



صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح  
التقرير السنوي 2022

## أ معلومات صندوق الاستثمار:

### (1) اسم صندوق الاستثمار

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح.

### (2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

يهدف الصندوق إلى توفير توزيعات الأرباح وارتفاع رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة من أسهم نمو الأرباح وهي الأسهم التي نمت أرباحها بحد أقل آخر سنتين والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في منطقة دول مجلس التعاون الخليجية. يحق لمالكي الوحدات الحصول على صافي عوائد (الأرباح) التي حققها الصندوق بعد خصم جميع التزاماته، بما في ذلك الرسوم، المصروفات، والضرائب. مع نهاية كل عام ميلادي.

### (3) سياسة توزيع الدخل والأرباح.

سيقوم الصندوق بتوزيع الأرباح على حاملي الوحدات كل ستة شهور. وذلك في 15 مايو و15 نوفمبر من كل عام. وسيتم التوزيع على جميع المستثمرين المسجلين في الصندوق بالتواريخ السابق ذكرها و لهم الحق في الحصول على أرباح الاسهم. وفي حال كانت هذه التواريخ ليست أيام عمل رسمي، فيكون التوزيع في يوم العمل التالي. ويترك لمدير الصندوق الخيار في تحديد الأرباح التي يراد توزيعها بالإستناد إلى الدخل المستلم من أرباح الاسهم والمكاسب المتحققة من رأس المال. وبعد توزيع الأرباح، فإن قيمة الوحدة ستخفض بمقدار المبلغ الذي يتم توزيعه.

### (4) بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

ان التقرير السنوي لصندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح متاح عند الطلب وبدون مقابل ومتوفر في موقعنا الإلكتروني.

### (5) وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة (إن وجد).

المؤشر الإسترشادي للصندوق هو مؤشر S&P GCC Shariah Composite Index ويتم نشره من قبل S&P Global على أساس يومي.

ب أداء الصندوق:

(1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة (أو منذ تأسيس الصندوق) ويوضح التالي:

2022	2021	2020	
7,862,009	93,591,123	71,005,769	أ- صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
16.5459	14.5564	11.0758	ب- صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
19.1054	14.93150	11.1453	ج- أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
14.67	10.98930	7.6715	ج- أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.
457,248	6,429,530	6,410,918	د- عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.
لا ينطبق	0.20	0.0919	هـ- قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)
2.11	1.86	1.77	و- نسبة المصروفات %
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	ز- نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت).
22.07	3.60	6.58	ح- نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق.

(2) سجل أداء يغطي ما يلي:

أ العائد الإجمالي لسنة واحدة وثلاث وخمس سنوات ومنذ التأسيس.

منذ التأسيس	خمس سنوات	ثلاث سنوات	سنة واحدة	العائد الإجمالي
%14.58	لا ينطبق	%18.29	%13.66	

ب العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية، (أو منذ التأسيس).

منذ التأسيس	2019	2020	2021	2022
%65.46	%0.03-	%10.79	%31.43	%13.66

ج جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحمّلها صندوق الاستثمار على مدار العام. ويجب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات ، ويجب الإفصاح عما إذا كانت هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

المصاريف والرسوم كم في 31 ديسمبر 2022	
765,321	رسوم الإدارة
26,619	رسوم مشغل الصندوق
44,366	أتعاب امين الحفظ
25,000	أتعاب مراجع الحسابات
5,000	رسوم النشر في تداول
20,000	أتعاب مجلس الادارة
11,616	أتعاب الرقابة الشرعية
7,500	رسوم رقابية
211,299	مصاريف اخرى

د يجب تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق.

يتم احتساب بيانات الأداء على أساس صافي قيمة الأصول/ الوحدة في كل يوم تقييم.

(3) إذا حدثت تغييرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

لم يحدث تغييرات جوهرية خلال الفترة أثرت في أداء الصندوق .

4 الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي على اسم المُصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع

التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع من التصويت)

اسم المصدر	تاريخ الجمعية	مواضيع التصويت	قرار التصويت
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	2022/04/10	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
		التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
		التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2022م وللربع الأول لعام 2023م وتحديد أتعابه.	نعم
		التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2021م بمبلغ (6.750.000.000) ريال سعودي بواقع (2.25) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (22.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأشهر بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأثنين 2022/04/25م.	نعم
		التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2021/12/31م.	نعم
		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2022/04/10م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/04/09م. مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن الشركة (سابق) من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات النظامية، فسيتم إجلال العدد المطلوب من الأعضاء المستقلين حسب ترتيبهم - وفق عدد الأصوات التي حصلوا عليها - مكان الأعضاء غير المستقلين.	نعم
		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 10/04/2022م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 09/04/2025م، وهم: 1- الأستاذ نادر بن إبراهيم الوهبي -2- الأستاذ كاليما ماكلين -3- الأستاذ صلاح بن محمد الحريقي -4- الأستاذ فلهلموس جانسن -5- الأستاذ ستيفن ساننبرينك.	نعم

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022 م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصراف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.		
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.	2022/04/11	بنك البلاد
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.		
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.		
نعم	التصويت على تعيين مراجعي حسابات البنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للبنك للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2022 م، والربع الأول من العام المالي 2023 م، وتحديد أتعابهم.		
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م.		
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال البنك عن طريق منح أسهم مجانية وفق لما يلي: (أ) المبلغ الإجمالي للزيادة هو 2,500 مليون ريال سعودي. (ب) رأس المال قبل الزيادة 7,500 مليون ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد الزيادة 10,000 مليون ريال سعودي أي بنسبة زيادة قدرها 33.33%. (ت) عدد الأسهم قبل الزيادة 750 مليون سهم وسيصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 1000 مليون سهم. (ث) تهدف هذه التوصية بزيادة رأس المال لتعزيز ملاءة البنك المالية والاحتفاظ بموارده في الأنشطة التشغيلية. (هـ) ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ (2,500) مليون ريال سعودي من بند الأرباح المبقاة، وذلك عن طريق منح سهم واحد مقابل كل ثلاث أسهم. (و) في حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. (ي) في حال وافق مساهمي البنك في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للبنك والمقيدين في سجل مساهمي البنك لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية. (أأ) التصويت على تعديل المادة رقم 7 من النظام الأساس للبنك والمتعلقة برأس المال. (مرفق)		
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي البنك بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022 م.		

نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,520,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (320) ألف ريال لكل عضو، عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.		
نعم	التصويت على تعديل للائحة لجنة المراجعة (مرفق)		
نعم	التصويت على انتخاب عدد (11) أحد عشر عضواً من بين المرشحين المعتمدين لعضوية مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي ستبدأ اعتباراً من 2022/4/17م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/4/16م (مرفق السير الذاتية)		
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة والتي ستبدأ اعتباراً من 2022/4/17م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/4/16م (مرفق السير الذاتية)، وهم السادة: 1. الأستاذ/ أديب بن محمد ابانمي. 2. الأستاذ/ محمد بن فرحان بن نادر. 3. الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله العقل. التصويت على تشكيل اللجنة الشرعية للدورة القادمة والتي ستبدأ اعتباراً من 2022/4/17م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/4/16م (مرفق السير الذاتية)، وهم السادة: 1. أ.د. عبدالله بن موسى العمار. 2. أ.د. محمد بن سعود العصيمي. 3. أ.د. يوسف بن عبدالله الشبيلي.		
نعم	التصويت على تعديل سياسة الإحلال لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه. (مرفق)		
نعم	التصويت على تعديل سياسة قواعد وضوابط الترشيح والتعيين في مجلس الإدارة ولجانه. (مرفق)		
نعم	التصويت على تعديل معايير وضوابط منافسة عضو مجلس الإدارة للأعمال مجموعة البنك أو منافسته في أحد فروع النشاط الذي تزاوله. (مرفق)		
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.		
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.	2022/04/13	مصرف الإنماء
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.		
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.		

نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2021م بمبلغ (795,131,052) ريال سعودي بواقع أربعين هلة (0.40) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (4%) من القيمة الإسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي للمصرف من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة (الدورة الخامسة) والتي تبدأ من تاريخ 21 مايو 2022م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 20 مايو 2025م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين في تداول)، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن المصرف من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إجلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة (الدورة الخامسة) والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 21 مايو 2022م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 20 مايو 2025م. (مرفق السير الذاتية في تداول) ، وهم كل من: أ) سعادة الدكتور/ سعد بن صالح الرويتع (عضو مستقل). ب) سعادة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد رمزي عداس (عضو مستقل). ج) سعادة الأستاذ/ ماهر بن سعد العياضي (عضو مستقل).
نعم	التصويت على صرف مبلغ (6,894,800) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة. (مرفق في تداول)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2022م. وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من



	تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.		
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مطلق بن حمد المريشد في عمل منافس للأعمال شركة تابعة للمصرف. (مرفق في تداول)		
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف لمدة عام وبدون شروط تفضيلية، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2021م بلغت (42,970,000) ريال سعودي. (مرفق في تداول)		
امتناع	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.	مصرف الراجحي	
امتناع	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.		
امتناع	التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.		
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.		
امتناع	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2021/06/29م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع (1.40) ريال وبنسبة (14%) من قيمة السهم الإسمية.		
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: أ) المبلغ الاجمالي للزيادة هو 15,000 مليون ريال سعودي. ب) رأس المال قبل الزيادة 25,000 مليون ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد الزيادة 40,000 مليون ريال سعودي بنسبة قدرها 60%. ج) عدد الأسهم قبل الزيادة 2,500 مليون سهم، وسيصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 4,000 مليون سهم. د) تهدف هذه التوصية الى تعزيز موارد المصرف مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة. هـ) ستتم الزيادة من خلال رسملة مبلغ 15,000 مليون ريال من حساب الأرباح المبقاة، وذلك عن طريق منح 3 أسهم لكل 5 أسهم مملوكة. و) في حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق تم توزيع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. في حال وافق مساهمي المصرف في اجتماع الجمعية العامة الغير العادية على زيادة رأس المال ستكون الأحقية		

	للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بأغراض الشركة. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بزيادة رأس المال في حال موافقة الجمعية العامة الغير عادية على البند (6). ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بسجل المساهمين. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بالأسهم الممتازة. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة باللجنة التنفيذية. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بإدارة الشركة. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (15) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بانتهاء عضوية المجلس. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (16) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بصلاحيات المجلس. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بصلاحيات رئيس مجلس الإدارة والنائب وأمين السر. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بصلاحيات العضو المنتدب.		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بتشكيل لجنة المراجعة والالتزام. ( مرفق)		
امتناع	التصويت على تعديل المادة (31) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بدعوة الجمعيات. ( مرفق)		

