

**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 ٢٠٢٦

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية 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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)



هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

المركز الرئيسي
البوليغارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١، ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات (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 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٦ م)

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (مراجعة)	إيضاح	
٣١٠,٠٨٩	٣,٥١٩,٢٦٢	٥	الموجودات
٣٠,٢٢٥,٣٥٣	٤١,٢٦٩,٩٩٧	٦	نقدية لدى البنوك
٦٠,١٧٩	١٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٥٩٥,٦٢١	٤٤,٧٩٩,٢٥٩		موجودات أخرى
			إجمالي الموجودات
١٥٢,٢٥٩	١٩١,٩٨٦	٨	المطلوبات
١٥٢,٢٥٩	١٩١,٩٨٦		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٢٣,٣٣٠,٦٤٣	٣٥,٥٤٨,٩٢٧		الوحدة - أ
٧,١١٢,٧١٩	٩,٠٥٨,٣٤٦		الوحدة - ب
٣٠,٤٤٣,٣٦٢	٤٤,٦٠٧,٢٧٣		الإجمالي
			الوحدات قيد الإصدار (بالعدد)
٢,٢٤٧,٤٩٩	٣,٤٣٢,٠٣٧		الوحدة - أ
٦٨٥,٥٥٣	٨٧٥,٦٠٣		الوحدة - ب
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
١٠,٣٨	١٠,٣٦		الوحدة - أ
١٠,٣٧	١٠,٣٥		الوحدة - ب

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٤٣,٣٥٦	٦٦٣,٤٣١		الدخل
			دخل توزيعات الأرباح
١,٥٧٠,٠٤٣	(٧٥٦,٥١٥)	٦	(خسارة) / مكسب محقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٢٩,٦٥٩)	٧٩٩,٨٠٣	٦	مكسب غير محقق / (خسارة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٣,٧٤٠	٧٠٦,٧١٩		إجمالي الدخل
١٣١,٤٨٨	١٥١,٨٠٧	٤ و ٧	المصاريف
١٤٣,٤٦٣	١٥٣,٣٩٣		أتعاب إدارة
٢٧٤,٩٥١	٣٠٥,٢٠٠		مصاريف أخرى
٨,٧٨٩	٤٠١,٥١٩		إجمالي المصاريف
-	-		صافي دخل الفترة
			الدخل الشامل الآخر
٨,٧٨٩	٤٠١,٥١٩		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤,٥٧٤,٩٠٣	٤٤,٦٠٧,٢٧٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٨,٧٨٩	٤٠١,٥١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧,٢٩٨,٧٥٠	-	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤,١٢١,٠٧٣)	(١٤,٥٦٥,٤٣٠)	دفعات مقابل وحدات مستردة
٤٧,٧٦١,٣٦٩	٣٠,٤٤٣,٣٦٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	وحدات الفئة أ
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٠٣٧	عدد الوحدات في بداية الفترة
٢,٤٣٢,٠٣٧	-	اشتراك - وحدات مصدرة
-	(١,١٨٤,٥٣٨)	استرداد
٣,٤٣٢,٠٣٧	٢,٢٤٧,٤٩٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	وحدات الفئة ب
١,٣٠٨,١٦٩	٨٧٥,٦٠٣	عدد الوحدات في بداية الفترة
٨٣,٦٨٩	-	اشتراك - وحدات مصدرة
(٣٧٧,١٣٢)	(١٩٠,٠٥٠)	استرداد
١,٠١٤,٧٢٦	٦٨٥,٥٥٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة

صندوق سيكو لأسهم المملكة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة	٨,٧٨٩
التعديلات لـ:	
مكسب محقق / (خسارة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٠١,٥١٩
دخل توزيعات أرباح	(٧٩٩,٨٠٣)
صافي التغيرات في الموجودات التشغيلية والمطلوبات التشغيلية:	(٦٦٣,٤٣١)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١,٨٤٤,٤٤٧
موجودات أخرى	(٥٠,١٧٩)
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	(٣٩,٧٢٧)
التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	١٠,٦٩٢,٨٢٦
توزيعات أرباح مستلمة	٦٦٣,٤٣١
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	١١,٣٥٦,٢٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
متحصلات من الوحدات المصدرة	-
استرداد وحدات	(١٤,٥٦٥,٤٣٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية	(١٤,٥٦٥,٤٣٠)
صافي (النقص) / الزيادة في النقدية لدى البنوك	(٣,٢٠٩,١٧٣)
لنقدية لدى البنوك في بداية الفترة	٣,٥١٩,٢٦٢
النقدية لدى البنوك في نهاية الفترة	٣١٠,٠٨٩

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 مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). فيما يلي عنوان مدير الصندوق:

شركة سيكو المالية
٧٧٠٢ طريق الملك فهد (الدور 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")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، واستناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢٥-٥٤-١ بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م)، والتي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية اتباعها.

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والامتثال للأحكام 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 ٢٠٢٥.

٢-٣ أسس القياس

أعدت 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.

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 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ 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.

