

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (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 ٢٠٢٤

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح
(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 ٢٠٢٤

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

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح ("الصندوق") المدار من قبل شركة سيكو المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة 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 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. يشمل 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 نبدي 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.



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤ م)

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			تقديية وشبه نقدية
١,٢٥٩,٨٤٠	٢,٠٧٣,٧٤٤	٥	
١٩,٩٩٣,٨٥٧	٢٨,٠٩٢,٩٤٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣١,٣٥١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢١,٢٥٣,٦٩٧</u>	<u>٣٠,١٩٨,٠٤٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨٧,٢٩٥	٢٧٢,٨٣٥	٩	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩٢,٩٥٦	٧٢٢,٧٣٦		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
٤٨٠,٢٥١	٩٩٥,٥٧١		إجمالي المطلوبات
٢٠,٧٧٣,٤٤٦	٢٩,٢٠٢,٤٧١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
١,٠٥٠,٩٧٩	١,٤٥٠,٧٣٠		وحدات قيد الإصدار (بالعدد)
<u>١٩,٧٧</u>	<u>٢٠,١٣</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			دخل توزيعات أرباح
١٥٤,٨٥٤	٤١٣,٣٠٥		مكسب محقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٦٠٩	٢٣٠,٥٣٠	٧	مكسب غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٤٣,٠٤١	٦٥٥,٦١٨	٧	دخل آخر / (خسارة)
(٥٠,٨٦٩)	١٠,٢٨٥		إجمالي الدخل
<u>١,٢٦٢,٦٣٥</u>	<u>١,٣٠٩,٧٣٨</u>		
			المصاريف
٧٥٤٦٦	١٨٣,٠٧٤	٤	أتعاب إدارة
٥٦٩٣٩	١٥٣,٩٧١		مصاريف أخرى
<u>١٣٢,٤٠٥</u>	<u>٣٣٧,٠٤٥</u>		إجمالي المصاريف
١,١٣٠,٢٣٠	٩٧٢,٦٩٣		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>١,١٣٠,٢٣٠</u>	<u>٩٧٢,٦٩٣</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
١,١٣٠,٢٣٠	٢,٦٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
(١,١٤٣,٠٤١)	(٦٥٥,٦١٨)	<u>التعديلات لـ:</u> (مكسب) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٢٧٣,٨٠٨)	(٧,٤٤٣,٤٧٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٤٩٧)	(٣١,٣٥١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٣,٠٩٦)	٥١٥,٣٢٠	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>(٧,٣٢١,٢١٢)</u>	<u>(٦,٦٤٢,٤٢٨)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٥,٦٢٥,٠٠٠	٨,٣٨١,٧٩٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٧,٢٣٤,٨٣١)	(٢٨١,٤٩١)	استرداد وحدات
(٢٨٣,٦٤٤)	(٦٤٣,٩٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٨,١٠٦,٥٢٥</u>	<u>٧,٤٥٦,٣٣٢</u>	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧٨٥,٣١٣	١,٢٥٩,٨٤٠	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٦٩٨,٦٨٦	٨١٣,٩٠٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>١,٤٨٣,٩٩٩</u>	<u>٢,٠٧٣,٧٤٤</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم إنشاؤه وإدارته بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة سيكو المالية ("مدير الصندوق") - وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("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 ١٦ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٩م).

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.

يتشمل الهدف الاستثماري الرئيسي للصندوق في الاستثمار في الأسهم المدرجة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والاكتمالات العامة الأولية، وصناديق العقارات الصادرة والمتداولة في أسواق رأس المال في دول مجلس التعاون الخليجي. يهدف الصندوق إلى توفير أرباح وزيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة تتكون من أسهم نمو الأرباح المتوافقة مع 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") التي تنص على المتطلبات التي يتعين اتباعها من قبل جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية والتي تم نشرتها من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

٢-٣ أسس الإعداد

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ أسس الإعداد (تتمة)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية 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.