امتناع	التصويت على تعديل المادة (39) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بتعيين مراجع الحسابات. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (41) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بتقارير مراجع الحسابات. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (43) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بالوثائق المالية. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (44) من النظام الأساس للمصرف والمتعلقة بتوزيع الأرباح. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.
امتناع	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة والالتزام التابعة لمجلس الإدارة. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2022م وتحديد أتعابهم.
امتناع	التصويت على صرف مبلغ (5,130,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2021م وحتى 31 ديسمبر 2021م.
امتناع	التصويت على صرف مبلغ (818,494) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء لجنة المراجعة للفترة من 1 يناير 2021م وحتى 31 ديسمبر 2021م.
امتناع	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت التابعة لمجلس الإدارة. ( مرفق)
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين الحريق والأخطار الإضافية –التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة

	التعاملات لعام 2021 مبلغ 11,149,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية التأمين الشامل للبنوك، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2021 مبلغ 9,509,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين مسؤولية المدراء والمسؤولين، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2021 مبلغ 3,182,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين جميع أخطار الممتلكات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2021 مبلغ 3,194,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية أعمال التأمين على السيارات، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2021 مبلغ 509,261,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي رئيس مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن اتفاقية تأمين اللاتمان للمجموعة – التمويل العقاري، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2021 مبلغ 172,885,000 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. ( مرفق )

امتناع	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	2022/05/10	شركة جرير للتسويق
امتناع	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.		
امتناع	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.		
امتناع	التصويت على صرف مبلغ (2,650,000) مليوناً وستمائة وخمسون ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.		
امتناع	التصويت على إجراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.		
امتناع	التصويت على تعديل المادة الثالثة (أغراض الشركة) من النظام الأساس للشركة (مرفق).		
امتناع	التصويت على تعديل المادة الحادية والعشرون (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر) من النظام الأساس للشركة (مرفق).		
امتناع	التصويت على تعديل المادة الخامسة والأربعون (استحقاق الأرباح) من النظام الأساس للشركة (مرفق).		
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كابت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالكريم بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تنفيذ وتصاميم وإستشارات فنية، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (36,494,512) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كابت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (196,020) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		

امتناع	التصويبات على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و شركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالكريم بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (444,840) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
امتناع	التصويبات على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة و شركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالكريم بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (145,860) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
امتناع	التصويبات على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة أمواج الظهران المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالظهران، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (1,653,750) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
امتناع	التصويبات على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة أسواق المستقبل للتجارة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (2,556,696) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).
امتناع	التصويبات على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبدالرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبدالرحمن العقيل، والسيد/ عبدالكريم بن عبدالرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت

	(171,625) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة روبيان العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م بلغت (2,368,800) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة ريوف تبوك المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بتبوك، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م (1,803,600) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة صحة الشرق الطبية المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى سكني بالخبر، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م (8,000,000) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة روبيان العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد لتقديم خدمات الإدارة والتشغيل والصيانة (غير شامل الخدمات المرتبطة بالتأجير) لمجمع روبيان بلذا التجاري بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م (783,800) ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق).		
امتناع	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م	2022/06/30	شركة أكوا باور
امتناع	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.		

امتناع	التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 562,946,791 ريال سعودي على المساهمين عن الفترة المالية 2021/12/31م، بواقع (0.77) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (7,7%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح في يوم الخميس 2022/07/21م.
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م، وفقاً وتحديد تاريخ الإستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والإستثمارية.
امتناع	التصويت على إجراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيحة الجمعية العامة العادية بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني ("ساب") والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ/ رائد اسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تعيين ساب كأحد المزودين الرئيسيين لصكوك أكوا باور لمدة 7 سنوات بمبلغ 300.000.000 ريال سعودي ولايوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.(مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني ("ساب") والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ/ رائد اسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تقديم قرض تجسيري لمدة 7 سنوات لصالح مشروع الشعبية المستقل للمياه 3 لدعم رأسمال المشروع بمبلغ 506.250.000 ريال سعودي ولايوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود.(مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني ("ساب") والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ/ رائد اسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تقديم خطاب اعتماد مستندي احتياطي يحدد بشكل نصف سنوي لمشروع توسعة الشعبية المستقل للمياه لدعم التمويل المقدم للمشروع بمبلغ



	34.632.750 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني ("ساب") والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ/ رائد اسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تقديم خطاب اعتماد مستندي احتياطي يحدد سنوي لمشروع ريد ستون في جنوب أفريقيا لدعم رأسمال المشروع بمبلغ 263.320.689 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تعيين بنك الرياض أحد المزدودين لصكوك أكوا باور لمدة 7 سنوات بمبلغ 30.000.000 ريال سعودي ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم ضمان محتوى محلي لمدة 39 شهرا لمشاريع المرحلة الثانية من البرنامج الوطني للطاقة المتجددة (ريبدو 2) للوفاء بمتطلبات المحتوى المحلي بمبلغ 47.812.500 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خطاب اعتماد مستندي احتياطي لمدة 36 شهرا لمشروع سيرداريا لتوليد الطاقة بدورة الغاز المركبة 1 في أوزبكستان لدعم رأسمال المشروع بمبلغ 21.442.763 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم خطاب اعتماد مستندي احتياطي لمدة 39 شهرا لمشروع سيرداريا لتوليد الطاقة بدورة الغاز المركبة 1 في أوزبكستان لدعم التمويل المقدم للمشروع بمبلغ 178.278.139 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي السعودي والتي لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ/ عبدالله الرويس مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تقديم ضمان تطويري لمدة 46 شهرا لمشروع سدير للطاقة الشمسية لدعم تطوير

	المشروع بقيمة 106,192,998 ريال سعودي ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم عقد تحوط لمدة 3 سنوات لمشروع سدير للطاقة الشمسية ووفقا لقيمة السوق في 2021/12/31 قيمة العقد صفر ريال سعودي لا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم ضمان مبدئي لمدة 8 أشهر لعطاء الشركة مشروع سيرداريا لتوليد الطاقة بدورة الغاز المركبة 2 في أوزبكستان لدعم تقديم مناقصة المشروع بقيمة 37.500.000 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض والتي لعضو مجلس الإدارة السابق معالي الاستاذ/ محمد النحاس مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم ضمان مبدئي لمدة 14 شهرا لعطاء الشركة لمشروع رياج (نوكوس) في أوزبكستان لدعم تقديم مناقصة المشروع بقيمة 5.625.000 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021 ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") -شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (قدرة العربية) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (امر شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لأعمال الصيانة وتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (26,150) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين إحدى الشركات التابعة وشركة تبريد السعودية والتي لرئيس مجلس الإدارة الاستاذ/ محمد أبو نيان وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/عمر الميداني وعضوي مجلس الإدارة السابقين الاستاذ/ سليمان المهديب والاستاذ/ رشيد الرشيد مصلحة غير مباشرة فيها وهذه الأعمال والعقود تتمثل في دخول شركة تبريد السعودية كشريك مستثمر بنسبة 15% في مشروع تطوير البنى التحتية والأصول لمرافق مشروع البحر الأحمر بقيمة تبلغ 151,370,643.56 ريال سعودي ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت وستتم بين الشركة وشركة برج رافال للتطوير العقاري والتي لرئيس مجلس الإدارة الاستاذ / محمد أبو نيان مصلحة غير مباشرة فيها وهذه الأعمال والعقود تتمثل في رسوم خدمات المرافق لعقار سكني مملوك للشركة بقيمة تبلغ 9,799 ريال سعودي سنويا لمدة ستة أشهر، علما بأن هذه الرسوم تدفع دوريا

	وتبلغ حوالي 2,000 ريال سعودي شهريا ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (كي اس بي العربية للمضخات) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لتوفير قطع الغيار اللازمة لتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (93,900) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (كي اس بي العربية للمضخات) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لتوفير قطع الغيار اللازمة لتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (1,590) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (كي اس بي العربية للمضخات) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لتوفير قطع الغيار اللازمة لتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (120,800) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (ابونيان التجارية) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (عقد شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لتوفير قطع الغيار اللازمة لتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (84,715) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (توراى ميمبرين الشرق الأوسط المحدودة) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء لمرة واحدة وبدون شروط خاصة لتوريد مواد (أغشية) خاصة بصيانة شركات المشاريع) بمبلغ (3,472,000) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") - شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (ابونيان التجارية) والتي لرئيس مجلس الإدارة

	(الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء بموجب اتفاقية سعر معتمدة لمدة سنة لتوريد مواد (فلاتر) خاصة بصيانة شركات المشاريع) بمبلغ (471,200) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") -شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (توراى ميمبراين الشرق الأوسط) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء بموجب اتفاقية سعر معتمدة لمدة ثلاث سنوات طبعة لتوريد مواد (أغشية) خاصة بصيانة شركات المشاريع) بمبلغ (13,455,600) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت و ستتم بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") -شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (توراى ميمبراين الشرق الأوسط) (المحدودة) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (اتفاقية توريد مواد (أغشية) خاصة بصيانة شركات المشاريع ب سعر محدد لمدة ثلاث سنوات بتكلفه تقدر بـ (60,000,000) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") -شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (كي اس بي العربية للمضخات) والتي لرئيس مجلس الإدارة (الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (أمر شراء لمرة واحدة لمدة سنة وبدون شروط خاصة لتوفير قطع الغيار اللازمة لتلبية احتياجات شركات المشاريع) بمبلغ (966,920) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الاستاذ/ سنثار يسان بادمانثان في عمل منافس للأعمال الشركة. وذلك بكونه عضو مجلس إدارة ومؤسس لشركة زيرو التي تزاوّل نشاطاً من نوع نشاط الشركة. (مرفق)
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الوطنية الأولى للتشغيل والصيانة ("نوماك") -شركة تابعة لأوكوا باور- وشركة (شركة تبريد السعودية للتشغيل والصيانة) والتي لرئيس مجلس الإدارة الاستاذ/ محمد عبدالله ابو نيان و عضو مجلس الإدارة الاستاذ/ عمر الميداني وعضوي مجلس الإدارة السابقين الاستاذ/ سليمان المهيدب والاستاذ/ رشيد الرشيد مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن عقد تشغيل وصيانة لمبردات مشروع البحر الأحمر) بمبلغ (30,141,562.80) ريال سعودي. ولا يوجد أي شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)

امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الاستاذ/ سنثار يسان بادمنتان في عمل منافس للأعمال الشركة. وذلك لكونه عضو مجلس إدارة ومؤسس لشركة إكس لينكس التي تزاوّل نشاطاً من نوع نشاط الشركة. (مرفق)
--------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي – على سبيل المثال لا للحصر – على:

أ أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مع بيان نوع العضوية:

- فاضل بن أحمد مخلوق، "رئيس مجلس الإدارة و عضو غير مستقل"
- محمد إبراهيم المنقور، "عضو مجلس إدارة مستقل"
- عمرو عبدالعزيز العمر، "عضو مجلس إدارة مستقل"
- إبراهيم عبدالرحمن فطاني، "عضو مجلس إدارة غير مستقل"
- شكيل سرور ، "عضو مجلس إدارة غير مستقل"

ب ذكر نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

**فاضل بن أحمد مخلوق**

يشغل الاستاذ / فاضل مخلوق العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي المكلف لشركة سيكو المالية والرئيس التنفيذي لسوق المال في سيكو ش.م.ب (م)، ويملك خبرة مهنية تزيد عن 36 عامًا. انضم السيد فاضل إلى سيكو عام 2004، وشغل منصب رئيس دائرة الوساطة قبل تعيينه رئيسًا للاستثمار والخزينة في عام 2008. كما أعيد تعيينه رئيساً للوساطة في عام 2010، وبعدها تولى منصب الرئيس التنفيذي لسوق المال في 2018. قبل انضمامه إلى سيكو، عمل في عدد من المؤسسات المالية الرائدة، بما في ذلك إنفستكورب، وبنك كيميكال (يعرف الآن باسم جي بي مورجان تشيس). السيد فاضل حاصل على ماجستير من جامعة جلامورجان في المملكة المتحدة، وهو عضو مجلس إدارة في شركة سيكو للوساطة المالية التابعة لسيكو والواقع مقرها في أبوظبي.