٤-٣-١ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦. ولم يعتمد الصندوق مبدئاً أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولم يدخل حيز التنفيذ بعد. وتطبق بعض التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٦، ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤-٣-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

المعايير أو التفسيرات	الوصف	سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، - التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	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 الموجودات المالية أو المطلوبات المالية والتوقف عن إثباتها، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	١ يناير ٢٠٢٦
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	المالي (٩) - الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات لتعكس بشكل أكثر دقة آثار العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على القوائم المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح الصياغة في معيار محاسبي أو تصحح الأخطاء غير المقصودة الطفيفة نسبياً، أو الإغفالات، أو التعارضات بين المتطلبات الواردة في المعايير المحاسبية. تتضمن التعديلات لسنة ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي (١): تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة: المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة لها بشأن تطبيق لمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية؛ والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠): القوائم المالية الموحدة، ومعيار المحاسبة الدولي (٧): قائمة التدفقات النقدية.	١ يناير ٢٠٢٦

٤-٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٤-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

المعايير أو التفسيرات	الوصف	سارية المفعول من الفترات التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيير 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) "جميع الأعمال"، وأن أي مكاسب 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 اثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل 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 المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "تدابير 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
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	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 اختبار تطبيق المعيار الجديد على قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

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 لدى البنوك

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	إيضاح
٢٠٢٦	٢٠٢٥	(غير مراجعة) (مراجعة)
٣١٠,٠٨٩	٣,٥١٩,٢٦٢	١-٥
٣١٠,٠٨٩	٣,٥١٩,٢٦٢	

أرصدة لدى بنوك

١-٥ تشمل الأرصدة النقدية الحسابات الجارية لدى شركة الرياض المالية والبنك السعودي الفرنسي. لا يحق للصندوق أرباحاً على هذه الحسابات الجارية.

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي حركة المكسب غير المحقق (الخسارة) عند إعادة تقييم الاستثمار المصنف على أنه "موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة":

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
٤١,٢٦٩,٩٩٧	٣٠,٢٢٥,٣٥٣	١-٦	(الخسارة) / المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة
٤٢,٦٢٦,٠٠١	(٣٠,٧٨١,٥٥٤)		(الخسارة) / المكسب غير المحقق كما في ١ يناير
(١,٣٥٦,٠٠٤)	(٥٥٦,٢٠١)		
٨٣٨,٣٦١	(١,٣٥٦,٠٠٤)		
(٢,١٩٤,٣٦٥)	٧٩٩,٨٠٣		المكسب غير المحقق أو (الخسارة) الفترة

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

نسبة القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	قطاع الصناعة
%٣٨	١١,٠٦٦,٤١١	١٠,٧٧٠,٠٤٠	البنوك والخدمات المالية
%١٤	٥,٢٢٣,٢٤٨	٥,٢٥٥,٥١٧	الطاقة والمرافق العامة
%٩	٤,٠١٤,٥٥٣	٤,٠٧٧,٢٠٤	المواد
%٨	٢,٥٢٩,٨٠٦	٢,٤٧١,٣٢٥	الاتصالات وتقنية المعلومات
%٧	٢,٠١٦,٠٠٢	٢,٢٧٤,٤٣٠	معدات الرعاية الصحية
%٧	١,٦٢٦,٤٤٩	١,٣٦٢,٥٦٩	التأمين
%٥	١,٠٣٣,١٦٧	١,٣٠٤,٠٣٩	توزيع السلع الاستهلاكية الاختيارية
%٤	٦٨٣,٤٤٤	٩٤٦,٧١٢	النقل
%٣	٨١٢,٠٤٥	٩٣٩,٠٤٨	الأغذية والمشروبات
%٣	٧٤٢,١٢٥	٨١٦,٣٨٨	تطوير العقارات
%٢	٤٧٨,١٠٣	٥٦٤,٢٨٢	السلع الرأسمالية
%١٠٠	٣٠,٢٢٥,٣٥٣	٣٠,٧٨١,٥٥٤	الإجمالي

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 للفترة: (تتمة)

قطاع الصناعة	التكلفة	القيمة السوقية	نسبة القيمة السوقية
البنوك والخدمات المالية	١٥,٨٨١,٠٠٠	١٥,٨٥٣,٩٨٧	٪٣٩
الطاقة والمرافق العامة	٢,٤٨٦,٢٣٤	٢,٣٠٢,٤٩٨	٪٦
المواد	٥,٢٣٣,٧٧١	٥,٩٥٥,٣٩٧	٪١٤
الاتصالات وتقنية المعلومات	١,٣٥٧,٣٢٨	١,٥٨٠,٦٣٤	٪٤
معدات الرعاية الصحية	٣,٣٠٠,٧٧٨	٣,٠٢٦,٨٧٩	٪٧
التأمين	٢,٢٦٨,٥٩٥	٢,٤٥٤,٥٤٩	٪٦
توزيع السلع الاستهلاكية الاختيارية	٢,١٨٥,٩٤٢	٢,٠٦٥,١٤٩	٪٥
النقل	٢,٣٣١,٥٣٣	١,٨٢٥,٨٤١	٪٤
الأغذية والمشروبات	١,٤٣١,٧٤١	١,١٥٨,٥٨٩	٪٣
تطوير العقارات	٢,٥٥٦,٦٨٤	٢,٢٢٢,٣٢٤	٪٥
السلع الرأسمالية	٥٥٦,٧٨٨	٥٠٠,٠٥٩	٪١
الإعلام والنشر	١,٤٢٢,٣٥٢	١,١٣٥,٩٥٨	٪٣
الخدمات الاستهلاكية	١,٣٧٧,٨٤٧	٩٦١,٣٦٩	٪٢
التجارية والمهنية	٢٣٥,٤٠٨	٢٢٦,٧٦٤	٪١
الإجمالي	٤٢,٦٢٦,٠٠١	٤١,٢٦٩,٩٩٧	٪١٠٠