٣-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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

تتماشى السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٤، لكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات التالية سارية المفعول اعتبارًا من السنة الحالية ويتم اعتمادها من قبل الصندوق، ومع ذلك، ليس لها أي أثر هام على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة.

تاريخ السريان	الوصف	المعايير والتفسيرات والتعديلات
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستنجاز في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لبيان كيفية قيام المنشأة باحتساب البيع وإعادة الاستنجاز بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستنجاز التي تكون بعض أو كل دفعات الإيجار فيها عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستنجاز
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثرها على مطلوبات المنشأة وتدقيقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح عبارة عن استجابة مجلس المعايير الدولية للمحاسبة لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين لدى بعض الشركات غير واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بخصوص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرًا بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضًا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - الالتزامات غير المتداولة المقترنة باشتراطات
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ تخضع للمصادقة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (١) "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ تخضع للمصادقة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين	هذا هو المعيار الموضوعي الأول الذي يتم إصداره والذي يحدد المتطلبات التي يتعين على المنشآت من خلالها الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالمخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢) "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة للمعايير و/أو التعديلات المحاسبية التالية التي دخلت حيز التنفيذ للفترة في بداية أو بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥. وقد اختارت الشركة عدم تطبيق هذه الإصدارات بشكل مبكر، وهي الآن بصدد تقييم تأثيرها على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة.

تاريخ السريان	الوصف	المعايير والتفسيرات والتعديلات
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري المستخدم عندما لا تكون قابلة للتحويل. حدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون تعديل أو أي طريقة تقدير أخرى.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦	أجرى مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المتطلبات المتعلقة ب: تحديد المطلوبات المالية باستخدام نظام الدفع الإلكتروني؛ وتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	ينطبق إثبات المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي مكسب أو خسارة 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.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧	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 المتوقفة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". ويجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس الفئة مثل الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والافصاح في القوائم المالية
الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩). يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تنتج شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - تخفيض إفصاحات الشركات التابعة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١-٦ فيما يلي ملخص بمكونات المحفظة الاستثمارية في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
			الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٪٢١	٥,٨٢٩,٤٩٠	٥,٨٩٤,٢٢٢	الخدمات
٪١٩	٥,٣٥٨,٨٩٤	٤,٤٣٤,٠٩٧	البنوك والخدمات المالية
٪١٠	٢,٧٩٩,٤٨٣	٣,٦٢٦,١٠٩	الرعاية الصحية
٪٩	٢,٥٧٥,٠٣٤	٢,٢٧٩,٢٢٤	الاتصالات وتقنية المعلومات
٪٨	٢,٢٢٣,٨٣٨	٢,٣٧٥,٨٥٧	الزراعة وصناعة الأغذية
٪٥	١,٥٤٣,٢١٢	١,٢٧٨,٠٧٥	التأمين
٪٥	١,٥٣٠,٥٩٤	١,٥٨٣,٦١٤	الإسمنت
٪٥	١,٣٨٧,٥٧٨	١,٤٤٣,١٢١	الفنادق والسياحة
٪٥	١,٣٥٧,١٨٢	١,٠٢١,٨٧٩	الطاقة والمرافق العامة
٪٥	١,٣٠٢,١٥٨	١,٢٢٤,٢٩١	التطوير العقاري
٪٣	٩٤٠,٣١٠	٩٧٩,٢٤٤	الاستثمار الصناعي
٪٢	٦٥٩,٠٣٤	٦٦٠,٣٣٢	البتروكيماويات
٪٢	٥٨٦,١٤٠	٦٣٧,٢٦٤	البيع بالتجزئة
٪١٠٠	٢٨,٠٩٢,٩٤٧	٢٧,٤٣٧,٣٢٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
			الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٪٢٤	٤,٨٥١,٤١١	٤,٠٥٨,١٧٤	البنوك والخدمات المالية
٪١٢	٢,٤٢٨,٦٣٨	١,٧٥٣,٣١٤	الطاقة والمرافق العامة
٪١٢	٢,٣٨١,٧٣٠	٢,٧٨٢,٨٢٨	البتروكيماويات
٪١٠	١,٩١٥,٥٥٥	١,٥٠٧,٦٦٣	الرعاية الصحية
٪٧	١,٤٨٠,٥٩٣	١,١٣٦,٧٨٨	التأمين
٪٦	١,١١٤,٦٢٦	٩٢٢,٥٥٤	الخدمات
٪٦	١,١٧١,١٤٧	١,١٧٩,٥٦٨	الاستثمار الصناعي
٪٦	١,٢١٣,٧٧٠	٧٧٢,٥٥٣	البيع بالتجزئة
٪٤	٨٧٧,٨٦٧	٧١٠,٢٠٤	الزراعة وصناعة الأغذية
٪٤	٨٥٥,٨٩٢	٧٥١,٣٠٥	العقارات
٪٣	٦١٥,٤٠١	٦٢٩,٩١١	الإسمنت
٪٣	٥٢٣,٢٦٣	٤٣٣,٩٣٦	الاتصالات وتقنية المعلومات
٪٢	٣١٣,٤٦٧	٢٩١,٩٤٧	الاتصالات
٪١	٢٥٠,٤٩٧	٢٦٥,١٧٩	الأغذية
٪١٠٠	١٩,٩٩٣,٨٥٧	١٧,١٩٥,٩٢٤	الإجمالي