**إبراهيم عبدالرحمن فطاني**

يمتلك إبراهيم 16 عامًا من الخبرة المهنية في المجالات المالية وإدارة الأصول. انضم إبراهيم إلى سيكو المالية في شهر أبريل 2022 كرئيس لإدارة الأصول. يدير إبراهيم ويشرف على جميع الأنشطة الاستثمارية للشركة بما في ذلك صناديق الاستثمار، صناديق العقار، وإدارة المحافظ التقديرية. قبل انضمامه إلى سيكو المالية، عمل كرئيس لإدارة الأصول في ميفيك كابيتال لمدة عامين. قبل ذلك، شغل إبراهيم عدة مناصب قيادية في عدد من الشركات الاستثمارية السعودية و العالمية منها: دويتشه للأوراق المالية السعودية، الانماء للاستثمار، اتش اس بي سي السعودية، الفرنسي كردي اكريكول لإدارة الأصول و بنك الرياض.

إبراهيم حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة الأمير سلطان بالمملكة العربية السعودية.

## محمد إبراهيم المنقور

محمد المنقور هو نائب الرئيس لإدارة المحافظ في الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والحيواني ("سالك") ، ومقرها الرياض. وهو مسؤول عن محفظة استثمارات في شركات عالمية ومحلية بقيمة إجمالية تبلغ 3.2 مليار دولار أمريكي. علاوة على ذلك ، فهو مسؤول عن تحديد مصادر وتنفيذ صفقات الاندماج والاستحواذ لشركة سالك.

لديه خبرة عمل إجمالية تصل إلى 17 عامًا في مجال الاستثمار. من خلال خبرته ، شارك في العديد من المعاملات الاستراتيجية ، بما في ذلك إنشاء وتنفيذ معاملات الأسهم الخاصة ، والإشراف على طرح الشركات للجمهور ، وتقديم المشورة بشأن معاملات الاندماج والاستحواذ ، وجمع الأموال من أسواق رأس المال للديون للعملاء. وهو حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة الأمير سلطان وحاصل على شهادة CFA و شهادة CAIA.

## عمرو عبدالعزيز العمر

حاصل على ماجستير إدارة الأعمال من جامعة كونكورديا كاليفورنيا، ولديه أكثر من 25 عاما من الخبرة المصرفية والاستثمارية والتأمين في السوق المحليه والعالميه. شغل مناصب قيادية في مجموعة سامبا الماليه والشركه الوطنيه للتأمين التعاوني. كما عمل في مجموعة HSBC في ولاية كاليفورنيا. التحق بمجموعة ابانا في عام 2004 وتدرج خلال الأعوام الماضيه في عدة مناصب داخل الشركه حتى تقلد منصب الرئيس التنفيذي من بداية عام 2021. شغل عضوية مجالس صناديق استثماريه في شركة عوده كابيتال سابقا وحاليا عضو مجلس إداره في صناديق GIB Capital.

## شكيل سرور

شكيل سرور (رئيس إدارة الأصول) يمتلك شكيل خبرة تزيد عن 25 عامًا في مجال الاستثمار في الشرق الأوسط والمملكة المتحدة وباكستان ويعمل مع بنك سيكو منذ أكثر من 15 عامًا بصفته رئيسًا للعمليات. انضم شكيل إلى سيكو في عام 2004 كمدير صندوق وتطور حتى تمت ترقيته إلى منصب رئيس إدارة الأصول في عام 2006. وعلى مدار العقد التالي قام بتطوير ورعاية فريق استثماري حول سيكو إلى قوة إقليمية لإدارة الأصول تتمتع بأحد أفضل السجلات ، وفازت بالعديد من الجوائز المؤسسية المرموقة ، تقدر الأصول المدارة للأسهم بحوالي 2.5 مليار دولار أمريكي كما في يونيو 2022. قبل انضمامه إلى بنك سيكو ، عمل كمحلل أول / مدير صندوق في قسم إدارة الأصول في بنك الرياض (الرياض المالية الآن) وكان جزءًا من الفريق الذي أدار أكثر من 3 مليارات دولار أمريكي في الأسهم السعودية. شكيل حاصل على ماجستير في إدارة الأعمال في العلوم المالية والمصرفية من IBA ، كراتشي ، باكستان.

## ج وصف أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته.

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفا فيها، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر، الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود خدمات الحفظ ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقا للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها بالمستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الموافقة على تعيين المراجع الخارجي للصندوق الذي يرشحه مدير الصندوق.
- الإشراف، ومتى ما كان ذلك مناسباً، الموافقة والمصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.

- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
  - التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أو غيره) يتضمن إقصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
  - التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
  - التأكد من التزام مدير الصندوق بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية لمالكي الوحدات وغيرهم من أصحاب المصالح
  - العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص لمصلحة الصندوق ومالكي الوحدات وتشمل واجبات الأمانة واجب الاخلاص والاهتمام وبذل الحرص المعقول.
  - تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.
- د تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.**

يتقاضى العضو المستقل مبلغ 5,000 ريال سعودي بدل حضور عن كل جلسة ويحد أقصى 10,000 ريال سعودي سنوياً لكل عضو تحتسب يومياً وتدفع بعد الجلسة مباشرة على أن لا تتجاوز مجموع ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مجتمعين عن 30,000 ريال سعودي سنوياً تحتسب يومياً وتخصم من أصول الصندوق بعد الجلسة مباشرة.

- هـ بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.**
- يقر مدير الصندوق بأنه لا يوجد أي تعارض بين مصالح أعضاء مجلس الإدارة ومصالح الصندوق.

- و بيان يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة.**

الاسم	الصندوق	المدير	المنصب
فاضل بن أحمد مخلوق	صندوق سيكو المالية للأسواق النقد	شركة سيكو المالية	رئيس مجلس الإدارة
	صندوق سيكو السعودية ريت	شركة سيكو المالية	رئيس مجلس الإدارة
	صندوق الرياض العقاري	شركة سيكو المالية	رئيس مجلس الإدارة
	صندوق سيكو القصر العقاري	شركة سيكو المالية	رئيس مجلس الإدارة
عمرو عبدالعزيز العمر	صندوق سيكو المالية للأسواق النقد	شركة سيكو المالية	عضو مجلس الإدارة
	صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية - الفئة (أ)	جي آي بي كابيتال	رئيس المجلس
	صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية - الفئة (ب)	جي آي بي كابيتال	رئيس المجلس
	صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية - الفئة (ج)	جي آي بي كابيتال	رئيس المجلس
	صندوق جي آي بي للأسهم السعودية - الفئة (أ)	جي آي بي كابيتال	عضو مستقل

		صندوق جي آي بي للأسهم السعودية - الفئة (ب)	
عضو مستقل	جي آي بي كابيتال	صندوق جي آي بي للأسهم السعودية - الفئة (ج)	
رئيس المجلس	جي آي بي كابيتال	صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا - الفئة (أ)	
رئيس المجلس	جي آي بي كابيتال	صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا - الفئة (ب)	
رئيس المجلس	جي آي بي كابيتال	صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا - الفئة (ج)	
عضو مجلس الإدارة	شركة سيكو المالية	صندوق سيكو المالية لأسواق النقد	ابراهيم عبدالرحمن فطاني
عضو مجلس الإدارة	شركة سيكو المالية	صندوق الرياض العقاري	
عضو مجلس الإدارة	شركة سيكو المالية	صندوق سيكو القصر العقاري	
عضو مجلس الإدارة	شركة سيكو المالية	صندوق سيكو السعودية ريت	
عضو مجلس الإدارة	شركة سيكو المالية	صندوق سيكو المالية لأسواق النقد	محمد إبراهيم المنقور
-	-	-	شكيل سروار

## ز الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

عقد الصندوق اجتماعين لمجلس الإدارة خلال عام 2022 وتم عقدهما في تاريخ 14 سبتمبر 2022 وتاريخ 13 ديسمبر 2022. وفيما يلي ملخص للنقاط الرئيسية التي تمت مناقشتها خلال الاجتماعين:

- مناقشة أداء الصندوق واستراتيجية الاستثمار
- التصديق على مقدمي خدمات الصندوق
- الإفصاح عن أي تضارب محتمل في الصندوق
- الإفصاح والتصديق على الاستثمار من الأطراف ذات العلاقة
- الإفصاح والتصديق على المستثمرين الذين يمتلكون أكثر من 5% من حجم الصندوق
- الاطلاع على تقارير الالتزام ومناقشتها مع مسؤول الالتزام



## ج مدير الصندوق:

### (1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه.

شركة سيكو المالية  
طريق الملك فهد – برج سي أم سي – الدور الخامس  
ص.ب. 64666 الرياض 11546 المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 8001010008 فاكس: +966-11-279-9515  
الموقع الإلكتروني: www.sicocapital.com  
البريد الإلكتروني: info@sicocapital.com

### (2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد.

### (3) مراجعة للأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

شهدت أسواق دول مجلس التعاون الخليجي جنبًا إلى جنب مع الأسواق العالمية تقلبات شديدة في عام 2022. بدأ العام مع الحرب الروسية الأوكرانية التي دفعت سوق النفط الضيق إلى أسعار تجاوزت 100 دولار أمريكي للبرميل للمرة الأولى منذ 9 سنوات. استمر التضخم في كونه تحديًا يجبر الفيدراليين على الشروع في دورة تشديد صارمة ، ورفع أسعار الفائدة بمعدل قياسي يبلغ 7 زيادات في أسعار الفائدة. كما الاحتياطي الفيدرالي ، لم يشير إلى أي علامات على التباطؤ وتأخر إعادة فتح الصين ؛ استمرت مخاوف الركود في الارتفاع.