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة سيكو المالية (مدير الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق. 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 ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي (مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة الدفع رسوم المدير	٦٨,٧٦٠ ٥,١١٨	٩٨,١٢٨ ٧,٣٠٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس الإدارة	٩,٩١٨	-
فيما يلي المعاملات الهامة مع الجهات ذات الصلة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة:				
الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي (غير مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة رسوم المدير	١٥١,٨٠٧ ١١,٤٥٩	١٣١,٤٨٨ ٩,٣١٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٩١٨

٨. المبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦٨,٧٦٠	٩٨,١٢٨	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٥,٩١٠	٣٣,٠٠٠	أتعاب مراجعة مستحقة الدفع
١١,٠٥٧	٧,٣٩١	رسوم إيداع الزكاة
٣,٧١٩	-	رسوم هيئة السوق المالية مستحقة الدفع
٥,١١٨	٧,٣٠٤	رسوم إدارية مستحقة الدفع
٢,٤٧٩	٥,٠٠٠	رسوم النشر في تداول مستحقة الدفع
١,٥٨٦	٢,٢٩١	رسوم حفظ مستحقة الدفع
٢١,٢١٢	٢٨,١٧٢	ضريبة قيمة مضافة ومبالغ مستحقة الدفع
٩,٩١٨	-	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع
٢,٥٠٠	١٠,٧٠٠	رسوم معاملة البيع / الشراء مستحقة الدفع
<u>١٥٢,٢٥٩</u>	<u>١٩١,٩٨٦</u>	

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات				
٣١٠,٠٨٩	-	-	-	٣١٠,٠٨٩
٦٠,١٧٩	-	-	-	٦٠,١٧٩
-	-	-	٣٠,٢٢٥,٣٥٣	٣٠,٢٢٥,٣٥٣
<u>٣٧٠,٢٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٢٢٥,٣٥٣</u>	<u>٣٠,٥٩٥,٦٢١</u>
المطلوبات				
١٥٢,٢٥٩	-	-	-	١٥٢,٢٥٩
<u>١٥٢,٢٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥٢,٢٥٩</u>

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات				
نقدية لدى البنوك	٣,٥١٩,٢٦٢	-	-	٣,٥١٩,٢٦٢
موجودات أخرى	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -			٤١,٢٦٩,٩٩٧	٤١,٢٦٩,٩٩٧
إجمالي الموجودات	٣,٥٢٩,٢٦٢	-	٤١,٢٦٩,٩٩٧	٤٤,٧٩٩,٢٥٩
المطلوبات				
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٩١,٩٨٦	-	-	١٩١,٩٨٦
إجمالي المطلوبات	١٩١,٩٨٦	-	-	١٩١,٩٨٦

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 السابقة.

١١. تأثير الوضع الجيوسياسي

تدهور الوضع السياسي في الشرق الأوسط بشكل ملحوظ منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. ولا يزال الوضع متقلباً للغاية، وقد أثر على العديد من دول المنطقة، بما فيها المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطيل بعض الأنشطة التجارية والاقتصادية.

يواصل الصندوق تقييم الوضع الراهن ومراقبته عن كثب لتقييم أي تأثير محتمل للوضع الجيوسياسي على أعماله وأدائه المالي، وذلك من خلال إجراء اختبارات ضغط، حسب الاقتضاء، على التحركات المتوقعة لأسعار النفط وتأثيرها على مؤشرات الائتمان والسيولة والتشغيل والملاءة والأداء الرئيسية، بالإضافة إلى ممارسات إدارة المخاطر الأخرى. وتشمل الخطوات التي اتخذها الصندوق أيضًا البدء في مراجعة التعرضات الائتمانية على مستوى أكثر تفصيلاً، مع التركيز بشكل خاص على قطاعات اقتصادية محددة، وحماية الضمانات عند الحاجة.

يخضع تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المستقرة للتقدير الشخصي، وسيواصل الصندوق إعادة تقييم موقفه والتأثيرات ذات الصلة بشكل دوري كلما توفرت بيانات أكثر موثوقية، وسيحدد بناءً على ذلك أي تعديلات لازمة.

١٢. آخر يوم للتقويم

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

١٣. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ (الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ).