

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)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

## الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

إلى السادة/حاملي الوحدات

صندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقا بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح)  
المدار من قبل سيكو المالية (المعروف مسبقا بمسقط المالية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

## المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق سيكو المالية الخليجي لنمو الأرباح (المعروف مسبقا بصندوق مسقط المالية الخليجي لنمو الأرباح) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية المتعلقة بالدخل الشامل لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد المهندس

محاسب عام معتمد

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢

## 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 الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	٩, ٦	التقديرة وما في حكمها
٩٠,٠٩٨,٤٥٩	١٧,٨٠٥,٠٠٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٠٦,١٩٣	٧	ذمم مدينة
٦,٠٣٦	٨,٤٠٥		مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٤,٠٩١,٧٧١	٢٤,٣٧٧,٦٢٠		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٩٠,٩٥٩	١٣٠,٤٨٩	٩	أتعاب إدارة مستحقة
١١٤,٨٧٨	١٠٧,٣٤٦	١١	مصروفات مستحقة أخرى
٥٠٥,٨٣٧	٢٣٧,٨٣٥		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٩٣,٥٨٥,٩٣٤	٢٤,١٣٩,٧٨٥		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
٦,٤٢٩,٥٣٠	١,٤٠٥,٣٥٥	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٥٦	١٧,١٨		<b>صافي قيمة الموجودات لكل وحدة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 الشاملة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الدخل
١,٩٠٩,٢٠٤	٧٦٢,١١٨		دخل توزيعات الأرباح
			أرباح محققة وغير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٤,٠٣٢,٧١٨	٣٧,١٦٧,٦١٩		- الدخل المحقق من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٨٩٧,٥٩٥	(١٧,٦٣٢,١٠٧)	٧	- (الخسارة) / الدخل غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٢٩٧)	(٢٨٩,٣١٣)		خسائر تحويل عملات أجنبية
١٥,٨٣١,٢٢٠	٢٠,٠٠٨,٣١٧		
			<b>المصروفات</b>
٦٧٠,٦٩٢	٥٦٥,١٠٢	٩	أتعاب ادارة
١٤٥,٩٢٦	١١٢,٤٧٤		مصروفات أخرى
٨١٦,٦١٨	٦٧٧,٥٧٦		
١٥,٠١٤,٦٠٢	١٩,٣٣٠,٧٤١		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٥,٠١٤,٦٠٢	١٩,٣٣٠,٧٤١		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧١,٠٠٥,٧٦٩	٩٣,٥٨٥,٩٣٤	الرصيد في بداية الفترة
١٥,٠١٤,٦٠٢	١٩,٣٣٠,٧٤١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٥,٩١٤	٢١,٦٤٥,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
-	(١١٠,٤٢١,٨٩٠)	المتحصلات من اصدار الوحدات
٨٦,٥٧٦,٢٨٥	(٨٨,٧٧٦,٨٩٠)	المدفوع مقابل الوحدات التي تم استردادها
(١,٤٢٦,٥٥٠)	-	صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٥,١٤٩,٧٣٥	٢٤,١٣٩,٧٨٥	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
		في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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) الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	ايضاح
١٥,٠١٤,٦٠٢	١٩,٣٣٠,٧٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة التعديلات على:
(٩,٨٩٧,٥٩٥)	١٧,٦٣٢,١٠٧	٧ - خسائر / مكاسب) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١١٧,٠٠٧	٣٦,٩٦٢,٨٤٨	
(٣,٣١٨,٧٢٣)	٥٤,٠٥٥,١٥٩	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,١١٥	(٢,٣٦٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١,٤٦١,٣٤٥)	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
٦٢,٢٥٠	(٢٦٠,٤٧٠)	أتعاب إدارة مستحقة
٣١,٠٥١	(٧,٥٣٢)	مصرفات مستحقة أخرى
٢,٧٣٩,٨٠٧	-	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
٣,١٨٦,١٦٢	٩٠,٧٤٧,٦٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٥٥,٩١٤	٢١,٦٤٥,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(١١٠,٤٢١,٨٩٠)	المتحصلات من اصدار الوحدات
(١,٤٢٦,٥٥٠)	-	استرداد الوحدات
(٨٧٠,٦٣٦)	(٨٨,٧٧٦,٨٩٠)	١٢ توزيعات أرباح مدفوعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٣١٥,٥٢٦	١,٩٧٠,٧٤٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها:
١,١٣٣,٤٢٠	٣,٩٨٧,٢٧٦	٦ النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٤٤٨,٩٤٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	٦ النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## 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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ١. الصندوق وأنشطته

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 مقفلة ("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 ("حاملو الوحدات") في ١٤ مارس ٢٠٢١م، 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 التجارى المعدل بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢١م، 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 العادى الذى عُقد في ١٤ مارس ٢٠٢١م من قبل هيئة السوق المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. وفى ١٤ نوفمبر ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م مع ذكر الاسم المحدث. تم الإعلان في تداول بتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢١م

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

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 والاككتابات العامة الأولية و الصناديق العقارية المصدرة والمتداولة في أسواق المال الخليجية. يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح الأسهم و زيادة 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.

فيما يلي أسس الأتعاب، الرسوم والمصروفات الأخرى:

#### أتعاب الإدارة

المبلغ المستحق لسيكو المالية (مدير الصندوق) يعادل ١,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على اساس يومي. أتعاب الإدارة تستحق على اساس ربع سنوي.