بدأت الأسواق الإقليمية العام بشكل قوي ولكن تم القضاء على مكاسب الربع الأول تمامًا مع إنهاء الأسواق العام بانخفاض 8% وهبوط بنسبة 24% عن ذروة العام. لا تزال أسواق دول مجلس التعاون الخليجي متفوقة في الأداء على مؤشر S&P 500 و MSCI الناشئين اللذين انخفضا بنسبة 19.4% و 22% على التوالي. كانت الأسواق في دول مجلس التعاون الخليجي في وضع قوي نسبيًا مقارنة ببقية العالم ، حيث سجلت معظم دول مجلس التعاون الخليجي فائضًا ماليًا على خلفية ارتفاع أسعار النفط. كما شهدت الأسواق الإقليمية نشاط اكتتاب عام قويًا في عام 2022 ، مع أكثر من 35 اكتتابًا أوليًا مقابل 22 في عام 2021. ووصلت عائدات الاكتتاب العام الأولي إلى أكثر من 20 مليار دولار أمريكي من 9 مليارات دولار أمريكي في عام 2021. وكانت عُمان هي السوق الأفضل أداءً في دول مجلس التعاون الخليجي ، حيث أنهت العام بارتفاع 9% تليها الكويت. + 2%. وأغلقت المملكة العربية السعودية والإمارات وقطر العام على انخفاض بنسبة 7-8% ، بينما كانت البحرين هي الأسوأ أداءً حيث هبطت بنسبة 11.4%.

أنهى الصندوق العام عند 13.66% ، متفوقًا على المؤشر القياسي الذي انخفض بنسبة 8.29%. كنا في موقع دفاعي مما ساعدنا في تجاوز التقلبات.

مع اقتراب عام 2023 ، نظل متفائلين بحذر بشأن الأسواق ونواصل الاستثمار في محفظة متنوعة تضم شركات نعتقد أنها تقدم قيمة متوسطة إلى طويلة الأجل.

ما زلنا نرى قيمة في القطاعات التي ستستفيد من الرياح الخلفية الديموغرافية مثل قطاع المستهلكين والاتصالات والقيمة في الاكتتابات الأولية المحتملة. توزيعات أرباح الشركات الممتازة المختارة مناسبة ونحن نتطلع للاستفادة منها. تقدم إعادة فتح الصين أيضًا فرصة مثيرة للاهتمام للمواد الكيميائية والدورات حيث من المتوقع أن يرتفع الطلب.

#### (4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

حقق الصندوق عائد بنسبة 13.66% للسنة المنتهية 2022م مقارنة مع -8.29% للمؤشر الاسترشادي.

#### (5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق (بالنسبة إلى الصندوق العام) أو مستندات الصندوق

##### (بالنسبة إلى الصندوق الخاص) خلال الفترة.

خلال عام 2022م قام مدير الصندوق بإجراء تغييرات على شروط وأحكام الصندوق وهي كالتالي:

- بتاريخ 27 يناير 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن الشهري (عضو مستقل) واستقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خالد عبدالله العنقري (عضو مستقل) .
- بتاريخ 02 مارس 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عمرو عبدالعزيز العمر (عضو مستقل) والأستاذة/ نجود صالح المليك (عضو مستقل).
- بتاريخ 21 أبريل 2022م تم تعيين أصول الاستشارات الشرعية مستشارا شرعيا لصندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بدلاً من دار المراجعة الشرعية. تعتبر أصول الاستشارات الشرعية رائدة في تقديم الاستشارات الشرعية في دول مجلس التعاون الخليجي حيث ان الرسوم السنوية جراء هذا التعيين سوف تنخفض حيث ان الرسوم السنوية تصبح 10,000 ريال سعودي بدلاً من 18,750 ريال سعودي. يرى مدير الصندوق ان هذا التعيين يخدم مصلحة الصندوق بتخفيض الرسوم السنوية.
- بتاريخ 20 أبريل 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذة/ نجود صالح المليك (عضو مستقل).
- بتاريخ 02 يونيو 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد بشري حسين (عضو غير مستقل).

- بتاريخ 28 أغسطس 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ ابراهيم عبدالرحمن فطاني (عضو غير مستقل) والأستاذ/ محمد إبراهيم المنقور (عضو مستقل).
  - بتاريخ 01 نوفمبر 2022م تم تحديث شروط وأحكام صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح وذلك اعتباراً من تاريخ (20/04/1444هـ) الموافق (2022/11/14) وفقاً لما نص عليه الملحق (1) من لائحة صناديق الاستثمار المعدلة بتاريخ 2021/02/22 م .
  - بتاريخ 01 نوفمبر 2022م تم الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على تغييرات غير أساسية في صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح وذلك اعتباراً من تاريخ (20/04/1444هـ) الموافق (2022/11/14م) والتي نصت على اعتماد سياسة توزيع الأرباح على حاملي الوحدات كل ستة أشهر وذلك في 15 مايو و15 نوفمبر من كل عام. وسيتم التوزيع على جميع المستثمرين المسجلين في الصندوق بالتواريخ السابق ذكرها و لهم الحق في الحصول على أرباح الاسهم. وفي حال كانت هذه التواريخ ليست أيام عمل رسمية، فيكون التوزيع في يوم العمل التالي. ويترك لمدير الصندوق الخيار في تحديد الارياب التي يراد توزيعها بالإستناد إلى الدخل المستلم من أرباح الاسهم والمكاسب المتحققة من رأس المال. وسيتم توزيع الارياب على حاملي الوحدات في غضون 20 يوم بعد تاريخ الاستحقاق.
  - بتاريخ 07 ديسمبر 2022م حدث تغيير في عضوية مجلس إدارة صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح بسبب عزل رئيس مجلس إدارة الصندوق الأستاذ/ سلطان بن عبداللطيف نقلي (عضو غير مستقل) وتعيين الأستاذ/ فاضل بن أحمد مخلوق (رئيس المجلس – عضو غير مستقل) وتعيين الأستاذ/ شكيل سرور (عضو غير مستقل).
- 6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمكّن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.
- لا يوجد.
- 7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.
- لا يستثمر الصندوق في صناديق استثمار أخرى.
- 8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها (إن وجدت).
- لا يوجد.
- 9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير.
- لا يوجد.

10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

منذ سنة 2022.

11) يجب الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المَرَجح لنسبة مصروفات كل الصناديق

الرئيسية المستثمر فيها (حيثما ينطبق).

بلغت نسبة مصروفات الصندوق في نهاية العام 2022 م 2.11%

## د أمين الحفظ:

1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه.

شركة الرياض المالية  
6775 شارع التخصصي – العليا  
الرياض 12331-3712، المملكة العربية السعودية  
ص.ب 21116 الرمز البريدي: 11475  
هاتف: +966 11 4865866 / فاكس: +966 11 4865859  
الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com  
البريد الإلكتروني: rcss@riyadcapital.com

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة مؤسسات السوق المالية .
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

## ه مشغل الصندوق:

1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه.

شركة سيكو المالية  
طريق الملك فهد – برج سي أم سي – الدور الخامس  
ص.ب. 64666 الرياض 11546 المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 8001010008 فاكس: +966 11-279-9515  
الموقع الإلكتروني: www.sicocapital.com  
البريد الإلكتروني: info@sicocapital.com

## (2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته.

- يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً.
- يجب على مشغل الصندوق تعويض جميع مالكي الوحدات المتضررين (بما في ذلك مالكي الوحدات السابقين) عن جميع أخطاء التقييم أو التسعير دون تأخير .
- يجب على مشغل الصندوق إعداد سجلّ مالكي الوحدات وحفظه في المملكة.

## و مراجع الحسابات:

### (1) اسم مراجع الحسابات، وعنوانه:

شركة البسام والنمر المحاسبون المتحالفون - PKF  
شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (التحلية) ، حي السليمانية  
ص.ب. 28355 الرياض 11437  
هاتف : +966 11 206 5333  
فاكس : +966 11 206 5444  
الموقع الإلكتروني: [www.pkf.com/saudi-arabia](http://www.pkf.com/saudi-arabia)

## ز القوائم المالية:

يجب أن تُعدّ القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية (أو الفترة الأولى التي يغطيها التقرير) لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح**  
**(المعروف مسبقا بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)**  
**(صندوق استثماري مفتوح)**  
**المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقا بمسقط المالية)**  
**القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**مع تقرير المراجع المستقل**

## الصفحات

٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢٧-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### إلى السادة/ مالكي الوحدات في صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(1 / 2)

#### الرأي

في رأينا ان القوائم المالية تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لصندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح ("الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي لمسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة صناديق الإستثمار وشروط وأحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

المكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق هو المسؤول عن الإشراف على آلية التقرير المالي للصندوق.

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية ، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مالكي الوحدات في صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(2 / 2)

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، ، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧  
الرياض: ٨ رمضان ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ٣٠ مارس ٢٠٢٣

#### الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636  
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

#### جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651  
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

#### الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658  
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦	٧	النقدية وشبه النقدية
٩٠,٠٩٨,٤٥٩	٧,٣٢٥,٧١٩	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٠٣٦	٤٤,٥٣٢		مصروفات مدفوعة مقدما و موجودات أخرى
٩٤,٠٩١,٧٧١	٨,٠٦٨,٩٣٧		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٥٠٥,٨٣٧	٢٠٦,٩٢٨	١٢	مستحقات و مطلوبات أخرى
٥٠٥,٨٣٧	٢٠٦,٩٢٨		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٩٣,٥٨٥,٩٣٤	٧,٨٦٢,٠٠٩		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
٦,٤٢٩,٥٣٠	٤٧٥,٢٤٨	٩	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٤,٥٦	١٦,٥٤		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
٣,١١٨,١٥٢	١,٠٩٩,٣٩٩		دخل توزيعات الأرباح
			أرباح محققة وغير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
١١,٦٤٦,١٧٠	٤٠,٢٦٧,٩٦٣		- مكاسب محققة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٨٧,٥٧٧	(٢٠,٥١٣,٣٩٣)	٨	- مكاسب غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣,٢٦٨)	(٤٢٦,٤٩٦)		خسائر تحويل عملات أجنبية
<b>٢٦,٩٧٨,٦٣١</b>	<b>٢٠,٤٢٧,٤٧٣</b>		
			<b>المصروفات</b>
١,٤٥٩,٢٤٩	٧٦٥,٣٢١	١٠	أتعاب ادارة
٢٨٥,٥٣٥	١٨٥,٨٥٤	١٠	مصروفات أخرى
١,٧٤٤,٧٨٤	٩٥١,١٧٥		
<b>٢٥,٢٣٣,٨٤٧</b>	<b>١٩,٤٧٦,٢٩٨</b>		
-			صافي الدخل للسنة
٢٥,٢٣٣,٨٤٧	١٩,٤٧٦,٢٩٨		الدخل الشامل الآخر
			<b>إجمالي الدخل الشامل</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧١,٠٠٥,٧٦٩	٩٣,٥٨٥,٩٣٤	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٢٣٣,٨٤٧	١٩,٤٧٦,٢٩٨	اجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٠٦٤,٧٢٤	٣٧,٨٢١,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٣,٠٢١,٢٢٣)	المتحصلات من اصدار الوحدات
٦٤,٧٢٤	(١٠٥,٢٠٠,٢٢٣)	المدفوع مقابل الوحدات التي تم استردادها
(٢,٧١٨,٤٠٦)	-	صافي التغير من معاملات الوحدات
٩٣,٥٨٥,٩٣٤	٧,٨٦٢,٠٠٩	توزيعات أرباح
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>صافي الدخل للسنة</b>
٢٥,٢٣٣,٨٤٧	١٩,٤٧٦,٢٩٨	٨ (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢,٢٨٧,٥٧٧)	٢٠,٥١٣,٣٩٣	استثمارات محملة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٦١٦,٧٨٦)	٦٢,٢٥٩,٣٣٩	مدفوعات مقدمة و موجودات أخرى
١٠,٠٧٩	(٣٨,٤٨٨)	مستحقات و مطلوبات أخرى
١٦٧,٩٧٥	(٢٩٨,٩٠٩)	<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
٥,٥٠٧,٥٣٨	١٠١,٩١١,٦٣٣	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
		المتحصلات من اصدار الوحدات
١,٠٦٤,٧٢٤	٣٧,٨٢١,٠٠٠	الاستردادات من الوحدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٣,٠٢١,٢٢٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٧١٨,٤٠٦)	-	<b>صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
(٢,٦٥٣,٦٨٢)	(١٠٥,٢٠٠,٢٢٣)	
		<b>صافي التغير في النقدية وشبه النقدية:</b>
٢,٨٥٣,٨٥٦	٣,٢٨٨,٥٩٠	٧ النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,١٣٣,٤٢٠	٣,٩٨٧,٢٧٦	٧ النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

