-	-	١٦١,٢٥٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
الموجودات				
نقدية لدى البنوك	-	-	٢٧٧,١٤٣	٢٧٧,١٤٣
موجودات أخرى	٤٧٧,٢٨٥	-	-	٤٧٧,٢٨٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢٣,٩٨١,٦٧٢	٢٣,٩٨١,٦٧٢
إجمالي الموجودات	٤٧٧,٢٨٥	-	٢٤,٢٥٨,٨١٥	٢٤,٧٣٦,١٠٠
المطلوبات				
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٦١,١٩٧	-	-	١٦١,١٩٧
إجمالي المطلوبات	١٦١,١٩٧	-	-	١٦١,١٩٧

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التقرير تقارب قيمها الدفترية من قيمتها الحقيقية بسبب قصر مدة استحقاقها ونظرًا لإمكانية تحويلها إلى سيولة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١١ - الأحداث اللاحقة لنهاية فترة التقرير

حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٢ - آخر يوم للتقويم

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٥ (الموافق ١٠ صفر ١٤٤٧هـ).