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٦-٢ الاستثمارات في الأسهم حسب الدولة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٢٠,٥٧٥,٧٥٦	٢١,١٧٥,٥٦٨	٥٩٩,٨١٢
الإمارات العربية المتحدة	٤,٩١٤,٨٠٢	٥,٠٠٤,٧٣٨	٨٩,٩٣٧
دولة الكويت	٧٩٥,١٩٩	٨١٨,٨١٣	٢٣,٦١٤
دولة قطر	٧٦٠,٧٠٤	٧٢٥,٢٩٨	(٣٥,٤٠٦)
مملكة البحرين	٣٩٠,٨٦٨	٣٦٨,٥٣٠	(٢٢,٣٣٨)
الإجمالي	٢٧,٤٣٧,٣٢٩	٢٨,٠٩٢,٩٤٧	٦٥٥,٦١٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	١٢,٠٣٧,١٤٧	١٤,٠٣٣,٣٧٠	١,٩٩٦,٢٢٣
الإمارات العربية المتحدة	٣,٦١١,١٤٤	٤,٢١٤,٢١٨	٦٠٣,٠٧٤
دولة الكويت	٨٥٩,٧٩٦	٩٢٥,٦٨٢	٦٥,٨٨٦
دولة قطر	٦٨٧,٨٣٧	٨٢٠,٥٨٧	١٣٢,٧٥٠
الإجمالي	١٧,١٩٥,٩٢٤	١٩,٩٩٣,٨٥٧	٢,٧٩٧,٩٣٣

٧ - صافي المكسب المحقق / غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	مكسب محقق من الاستبعاد
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	مكسب غير محقق من تغيرات في القيمة العادلة
١٥,٦٠٩	٢٣٠,٥٣٠	
١,١٤٣,٠٤١	٦٥٥,٦١٨	
١,١٥٨,٦٥٠	٨٨٦,١٤٨	الإجمالي

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة سيكو المالية بصفتها مدير الصندوق، و(بنك سيكو البحرين، كونه مساهم في سيكو المالية)، مع حفظ الممتلكات الأساسية للصندوق لدى شركة الرياض المالية (باعتبارها أمين الحفظ للصندوق).

يدفع الصندوق رسوم حفظ ثابتة بنسبة ٠,٠٦٪ وأتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ من الموجودات الخاضعة للإدارة سنويًا، كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق ويتم دفعها ربع سنويًا.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	رسوم معاملات رسوم المدير	مدير الصندوق	شركة سيكو المالية
٧٥,٤٦٦	١٨٣,٠٧٤			
٣,٠١٩	٧,٣٢٣			
٥,٠٣١	٢٢,٢٩١	أتعاب حفظ	جهة منتسبة	شركة الرياض المالية

وفيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	رسوم مستحقة الدفع* رسوم المدير*	مدير الصندوق	شركة سيكو المالية
١٢٧,٨٠٧	٨٣,٥٣٦			
١٨,٢٧٦	١٧,١٥٥			
٤,٢٦٧	٦,٠٠٣	أتعاب حفظ*	جهة منتسبة	شركة الرياض المالية
١,٢٢٩,٨٤٠	١,٩٩٧,٠٩٥	أرصدة بنكية لدى مؤسسات مالية**		
٢٧,٠٣٦	٩,٩٤٦	أتعاب حضور اجتماع مجلس الإدارة*		مجلس الإدارة

* تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن المصاريف مستحقة الدفع.
** تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن النقدية وشبه النقدية.

٩ - المبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١١١,٥٤٧	٨٣,٥٣٦	أتعاب إدارية
١٨,٢٧٦	١٧,١٥٦	أتعاب حفظ
٤,٢٦٧	٦,٠٠٣	رسوم مراجعة
٤٧,٦٦٦	٤٤,٤٩١	رسوم النشر في تداول
١٨,٣٨٥	٣,٧٢٩	أتعاب مجلس الإدارة
١٤,٩٤٥	٩,٩٤٦	أتعاب الهيئة الشرعية
١٢,٠٩١	٤,٩٧٢	رسوم جهات تنظيمية
١,٠١٤	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	٣١,٠٧٣	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
٢٩,١٠٤	٢٤,٩٢٩	اكتتاب العميل غير المخصص
٣٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	
٢٨٧,٢٩٥	٢٧٢,٨٣٥	

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الموجودات				
١,٩٩٧,٠٩٥	-	-	١,٩٩٧,٠٩٥	نقدية لدى أمين الصندوق
٧٦,٦٤٩	-	-	٧٦,٦٤٩	نقد لدى البنوك
٢٨,٠٩٢,٩٤٧	٢٨,٠٩٢,٩٤٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٣٥١	-	-	٣١,٣٥١	مبالغ مدفوعة مقدمًا وموجودات أخرى
<u>٣٠,١٩٨,٠٤٢</u>	<u>٢٨,٠٩٢,٩٤٧</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٠٥,٠٩٥</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
٨٣,٥٣٦	-	-	٨٣,٥٣٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٨٩,٢٩٩	-	-	١٨٩,٢٩٩	مصاريف مستحقة الدفع
٧٢٢,٧٣٦	-	-	٧٢٢,٧٣٦	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
<u>٩٩٥,٥٧١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٩٩٥,٥٧١</u>	إجمالي المطلوبات
الموجودات				
١,٢٢٩,٨٤٠	-	-	١,٢٢٩,٨٤٠	نقدية لدى البنوك
١٩,٩٩٣,٨٥٧	١٩,٩٩٣,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢١,٢٥٣,٦٩٧</u>	<u>١٩,٩٩٣,٨٥٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٢٢٩,٨٤٠</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
٢٨٧,٢٩٥	-	-	٢٨٧,٢٩٥	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٩٢,٩٥٦	-	-	١٩٢,٩٥٦	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
<u>٤٨٠,٢٥١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٠,٢٥١</u>	إجمالي المطلوبات

١١- توزيعات الأرباح الموزعة

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة للصندوق، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل وحدة بما يعادل ٦٤٣,٩٦٧,٢٢ ريال سعودي لحاملي وحداته.

١٢- الأحداث اللاحقة لنهاية فترة التقرير

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح عنها أو تعديلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد أي تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

١٤ - آخر يوم للتقويم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٤ م (الموافق ٦ صفر ١٤٤٦هـ).