## ١. التأسيس و الأنشطة الأساسية

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح ("الصندوق") (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح) هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة سيكو المالية (المعروفة مسبقاً بمسقط المالية) - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٢,٧١% من قبل سيكو ش.م.ب (مقفلة) (بنك مسجل في البحرين) و ٢٧,٢٩% من قبل بنك مسقط SOAG الذي تأسس في سلطنة عمان، والمستثمرون ("حاملي الوحدات") في ١٤ مارس ٢٠٢١ م، استحوذت سيكو ش.م.ب (مقفلة) (بنك مسجل في البحرين) ("سيكو") على ٧٢,٧١% من حقوق ملكية شركة مسقط المالية من بنك مسقط SOAG بعد الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة. بعد إصدار السجل التجاري المعدل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢١ م، تم تغيير اسم الشركة من شركة مسقط المالية إلى شركة سيكو المالية. علاوة على ذلك، تمت الموافقة على مجلس الإدارة الجديد المعين من قبل مساهمي الشركة في الاجتماع العام غير العادي الذي عُقد في ١٤ مارس ٢٠٢١ م من قبل هيئة السوق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. وفي ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ م، قرر مدير الصندوق تغيير الاسم من صندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح إلى صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح. صدرت الشروط والأحكام الجديدة للصندوق في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ م مع ذكر الاسم المحدث. تم الإعلان في تداول بتاريخ ٠٢ ديسمبر ٢٠٢١ م

بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٩ م).

بالإتفاق مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق ان الصندوق وحدة مستقلة. وبناء على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. علاوة على ذلك، يعتبر حاملي الوحدات كمالكي أصول الصندوق.

ان هدف الاستثمار الرئيسي في الصندوق هو الاستثمار في الأسهم المدرجة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والودائع وغيرها من أدوات السوق المالية المصدرة والمتداولة في أسواق المال الخليجية. يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح الأسهم وزيادة نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة تتألف من أسهم نمو أرباح متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية، والتي نمت أرباحها على مدار العامين الماضيين كحد أدنى.

تم طرح الوحدات بسعر ١٠ ريال لكل وحدة، مع حد أدنى للاشتراك يبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي.

## ٢. التنظيم القانوني

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة كذلك ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م). انظر ايضا (إيضاح ١)

## ٣. الاشتراكات/الاستردادات

الصندوق مفتوح للتعاملات قبل الساعة ١٢:٠٠ مساء من الأحد الى الخميس (كل "يوم تداول"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق على أساس سعر اغلاق كل يوم عمل (كل "يوم تقييم"). يتم احتساب سعر الوحدة بطرح المطلوبات من إجمالي قيمة الموجودات ثم قسمة الناتج على عدد الوحدات القائمة بتاريخ التقييم.

## ٤. أسس الإعداد

### ٤.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح، وبالتالي لا يعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السيولة.

### ٤.٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ العملة الوظيفية و عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو أيضًا العملة الوظيفية للصندوق.

٤-٤ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للصندوق في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة تقويمية.

٤، ٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

في إطار العمل المعتاد ، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها. هي وفيما يلي المجالات الرئيسية التي تكون فيها التقديرات أو الأحكام هامة بالنسبة للقوائم المالية للصندوق أو التي تم فيها إجراء أحكام في تطبيق السياسات المحاسبية :

استخدام الأحكام

التقييم ككيان استثماري

يتعين على الكيانات التي تستوفي تعريف الكيان الاستثماري بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي قياس استثماراتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بدلاً من تطبيق طريقة محاسبة حقوق الملكية أو التوحيد. وفيما يلي المعايير التي تحدد الكيان الاستثماري:

- كيان يحصل على أموال من واحد أو أكثر من المستثمرين بغرض تزويد هؤلاء المستثمرين بخدمات الاستثمار.
- كيان يلتزم لمستثمريه بأن الغرض من الأعمال هو استثمار الأموال فقط من أجل عائدات ارتفاع قيمة رأس المال أو إيراد الاستثمار أو كليهما ؛ و
- كيان يقوم بقياس وتقييم أداء كافة استثماراتها إلى حدٍ كبير على أساس القيمة العادلة. ويبين الاقتراح الاستثماري الذي قدمه الصندوق لحامل الوحدات بوضوح هدفه المتمثل في تقديم خدمات إدارة الاستثمار للمستثمرين ، وذلك بغرض رفع قيمة رأس المال، مع إستراتيجية خروج موقّعة بوضوح من الاستثمار.

يبين الاقتراح الاستثماري الذي يقدمه الصندوق لحامل الوحدات بوضوح هدفه المتمثل في تقديم خدمات إدارة الاستثمار للمستثمرين ، بغرض رفع قيمة رأس المال مع إستراتيجية خروج موقّعة بوضوح من الاستثمار .

يرفع الصندوق تقاريره إلى مستثمريه وإدارته عن الاستثمار الذي يديره على أساس القيمة العادلة. ويتم تسجيل الاستثمار بالقيمة العادلة إلى الحد الذي تسمح به المعايير المحاسبية في القوائم المالية السنوية للصندوق. تتم مراجعة استراتيجية خروج الصندوق لاستثماراته سنويًا. ولذلك ، خلصت الإدارة إلى أن الصندوق يفي بتعريف الكيان الاستثماري.

الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم حول قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أعمالها وهي مقتنعة بأن لدى الصندوق الموارد اللازمة التي تمكنه من مواصلة العمل في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليس لدى إدارة حالة من عدم التأكد والتي بدورها يمكن أن تثير شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح(المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (تتمة)

٤.٥ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

استخدام التقديرات

قياس القيم العادلة

تتطلب السياسات المحاسبية للصندوق والإفصاحات قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية على حد سواء. عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ، يستخدم الصندوق بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة وذلك استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المتداولة في المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات ، إما بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تقع في مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة ، فإنه سيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس مستوى تسلسل القيمة العادلة للمدخلات ذات أدنى مستوى والهامة بالنسبة للقياس بأكمله.

يعترف الصندوق بالتحويلات بين مستويات التسلسل القيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي حدث خلالها التغيير.

ويرد في إيضاح رقم ١٤ حول هذه القوائم المالية معلومات إضافية بشأن الافتراضات التي وُضعت لقياس القيم العادلة.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

يطبق الصندوق ويحدد نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لقياس والاعتراف بخسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية والتعرض لمخاطر الائتمان وهي أدوات دين يتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل الأرصدة المصرفية. الخسارة الائتمانية المتوقعة هي التقدير المرجح للخسائر الائتمانية (أي القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. ولتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة ، يقوم الصندوق بتقييم عوامل أخرى منها مخاطر الائتمان ، والتخلف عن السداد وتوقيت التحصيل منذ الاعتراف الأولي. يتطلب ذلك الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.



## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

٥. ١ معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يطبق الصندوق بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد. ويعتبر اتباع المعيار أو التفسير أو التعديل ساري المفعول اعتباراً من السنة الحالية ويتم اعتماده من قبل الصندوق ، ومع ذلك ، ليس لها أي تأثير على القوائم المالية للصندوق.

التعديلات على المعايير والتفسيرات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، " عقود الإيجار - امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كوفيد-١٩ تمديد الوسيلة العملية	نتيجة لوباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩)، تم منح امتيازات الإيجار للمستأجرين. في مايو ٢٠٢٠م، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بـ كوفيد-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. في ٣١ مارس ٢٠٢١م، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً إضافياً لتمديد تاريخ الوسيلة العملية من ٣٠ يونيو ٢٠٢١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. ويمكن للمستأجرين اختيار حساب امتيازات الإيجار هذه بنفس الطريقة التي كانوا سيفعلونها إذا لم تكن تعديلات الإيجار. في كثير من الحالات ، سينتج عن ذلك احتساب الامتياز كمدفوعات إيجار متغيرة في الفترة (الفترة) التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي أدت إلى الدفع المخفض.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١م
عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعايير الدولية للتقرير المالي ٣ و معايير المحاسبة الدولية ١٦ و ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ١ و ٩ و ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٤١	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ ، "تجميع الأعمال" تُحدِّث مرجعاً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لمجموعات الأعمال. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ، "الممتلكات والألات والمعدات" تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود. بدلاً من ذلك ، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في قائمة الدخل. تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ ، "المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سينتسبب في خسارة. تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ ، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ ، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ ، "عقود الإيجار".	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م

قامت الإدارة بتقييم تأثير المعايير الجديدة والتعديلات السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وقررت أنه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق .

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح(المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

٥. ٢. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية، التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. وقد اختارت الشركة عدم الاعتماد المبكر لهذه التصريحات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

التعديلات على المعايير والتفسيرات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. لاحظ أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح إجراء تغييرات على هذا التعديل.	مؤجل حتى فترات محاسبية تبدأ في موعد لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات، التي تنشأ عند الاعتراف الأولي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م.
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، "عقود التأمين"، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١ م	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في محاسبة عقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ بشكل أساسي طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م.

تتوقع الإدارة أن يتم هذه اعتماد المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات في القوائم المالية للصندوق عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق في فترة التطبيق الأولى.

## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ٦. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعتماد السياسات المحاسبية الواردة أدناه من قبل الصندوق وتطبيقها بشكل ثابت على مدار جميع السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية.

#### النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في البنك .

#### أدوات مالية

#### الاعتراف الأولي و قياس الموجودات المالية

يتم الاعتراف / إلغاء الاعتراف بجميع مشتريات ومبيعات الموجودات المالية بالطريقة المعتادة في تاريخ المتاجرة (أي التاريخ الذي ينفذ فيه الصندوق شراء أو بيع الموجودات). الطريقة المعتادة لشراء أو بيع الموجودات المالية التي تتطلب تسوية الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد بشكل عام بموجب اللوائح التنظيمية أو الاتفاقيات المعمول بها في السوق.

يتم الاعتراف مبدئيًا بجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) في تاريخ المتاجرة الذي يصبح فيه الصندوق طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية أو المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بها مباشرة في الربح أو الخسارة. وبالنسبة لكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى ، يتم إضافة أو خصم تكاليف المعاملة من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية ، حسب الاقتضاء ، عند الاعتراف الأولي.

#### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية بالتدفقات النقدية من الموجودات المالية ، أو عندما يتم تحويل الموجودات المالية وجميع المخاطر والمنافع بشكل جوهري.

#### التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات المحددة التالية:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. أو
- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.

#### أدوات الدين

أدوات الدين هي تلك الأدوات التي تستوفي تعريف الالتزام المالي من وجهة نظر المُصدر ، مثل القروض والصكوك الحكومية وصكوك الشركات وإيداع المرابحة.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أدوات الدين (تتمة)

يعتمد التصنيف والقياس اللاحق لأدوات الدين على:

- (١) نموذج عمل الصندوق لإدارة الموجودات ؛ و
- (٢) خصائص التدفق النقدي من الموجودات.

- **الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:** يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات أصل المبلغ والأرباح بالتكلفة المطفأة. يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الموجودات بأي مخصص خسارة ائتمانية متوقعة معترف بها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تضمين دخل الأرباح من هذه الموجودات المالية في "دخل العمولات الخاصة" باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:** يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات ، حيث تمثل التدفقات النقدية للموجودات فقط مدفوعات أصل المبلغ والأرباح ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . يتم تسجيل الحركات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر ، باستثناء الاعتراف بمكاسب أو خسائر انخفاض القيمة ، ويتم الاعتراف بإيرادات العمولات الخاصة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية على التكلفة المطفأة للأداة في قائمة الربح أو الخسارة. وعند استبعاد الموجودات المالية ، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة. يتم تضمين دخل الأرباح من هذه الموجودات المالية في "دخل العمولات الخاصة" باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- **القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:** يتم تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم عرض الربح أو الخسارة من استثمار الدين الذي يتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة في السنة التي نشأت فيها. يتم تضمين دخل الأرباح من هذه الموجودات المالية في "دخل العمولات الخاصة" باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي الأدوات التي تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المُصدر ؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدي بالدفع والتي تثبت وجود حصة متبقية في صافي موجودات المُصدر. تتضمن أمثلة أدوات حقوق الملكية الأسهم العادية الأساسية.

يقيس الصندوق لاحقاً جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، باستثناء الحالات التي اختارت فيها إدارة الصندوق ، عند الاعتراف الأولي ، تحديد استثمار في حقوق الملكية بشكل غير قابل للتغيير بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في حقوق الملكية على أنها مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض أخرى غير تحقيق عوائد الاستثمار. وعند استخدام هذا الخيار ، يتم الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة ، بما في ذلك عند الاستبعاد. لا يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة. ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح عندما تمثل عائداً على مثل هذه الاستثمارات في قائمة الدخل "إيرادات توزيعات أرباح" وذلك عندما يثبت حق الصندوق في استلام المدفوعات.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يأخذ الصندوق في الاعتبار نطاقاً أوسع من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، بما في ذلك الأحداث الماضية والظروف الراهنة والتنبؤات المعقولة والمقبولة التي تؤثر على إمكانية تحصيل التدفقات النقدية المتوقعة المستقبلية للأداة.

وعند تطبيق هذا النهج الاستشراقي ، يتم التمييز بين:

## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (تتمة)

- الأدوات المالية التي لم تتدهور بشكل جوهري في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة ("المرحلة ١") ؛
- الأدوات المالية التي تدهورت بشكل جوهري في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي والتي لم تكن مخاطر ائتمانية منخفضة ("المرحلة ٢") ؛
- تشمل "المرحلة ٣" الموجودات المالية التي لديها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير المالي. ومع ذلك ، لا تندرج أي من الموجودات المالية للصندوق ضمن هذه الفئة.

يتم الاعتراف بـ "الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا" للفئة الأولى في حين يتم إثبات "الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر للفئة الثانية والثالثة.

يتم تحديد قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال التقدير المرجح للخسائر الائتمانية على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

### تصنيف وقياس المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بالمطلوبات على أساس الاستحقاق للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل الخدمات التي يتلقاها ، سواء تم إصدار فواتير بها أم لا من قبل مقدم الخدمة.

يتم قياس المطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة ، وعند الاقتضاء ، يتم تعديلها بتكاليف المعاملة ما لم يكن الصندوق قد حدد التزامًا ماليًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ولاحقًا ، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

### قياس القيمة العادلة

"القيمة العادلة" هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع الموجودات أو دفعه لتحويل المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في الأصل أو ، وفي حالة عدم توفره ، فأكثر الأسواق منفعة. التي يمكن للصندوق الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر المتعلقة بعدم الأداء.

يقيس الصندوق القيمة العادلة للأداة عند توافرها باستخدام السعر المتداول في سوق نشط لتلك الأداة. يعتبر السوق "نشطًا" إذا كانت المعاملات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافيين لتوفير معلومات عن التسعير على أساس مستمر. ويقيس الصندوق الأدوات المتداولة في سوق نشط بسعر السوق لأن هذا السعر يقدم تقديرًا تقريبيًا معقولاً لسعر الخروج.

### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط، وإذا كان هناك لدى الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وإذا كان ينوي الصندوق التسوية على أساس المبلغ الصافي أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في أي واحد.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح(المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تاريخ التداول المحاسبي

يتم الاعتراف او الغاء تحديد مشتريات ومبيعات الأصول المالية في تاريخ التداول (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء او بيع الأصول).  
المشتريات والمبيعات بالطريقة المعتادة هي شراء او بيع الأصول المالية التي تتطلب تسوية الأصول في الإطار الزمني المحدد بشكل عام عن طريق التنظيم او الاتفاقية بالسوق.

المبالغ المستحقة للوسطاء والمستحقة عليهم

المبالغ المستحقة للوسطاء مستحقة الدفع للأوراق المالية المشتراة (بطريقة معاملة عادية) التي تم التعاقد عليها ، ولكن لم يتم تسليمها بعد ، في تاريخ التقرير. راجع السياسة المحاسبية للمطلوبات المالية ، بخلاف تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، من أجل الاعتراف والقياس.

تتضمن المبالغ المستحقة من الوسطاء حسابا التأمين والذمم المدينة للأوراق المالية المباعة (بطريقة معاملة عادية) التي تم التعاقد عليها ، ولكن لم يتم تسليمها بعد ، في تاريخ التقرير. تمثل حسابات التأمين الودائع النقدية المحتفظ بها لدى الوسطاء كضمان مقابل العقود الأجلة المفتوحة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الصندوق التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً ، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس ، عند الاقتضاء ، المخاطر المحددة للالتزام. عند استخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكاليف تمويل.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية المخصص من طرف ثالث ، يتم الاعتراف بالمدين كأصل إذا كان من المؤكد تقريباً أنه سيتم استلام السداد ويمكن قياس مبلغ الذمم المدينة.

المصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة ، سواء تم إصدار فواتير بها من قبل الموردين أم لا. يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة ثم لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

يتكون صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات من الوحدات القابلة للاسترداد الصادرة والأرباح المتركمة التي يحققها الصندوق. ويتم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد كحقوق ملكية كما هو موضح أدناه.

## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الوحدات القابلة للاسترداد

يتم تسجيل الوحدات المكتتب بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلب الاشتراك وطلبات الاسترداد.

يصنف الصندوق وحداته القابلة للاسترداد كأداة حقوق ملكية إذا كانت الوحدات القابلة للاسترداد تحتوي على جميع الميزات التالية:

- تخول لحاملها حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- الأداة في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى.
- جميع الأدوات المالية في فئة الأدوات التابعة لجميع فئات الأدوات الأخرى لها سمات متطابقة.
- لا تتضمن الأداة أي التزام تعاقدي لتسليم النقد أو أي أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصص تناسبية من صافي موجودات الصندوق.
- يستند إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة من الأداة على مدى عمر الأداة إلى حد كبير إلى الربح أو الخسارة أو التغيير في صافي الموجودات المعترف بها أو التغيير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المعترف بها وغير المعترف بها على مدار عمر الأداة.

تستوفي وحدات الصندوق المشاركة القابلة للاسترداد في الصندوق تعريف الأدوات القابلة للتداول المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦، ٣٢ ، وبالتالي ، يتم تصنيفها كأدوات حقوق ملكية.

يقوم الصندوق بشكل مستمر بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. إذا توقفت الوحدات القابلة للاسترداد عن الاحتفاظ بأي من الميزات أو استوفت جميع الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦ أ و ١٦ ب من معيار المحاسبة الدولي (معيار المحاسبة الدولي ٣٢) ، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف ، مع إدراج أي فروق عن القيمة الدفترية السابقة في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات. ويتم المحاسبة عن الاكتتاب والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما أن الوحدات مصنفة كحقوق ملكية.

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. يتم إدراج أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل.

يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بسعر الصرف في تاريخ التقرير.

البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل في قائمة الدخل الشامل كصافي خسائر صرف العملات الأجنبية ، باستثناء تلك الناتجة عن الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، والتي يتم الاعتراف بها كأحد مكونات صافي الربح من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح(المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي الربح أو الخسارة من موجودات ومطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي المكاسب أو الخسائر على الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عبارة عن تغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها عند الاعتراف المبدئي كما في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستبعاد إيرادات ومكاسب الفوائد والأرباح.

تشتمل المكاسب والخسائر غير المحققة على التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة ومن عكس مكاسب وخسائر الفترة غير المحققة للأدوات المالية التي تحققت في الفترة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب المكاسب والخسائر المحققة من استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح. وهي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأولية للأداة ومبلغ الاستبعاد، أو المدفوعات النقدية أو المقبوضات التي تتم على عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات على حسابات الهامش الإضافية لهذه الأدوات).

