

**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 ٢٠٢٤

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 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
١٢ - ٦	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 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. 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 نبيدي 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: ٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤ م)

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٤١٥,١١٣	٥	الموجودات
٢٣,٨٠٧,٨٢١	٦	نقدية وشبه نقدية
١١,٤٦٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٢٣٤,٤٠١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		إجمالي الموجودات
١٢٣,٩٩٦	٩	المطلوبات
٢٤٨,٨١٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٧٢,٨٠٨		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
		إجمالي المطلوبات
١٠,٠٦٤,١٢٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
١٣,٧٩٧,٤٦٨		الوحدة - أ
٢٣,٨٦١,٥٩٣		الوحدة - ب
		الإجمالي
١,٠٠٠,٠٠٠		الوحدات قيد الاصدار (بالعدد)
١,٣٧٠,٦٥٩		الوحدة - أ
		الوحدة - ب
١٠,٠٦٤		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
١٠,٠٦٦		الوحدة - أ
		الوحدة - ب

صندوق سيكو لأسهم المملكة

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 ٢٠٢٤

ريال سعودي

إيضاح

		الدخل
٢٦٧,٣٠٠		دخل توزيعات أرباح
١٩,٠١٤	٧	مكسب محقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٧٤,٨٣٥)	٧	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٧٩		إجمالي الدخل
		المصاريف
٩٦,٦٠٩	٤	أتعاب إدارة
٩٨,٥١٥		مصاريف أخرى
١٩٥,١٢٤		إجمالي المصاريف
(١٨٣,٦٤٥)		صافي الخسارة للفترة
-		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)
(١٨٣,٦٤٥)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)

-	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١٨٣,٦٤٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٤,٠٤٥,٢٣٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
-	دفعات مقابل وحدات مستردة
-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة
٢٣,٨٦١,٥٩٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)

-	وحدات الفئة "أ"
١,٠٠٠,٠٠٠	عدد الوحدات في بداية الفترة
-	اكتتاب - وحدات مصدرة
-	استرداد
١,٠٠٠,٠٠٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)

-	وحدات الفئة "ب"
١,٣٧٠,٦٥٩	عدد الوحدات في بداية الفترة
-	اكتتاب - وحدات مصدرة
-	استرداد
١,٣٧٠,٦٥٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة للفترة

(١٨٣,٦٤٥)

التعديلات لـ:

خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

٢٧٤,٨٣٥

(٢٤,٠٨٢,٦٥٦)

(١١,٤٦٧)

٣٧٢,٨٠٨

(٢٣,٦٣٠,١٢٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المصدرة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٢٤,٠٤٥,٢٣٨

٢٤,٠٤٥,٢٣٨

٤١٥,١١٣

-

٤١٥,١١٣

صندوق سيكو لأسهم المملكة

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

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق سيكو لأسهم المملكة ("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 ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٢٤ م).

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 واكتتابات وحقوق الأولوية في السوق الموازية (نمو) بالإضافة إلى الصناديق ذات الأهداف المماثلة وصناديق أسواق النقد. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة تتألف من الأسهم المدرجة.

تم طرح الوحدات في فئتين من الوحدات:

الفئة ("أ"): سعر الوحدة ١٠ ريال سعودي، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
الفئة ("ب"): سعر الوحدة ١٠ ريال سعودي، مع حد أدنى للاكتتاب الأولي ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

هذه هي القوائم المالية السنوية الأولى للصندوق، وبالتالي، لم يتم تقديم أي معلومات مالية مقارنة.

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 ٢٠٠٦ م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

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

صندوق سيكو لأسهم المملكة

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

لم يتم تطبيق 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 ٢٠٢٤، في هذه القوائم المالية.

تاريخ السريان	الوصف	المعايير والتفسيرات والتعديلات
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لبيان كيفية قيام المنشأة باحتساب البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار 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 الاستئجار
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثرها على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها 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
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - الالتزامات غير المتداولة المقترنة باشتراطات
الفترات 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"
الفترات 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 لأسهم المملكة

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
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 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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦
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 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.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
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 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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - تخفيض إفصاحات الشركات التابعة	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 مساهمة عامة في تاريخ التقرير وأن تنتج شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

يتكون رصيد النقدية وشبه النقدية من أرصدة لدى أمين الحفظ تتمتع بتصنيفات ائتمانية من الدرجة الاستثمارية، وفقاً لتصنيف وكالات التصنيف الدولية. اعتباراً من تاريخه، تتضمن الأرصدة النقدية الحسابات الجارية لدى بنك الرياض والتي لا تحقق أرباحاً.

٦ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو
٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)
٢٣,٨٠٧,٨٢١

الاستثمارات في الأسهم

وفيما يلي حركة الاستثمارات خلال الفترة:

٣٠ يونيو
٢٠٢٤
ريال سعودي
(غير مراجعة)

-
٣٢,٥٧٦,٥٥٩
(٨,٧٦٨,٧٣٨)
٢٣,٨٠٧,٨٢١

التكلفة:

في بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

مباع خلال الفترة

في نهاية الفترة

التغير في القيمة العادلة:

محقق خلال الفترة

الرصيد غير المحقق في نهاية الفترة

الحركة خلال الفترة

١٩,٠١٤
(٢٧٤,٨٣٥)
(٢٥٥,٨٢١)

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)			التكلفة ريال سعودي	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية		
				البنوك والخدمات المالية
٣١٪	٧,٤٦٠,٥٩٨		٧,٥٥٩,٥٤٩	البيع بالتجزئة
٩٪	٢,٠٦٠,٥٣٢		٢,٠٩١,١٩١	الأغذية
٨٪	١,٩٢٩,٢٠٣		٢,٠٣٦,٤٢٢	التأمين
٦٪	١,٣٤٦,٤٠٣		١,٢٩٠,٠٦٨	الإسمنت
٥٪	١,٢٩٦,٦٨٥		١,٣٦٣,٨٦٣	الاتصالات وتقنية المعلومات
٥٪	١,٢٧٩,٠٥٩		١,٤٤٦,٣٠١	النقل
٥٪	١,١٨٠,٠٦٢		١,٢٢٥,٧٥٤	البتروكيماويات
٥٪	١,١٨٠,٠٦٢		١,٢٢٥,٧٥٤	الرعاية الصحية
٥٪	١,٠٧١,٨٢٢		١,١٥١,١٩١	الزراعة وصناعة الأغذية
٤٪	٨٨٧,٣٢٢		٨٩٢,٢٥٤	الكهرباء
٣٪	٦٧٩,٦٢٨		٤٠٦,٣٠٥	الطاقة والمرافق العامة
٣٪	٦٢٢,٣٠٣		٦٢٤,٣٥٠	العقارات
٣٪	٦٠٩,٩٠٤		٦٠٨,١٥٥	الخدمات الاستهلاكية
٢٪	٥٩٢,١١٦		٥٤٨,٥٩٧	الاستثمار الصناعي
٢٪	٣٩٢,٨٤٠		٤٠٨,٩١٧	الخدمات
١٠٠٪	٢٣,٨٠٧,٨٢١		٢٤,٠٨٢,٦٥٧	الإجمالي

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

٣٠ يونيو		مكسب محقق من الاستبعاد
٢٠٢٤		(خسارة) غير محققة نتيجة التغيرات في القيمة العادلة
ريال سعودي		الإجمالي
(غير مراجعة)		
١٩,٠١٤		
(٢٧٤,٨٣٥)		
(٢٥٥,٨٢١)		

صندوق سيكو لأسهم المملكة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات الصلة بالصندوق شركة سيكو المالية (مدير الصندوق)، وبنك سيكو البحرين (المساهم في شركة سيكو المالية)، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وكبار موظفي الإدارة العليا.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٩٦,٦٠٩	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	مدير الصندوق	شركة سيكو المالية
٥,٧٨٥	رسوم المدير		الشركة
٩,٧٨١	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	كبار موظفي الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

وفيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الجهة ذات العلاقة
٤٧,٢٣١	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة سيكو المالية
٣,٣٢٣	رسوم المدير		الشركة
٩,٦١٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	كبار موظفي الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

٩ - المبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤١,٠٧٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣,٢١٠	أتعاب إدارية
١,٣٢٨	أتعاب حفظ
١٢,٥٠٣	أتعاب مراجعة
٢,٤٠٤	رسوم النشر في تداول
٩,٦١٧	أتعاب مجلس الإدارة
١٨,٠٣٣	رسوم المؤشر الاسترشادي مستحقة الدفع
٣,٦٠٧	رسوم هيئة السوق المالية
٥,٧٧٠	رسوم إيداع الإقرارات الزكوية مستحقة الدفع
٣,٣٦٧	رسوم تسجيل الإقرارات الزكوية مستحقة الدفع
٨,١١٧	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
١٤,٩٧٠	رسوم معاملات الطرح العام الأولي ورسوم الشراء / البيع مستحقة الدفع
<u>١٢٣,٩٩٦</u>	

صندوق سيكو لأسهم المملكة

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	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
			الموجودات
٤١٥,١١٣	-	٤١٥,١١٣	نقدية لدى البنوك
٢٣,٨٠٧,٨٢١	-	٢٣,٨٠٧,٨٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٦٧	-	١١,٤٦٧	مبالغ مدفوعة مقدمًا وموجودات أخرى
<u>٢٤,٢٣٤,٤٠١</u>	<u>-</u>	<u>٢٤,٢٣٤,٤٠١</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤١,٠٧٠	-	٤١,٠٧٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٨٢,٩٢٦	-	٨٢,٩٢٦	مصارييف مستحقة الدفع
٢٤٨,٨١٢	-	٢٤٨,٨١٢	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
<u>٣٧٢,٨٠٨</u>	<u>-</u>	<u>٣٧٢,٨٠٨</u>	إجمالي المطلوبات

١١- توزيعات الأرباح الموزعة

لم يتم دفع أي أرباح خلال الفترة.

١٢- الأحداث اللاحقة لنهاية فترة التقرير

اعتبارًا من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح عنها أو تعديلها في هذه القوائم المالية.

١٣- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد أي تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

١٤- آخر يوم للتقويم

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٧ يونيو ٢٠٢٤.

١٥- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٤م (الموافق ٦ صفر ١٤٤٦هـ).