صافي قيمة الأصول للوحدة

يتم احتساب صافي قيمة الأصول لكل وحدة تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي من خلال تقسيم صافي أصول الصندوق على عدد الوحدات المعنية في تاريخ التقرير .

الزكاة

الزكاة هي التزام على حامل الوحدات ولم يتم عمل مخصص بها في هذه القوائم المالية.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات بقدر ما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى الصندوق وأن يتم قياس المبلغ بشكل موثوق ، بغض النظر عن موعد السداد.

دخل توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة عند الإعلان عنها (أي عندما يثبت حق الصندوق في تحصيل الأرباح).

أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصرفيات الأخرى

تشمل مصروفات الصندوق أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصرفيات الأخرى. تستند أتعاب الإدارة والحفظ إلى معدلات محددة مسبقاً على النحو المحدد في شروط وأحكام الصندوق. وفيما يلي بيان مفصّل بالسياسات:

الرسوم الادارية

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الشامل. يتم تحصيل رسوم إدارة الصندوق بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مذكور في شروط وأحكام الصندوق.



## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### دخل العمولات الخاصة

يتم الاعتراف بإيرادات العمولات الخاصة ، بما في ذلك دخل العمولات الخاصة من الموجودات المالية غير المشتقة المقاسة بالتكلفة المطفأة ، في قائمة الدخل الشامل ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات النقدية المستقبلية المقدر والمقبوضات خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو ، عند الاقتضاء ، فترة أقصر) إلى القيمة الدفترية للأداة المالية عند الاعتراف الأولي. عند احتساب معدل الفائدة الفعلي ، يقوم الصندوق بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية مع الأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية للأداة المالية ، ولكن ليس الخسائر الائتمانية المستقبلية.

### اتعاب الحفظ

يدفع الصندوق لأمين الحفظ رسماً سنوياً ("أتعاب الحفظ") يساوي ٠,٠٦٤٧٪ من قيمة موجودات الصندوق (بناءً على أحدث تقييم للموجودات). يتم دفع رسوم الحفظ على أقساط ربع سنوية.

### ٧. النقدية وشبه النقدية

أرصدة لدى مؤسسات مالية	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧,١		٦٩٨,٦٨٦	٣,٩٨٧,٢٧٦
		٦٩٨,٦٨٦	٣,٩٨٧,٢٧٦

٧-١ يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية ("أمين الحفظ")، الصندوق لا يحقق أرباح على هذه الحسابات.

### ٨. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات الأسهم	التكلفة	القيمة السوقية	الخسارة الغير محققة
	٢٧,٨٣٩,١١٢	٧,٣٢٥,٧١٩	(٢٠,٥١٣,٣٩٣)
استثمارات الأسهم	٧٧,٨١٠,٨٨٢	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	١٢,٢٨٧,٥٧٧

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			القطاع الصناعي
%	القيمة السوقية	التكلفة	
٢٣%	١,٦٧٧,١١٤	١,٤١٩,٠٣٤	البنوك والخدمات المالية
٥%	٣٧٨,٦٩٧	٤١٣,٠٢٥	التجزئة
١٧%	١,٢٢٦,٣٤١	١,٤٣٩,٥٤٢	الصناعات البتروكيمياوية
٣%	٢١٨,٥٤٢	٢٠٨,٥٩٢	العقارات
١٠%	٧٤٨,٧٠٤	٨٩٧,٦٥٨	الطاقة والمرافق
٣%	٢٣٥,٣٥٩	٢٥٤,٠٤٣	الاتصالات
٦%	٤٥٢,١٢٤	٤٠٣,٥٦١	الخدمات
٣%	١٨٨,٧٩٥	١٩٢,٧٣٧	القطاع الصناعي
٣%	٢٥٠,٣٨٢	٢٧٨,٢١٩	الرعاية الصحية
٦%	٤٠٧,٤٦٨	٤٠٢,٩٧٩	الزراعة و صناعة الأغذية
٣%	٢٥١,٦٨٥	٢٧١,١٩٦	الاسمنت
٤%	٢٧٨,٧٨٥	٢٤٤,٩٦٥	غذاء
٤%	٣٢٠,٣٨٦	٢٨١,٦٦٤	تأمين
٢%	١٢٣,٠٥٧	١٥٦,٨٤٣	التطوير العقاري
٨%	٥٦٨٢٨٠	٦١٤,٠١٨	الاتصالات و تكنولوجيا المعلومات
١٠٠%	٧,٣٢٥,٧١٩	٧,٤٧٨,٠٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			القطاع الصناعي
%	القيمة السوقية	التكلفة	
٤٩%	٤٤,٤٢٩,٠٧٧	٣٤,٣٢٠,٤٣٠	البنوك والخدمات المالية
١٠%	٩,٣٩١,٨٨٨	٨,٥٢٠,٣٥١	التجزئة
١٠%	٩,٠٣٣,٠٠١	٨,٧٩٢,٧٣٣	الصناعات البتروكيمياوية
٨%	٧,١٤٣,٣٨١	٦,٩٣٦,٢٣٦	العقارات
٧%	٦,٥١٢,٨٨٣	٦,٣٧٨,٩١٢	الطاقة والمرافق
٦%	٥,٢٧٨,٦٢٥	٥,١١٨,٤١٦	الاتصالات و تكنولوجيا المعلومات
٣%	٢,٥٤٦,٢٠٠	٢,١٧٢,٦٧٣	المواصلات
٣%	٢,٣٥٥,٠٠٠	٢,٠٤٨,٤٤٧	الاستثمار الصناعي
٢%	٢,٠٢٨,٢٤٦	٢,٠٩٥,٩٤٦	الرعاية الصحية
٢%	١,٣٨٠,١٥٨	١,٤٢٦,٧٣٨	خدمات المستهلك
١٠٠%	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	٧٧,٨١٠,٨٨٢	

٩. معاملات الوحدات  
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	عدد الوحدات في بداية السنة
٦,٤١٠,٩١٨	٦,٤٢٩,٥٣٠	الوحدات المصدرة
٨٦,٣٢٠	٢,٠١١,٩٢٨	الوحدات المستردة
(٦٧,٧٠٨)	(٧,٩٦٦,٢١٠)	صافي التغير في الوحدات
١٨,٦١٢	(٥,٩٥٤,٢٨٢)	عدد الوحدات في نهاية السنة
٦,٤٢٩,٥٣٠	٤٧٥,٢٤٨	

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات العلاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة للأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس فقط الشكل القانوني.

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة المدخلة من قبل الصندوق خلال الفترة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة (إيضاح ١)	٧٦٥,٣٢١	١,٤٥٩,٢٤٩
الرياض المالية	شركة زميلة	- رسوم إدارية (إيضاح ١)	٢٦,٦٢٠	٥٠,٧٥٧
أعضاء مجلس الإدارة		- أتعاب الحفظ (إيضاح ١)	٤٤,٣٦٧	٨٦,٩٢٢
		- أتعاب مجلس الإدارة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

الأرصدة الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة		(٥٤,٣١٩)	(٣٩٠,٩٥٩)
الرياض المالية	شركة زميلة	- رسوم إدارية *		(١٥,٧١٩)	(٢٧,٤٢٨)
أعضاء مجلس الإدارة		- أتعاب الحفظ *		٣٢,٧٠٣	(٨,٩٣٢)
		- أرصدة لدى مؤسسة مالية	٧	٦٩٨,٦٨٦	٣,٩٨٧,٢٧٦
		- أتعاب اجتماع مجلس الإدارة *		(٢٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)

\* تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن المصروفات المستحقة الأخرى.

١١. الأدوات المالية حسب الفئة

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة
النقدية وشبه النقدية	-	-	٦٩٨,٦٨٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٣٢٥,٧١٩	-	-
المصروفات المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	-	-	١١,٨٢٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٧,٣٢٥,٧١٩</b>	<b>٧,٣٢٥,٧١٩</b>	<b>٧١٠,٥١٥</b>

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	القيمة العادلة	التكلفة المطفأة
النقدية وشبه النقدية	-	-	٣,٩٨٧,٢٧٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	-	-
المصروفات المدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	-	-	٦,٠٣٦
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٠,٠٩٨,٤٥٩</b>	<b>٩٠,٠٩٨,٤٥٩</b>	<b>٣,٩٩٣,٣١٢</b>

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م كمطلوبات مالية يتم قياسها حسب فئة التكلفة المطفأة.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية

١.١٢ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الاستمرار في توفير أفضل العوائد لحاملي الوحدات. إن أنشطة الصندوق تُعرّض الصندوق نفسه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: كمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التشغيل.

إن أنشطة الصندوق تُعرّض الصندوق نفسه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: كمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التشغيل.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناءً على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق سجل الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات نشاطاته العامة، وقابلية تعرضه للمخاطر وفلسفة لإدارة المخاطر العامة وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الأساليب أدناه:

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنتشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كانت بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		الدولة	العملة
القيمة العادلة	%		
٥,٢٩٦,٦٧١	٧٢%	المملكة العربية السعودية	الريال السعودي
١,٦٣٥,٧١٧	٢٢%	الإمارات العربية المتحدة	الدرهم الإماراتي
٣٩٣,٣٣١	٥%	الكويت	الدينار الكويتي
٧,٣٢٥,٧١٩	١٠٠%		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		الدولة	العملة
القيمة العادلة	%		
٦٦,٦٧٨,٥٠٧	٧٤%	المملكة العربية السعودية	الريال السعودي
١٨,٦٢٦,٤١٠	٢١%	الإمارات العربية المتحدة	الدرهم الإماراتي
٤,٧٩٣,٥٤٢	٥%	الكويت	الدينار الكويتي
٩٠,٠٩٨,٤٥٩	١٠٠%		

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١.١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(١) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد السند الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر كبيرة لمعدل عمولة التدفق النقدي حيث أنه لا يملك أي مبالغ كبيرة من الأدوات المالية ذات معدلات الفائدة المتغيرة.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة بالقيمة العادلة حيث يتم قياس الأدوات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي لا تتعرض لمخاطر معدل العمولة.

(٢) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية ومعدل العمولة.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار أدوات حقوق الملكية حيث يحتفظ الصندوق بهذه الاستثمارات .

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة. يدير الصندوق هذه المخاطر من خلال تنوع محفظته الاستثمارية من حيث التوزيع الجغرافي، على النحو المبين في الجدول في مخاطر صرف العملات الأجنبية أعلاه وتركيز الصناعة على النحو التالي:

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
التأثير على صافي الموجودات	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات	التغيير المعقول المحتمل %	
٤٤٤,٢٩١	+/- ١٪	١٦,٧٧١	+/- ١٪	البنوك والخدمات المالية
٩٣,٩١٩	+/- ١٪	٣,٧٨٧	+/- ١٪	التجزئة
٩٠,٣٣٠	+/- ١٪	١٢,٢٦٣	+/- ١٪	الصناعات البتروكيماوية
٧١,٤٣٤	+/- ١٪	٢,١٨٥	+/- ١٪	العقارات
٦٥,١٢٩	+/- ١٪	٧,٤٨٧	+/- ١٪	الطاقة والمرافق
٥٢,٧٨٦	+/- ١٪	٥,٦٨٣	+/- ١٪	الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
٢٥,٤٦٢	+/- ١٪	-	+/- ١٪	المواصلات
٢٣,٥٥٠	+/- ١٪	١,٨٨٨	+/- ١٪	الاستثمار الصناعي
٢٠,٢٨٢	+/- ١٪	٢,٥٠٤	+/- ١٪	الرعاية الصحية
١٣,٨٠٢	+/- ١٪	-	+/- ١٪	خدمات المستهلك
-	+/- ١٪	٢,٥١٧	+/- ١٪	الإسمنت
-	+/- ١٪	-	+/- ١٪	البناء والتشييد
-	+/- ١٪	٢,٣٥٤	+/- ١٪	الاتصالات
-	+/- ١٪	٤,٥٢١	+/- ١٪	خدمات
-	+/- ١٪	٤,٠٧٥	+/- ١٪	الزراعة و صناعة الأغذية
-	+/- ١٪	٢,٧٨٨	+/- ١٪	الأغذية
-	+/- ١٪	٣,٢٠٤	+/- ١٪	التأمين
-	+/- ١٪	١,٢٣١	+/- ١٪	التطوير العقاري

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح(المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

#### ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام. حيث يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان عن أرصده لدى المؤسسات المالية.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة برصيده مع المؤسسات المالية والمدفوعات المسبقة والموجودات الأخرى. يتم تقييم الجودة الائتمانية لرصيد الصندوق مع المؤسسات المالية بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية.

#### قياس خسارة الائتمان المتوقعة

لا يمتلك الصندوق آلية تصنيف داخلية رسمية. تدار مخاطر الائتمان بشكل عام على أساس التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة. بموجب الإطار العام للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى ثلاث مراحل. تشير كل مرحلة إلى الجودة الائتمانية للأصل المالي المحدد.

المرحلة ١: تتضمن الأدوات المالية التي لم تتعرض لزيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. بالنسبة لهذه الموجودات، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر ويتم احتساب الربح على إجمالي القيمة الدفترية للأصل (أي بدون خصم لمخصص الائتمان).

المرحلة ٢: تتضمن الأدوات المالية التي تعرضت لزيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي (مالم يكن لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير) ولكن ليس لها دليل موضوعي على انخفاض القيمة. بالنسبة لهذه الموجودات، يتم تسجيل الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة، ولكن يظل احتساب الربح على إجمالي القيمة الدفترية للموجود.

المرحلة ٣: تتضمن الأدوات المالية التي لديها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ التقرير. هذه المرحلة لديها الملتزمون الذين يعانون من انخفاض ائتماني (متعثرين).

إن أحد المكونات الرئيسية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للخسائر الائتمانية المتوقعة هو تحديد ما إذا كانت هناك زيادات كبيرة في مخاطر الائتمان من التعرض الائتماني لأحد الكيانات منذ الاعتراف الأولي. يعتبر تقييم التدهور الملحوظ عاملاً رئيسياً في تحديد نقطة التحول بين شرط قياس مخصص على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة مدته ١٢ شهراً وآخر قائم على الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة.

#### تعريف التعثر

يعرف الصندوق أن الموجود المالي متعثر عندما:

- يكون من غير المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للصندوق بالكامل، دون الرجوع من جانب الصندوق إلى إجراءات الضمان (إن وجدت) أو
- يكون المقترض متأخر في سداد أي التزامات ائتمانية للصندوق لأكثر من ٩٠ يوم. يعتبر السحب على المكشوف مستحق الدفع بمجرد أن ينتهك العميل حداً محدداً أو تم إخطاره بحدود أصغر من المبلغ الحالي غير المسدد.

## صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان (تتمة)

تعريف التعثر (تتمة)

بافتراض ما إذا كان المقترض متعثراً. ينظر الصندوق للمؤشرات التالية:

- النوعية – على سبيل المثال عدم الالتزام بتعهد ما؛
- الكمية – على سبيل المثال التأخر في السداد وعدم سداد التزام آخر لنفس المصدر إلى الصندوق؛
- بحسب البيانات التي يتم تطويرها داخلياً ويتم الحصول عليها من مصادر خارجية.

تقييم المدخلات ما إذا كانت الأداة المالية في حالة تعثر عن السداد وقد تختلف أهميتها بمرور الوقت لتعكس التغيرات في الظروف.

يتمشى تعريف التعثر عن السداد إلى حد كبير مع التعريف المطبق من قبل الصندوق لأغراض تنظيمية لرأس المال. لاستخراج احتمالية التعثر، سيقوم الصندوق سنوياً بتصدير بيانات التنبؤ بالاقتصاد الكلي للمتغيرات المختارة من المصادر المناسبة.

احتمالية التعثر

من خلال المراجعة السنوية للاستثمارات في أدوات الدين يجب على الصندوق إعداد نماذج التصنيف الإحصائية المستندة على حساب احتمالية التعثر على مدى سنة واحدة للخمس سنوات الماضية سيتم تجميع نماذج التصنيف الإحصائية وفقاً لتصنيفات المخاطر الداخلية ترحيل التقييمات يجب أن يرصد حركة الملتزمين إلى المتعثرين على فترات سنوية توفر نماذج التصنيف الإحصائية معدل التعثر المتوسط عن الخمس سنوات سنوياً من خلال دورة احتمالية التعثر يتطلب المعيار الدولي رقم ٩ استخدام برنامج احتمالية التعثر والذي يعبر عن تقدير نقطة زمنية الذي يعكس التنبؤات الحالية للظروف الاقتصادية المستقبلية لاستخراج احتمالية التعثر في نقطة زمنية، سيقوم الصندوق سنوياً بتصدير بيانات التنبؤ بالاقتصاد الكلي للمتغيرات المختارة من المصادر المناسبة.

الخسارة الناتجة عن التعثر

الخسارة الناتجة عن التعثر هي حجم الخسارة الاقتصادية المحتملة في حال وجود تعثر. ويعتمد حساب الخسارة الناتجة عن التعثر إلى خسائر الصندوق في الحسابات المتعثرة بعد النظر في نسب الاسترداد. يتطلب المعيار الدولي رقم ٩ أيضاً تقديراته للنظرة المستقبلية للضمانات بناءً على عوامل الاقتصاد الكلي. إن حساب الخسارة الناتجة عن التعثر مستقل عن تقييم جودة الائتمان وبالتالي يتم تطبيقه بشكل موحد في جميع المراحل.

بالنسبة لتقدير الخسارة الناتجة عن التعثر على محفظة الأوراق المالية الغير مضمونة، يقوم الصندوق بحساب الخسارة الناتجة عن التعثر على أساس المبالغ المستردة الفعلية على المحفظة المتعثرة عن السداد على مدى فترة لا تقل عن ٥ سنوات قبل تاريخ التقييم. التعرض عند التقصير .

التعرض الناتج عند التعثر هو تقدير للمدى الذي قد يتعرض له الصندوق للملتزم في حالة التعثر عن السداد. يجب أن يأخذ تقييم التعرض الناتج عند التعثر أي تغيرات متوقعة في التعرض بعد تاريخ التقييم. وهذا أمر مهم في حالة الموجودات في المرحلة ٢ حيث قد تكون نقطة التعثر عدة سنوات في المستقبل.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان (تتمة)

معدل الخصم

سيحسب الصندوق معدل ربح فعال على مستوى تعاقدى. إذا كان حساب معدل الربح الفعلي (في تاريخ التقرير) غير ممكن، فسيستخدم الصندوق الربح التعاقدى (في تاريخ التقرير) لأغراض الخصم.

يقوم مدير الصندوق بإجراء تقييم خسارة الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. لم يتم إدراج مخصص انخفاض قيمة هذه الموجودات المالية في القائمة المالية حيث إن المبلغ غير جوهري.

التصنيف الائتماني

تم تصنيف جودة الائتمان للأرصدة مع المؤسسات المالية بالرجوع الى التصنيفات الائتمانية الخارجية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	تصنيف المؤسسات المالية
		الأرصدة لدى المؤسسات المالية غير مصنف
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦	
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦	

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتماني لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧	النقدية وشبه النقدية
٣,٩٨٧,٢٧٦	٦٩٨,٦٨٦		

أجرت الإدارة مراجعة كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) واستناداً إلى التقييم، تعتقد الإدارة أنه ليست هناك حاجة إلى أي خسائر انخفاض في القيمة جوهرية مقابل القيمة الدفترية للنقدية وما في حكمها .

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقيق بسهولة ويمكن تصفيته في أي وقت. ومع ذلك، قام مدير الصندوق بوضع بعض إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويقوم بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة في الصندوق.

فيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية المتبقية في تاريخ إعداد التقرير للمطلوبات المالية للصندوق والتي تتكون من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة الأخرى:



صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
	أقل من سنة	أكثر من سنة
٢٠٦,٩٢٨	-	٢٠٦,٩٢٨
٢٠٦,٩٢٨	-	٢٠٦,٩٢٨

مستحقات و مطلوبات اخرى  
إجمالي المطلوبات

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	أقل من سنة	أكثر من سنة
٥٠٥,٨٣٧	-	٥٠٥,٨٣٧
٥٠٥,٨٣٧	-	٥٠٥,٨٣٧

مستحقات و مطلوبات اخرى  
إجمالي المطلوبات

د- مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات ومخاطر السوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في إنتاج عوائد لحاملي الوحدات.

١٢. ٢. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

● المستوى ١ – أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.

● المستوى ٢ – هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

● المستوى ٣ – هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقاً بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
(صندوق استثماري مفتوح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقاً بمسقط المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٢. ٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، الأدوات المالية للصندوق تشمل النقدية وما في حكمها، الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، التوزيعات أرباح مدينة وأتعاب الإدارة المستحقة و المصاريف المستحقة الأخرى. باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، جميع الأدوات المالية تقاس بالتكلفة المطفأة وقيمتها الدفترية مقارنة بقيمتها العادلة، الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محتفظ بها بالمستوى الأول للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٣. توزيعات أرباح

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق المعتمدة، أوصى مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١ م و ٠٩ سبتمبر ٢٠٢١ م بتوزيع أرباح على حاملي الوحدات عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م التي تبلغ لاشئ و ٢,٧١٨,٤٠٦ ريال سعودي على التوالى لمالكي الوحدات.

١٤. الأحداث اللاحقة بعد فترة تاريخ التقرير

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

١٥. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تحدث أية أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية.

١٦. آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م). لا يوجد تغيير جوهري في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى كل وحدة من وحدات الصندوق بين آخر يوم تقييم ونهاية الفترة المالية الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٧. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م الموافق (٨ رمضان ١٤٤٤ هـ).

وقع نيابة عن مجلس الإدارة

المفوض بالتوقيع