#### أتعاب الحفظ

يجب على الصندوق أن يدفع إلى شركة الرياض المالية "أمين الحفظ"، وهي شركة مرخصة من هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٠٧٠٧٠-٣٧، بمعدل لا يقل عن ٠,٠٦% و بنسبة أقصاها ٠,٢٠% ومتوسط السعر بنسبة ٠,١٣% سنويًا من صافي موجودات الصندوق. قيمة الأصول وفقًا للسوق الذي تحفظ به الأوراق المالية. يتم احتساب الرسوم يوميًا وتدفع في نهاية كل شهر ميلادي بحد أدنى قدره ١,٢٥٠ ريال سعودي شهريًا.

#### الرسوم الإدارية

يجب على الصندوق أن يدفع إلى مدير الصندوق، والتي تعادل ٠,٠٦% من صافي موجودات الصندوق، والتي يتم حسابها على اساس يومي، وهي مستحقة على اساس ربع سنوي.

#### رسوم الاتفاقيات

يتحمل الصندوق جميع رسوم الاتفاقيات وعمولات الوساطة المتكبدة لشراء وبيع الأوراق 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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته (تتمة)

مصرفات أخرى

يتحمل الصندوق مسؤولية المصاريف الإدارية والمهنية والتنظيمية والتشغيلية الأخرى التي تشمل، على سبيل المثال لا الحصر، مراجعي الحسابات ومجلس الشريعة وأعضاء مجلس الإدارة ورسوم التقرير السنوي، مع مراعاة الحد الأقصى البالغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. لا يشمل هذا الحد الأقصى أتعاب الإدارة، أو أتعاب الحفظ، أو رسوم الاتفاق، أو الرسوم الإدارية وأي رسوم أخرى متعلقة بالرفع المالي.

٢. اللوائح النظامية

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

٣. الاشتراكات / الاسترداد

الصندوق مفتوح للتعاملات قبل الساعة ١٢:٠٠ مساءً من يومي الاثنين والأربعاء (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.

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب السيولة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٤.٢ أسس القياس

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

٤.٣ الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة أن تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصرفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم اليقين بشأن هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير، والتي تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية، موضحة أدناه. استندت سيكو في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة سيكو. تنعكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (تتمة)

٤. ٣. الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بالشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. ٤. العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه البيانات المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٤. ٤. ١. المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل.

٥. السياسات المحاسبية المهمة

٥. ١. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٦. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	أرصدة لدى مؤسسات مالية
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	١-٩,٦	
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢		

٦-١ يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية ("أمين الحفظ")، الصندوق لا يحقق أرباح على هذه الحسابات.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة
٩٠,٠٩٨,٤٥٩	٧٧,٨١٠,٨٨٢	١٧,٨٠٥,٠٠٠	٣٥,٤٣٧,١٠٠
أدوات حقوق ملكية (إيضاح ١١، أ)			

#### القطاعات الصناعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
%	القيمة السوقية	التكلفة
٪٧٠,٠٦	١٢,٤٧٤,٤١٦	٢٤,٨٢٧,٧٠١
٪١١,٩٨	٢,١٣٣,٢٢٤	٤,٢٤٥,٧٣٤
٪٦,٥٣	١,١٦١,٨٠٦	٢,٣١٢,٣٣٠
٪٥,٦٧	١,٠٠٩,٣٦٣	٢,٠٠٨,٩٢٥
٪٣,٨٧	٦٨٨,٥٠٠	١,٣٧٠,٣١٤
٪١,٣٦	٢٤٢,٦٥٣	٤٨٢,٩٥٠
٪٠,٥٣	٩٥,٠٣٨	١٨٩,١٥٣
٪١٠٠	١٧,٨٠٥,٠٠٠	٣٥,٤٣٧,١٠٧

#### القطاعات الصناعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)		
%	القيمة السوقية	التكلفة
٪٤٩	٤٤,٤٢٩,٠٧٧	٣٤,٣٢٠,٤٣٠
٪١٠	٩,٣٩١,٨٨٨	٨,٥٢٠,٣٥١
٪١٠	٩,٠٣٣,٠٠١	٨,٧٩٢,٧٣٣
٪٨	٧,١٤٣,٣٨١	٦,٩٣٦,٢٣٦
٪٧	٦,٥١٢,٨٨٣	٦,٣٧٨,٩١٢
٪٦	٥,٢٧٨,٦٢٥	٥,١١٨,٤١٦
٪٣	٢,٥٤٦,٢٠٠	٢,١٧٢,٦٧٣
٪٣	٢,٣٥٥,٠٠٠	٢,٠٤٨,٤٤٧
٪٢	٢,٠٢٨,٢٤٦	٢,٠٩٥,٩٤٦
٪٢	١,٣٨٠,١٥٨	١,٤٢٦,٧٣٨
٪١٠٠	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	٧٧,٨١٠,٨٨٢

٧-١ تتعلق الذمم المدينة البالغة ٠,٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء) بعائدات استبعاد الاستثمارات.

#### ٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة / للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٦,٤١٠,٩١٨	٦,٤٢٩,٥٣٠	الوحدات المصدرة
٨٦,٣٢٠	١,١٤٩,٧٤٧	الوحدات المستردة
(٦٧,٧٠٨)	(٦,١٧٣,٩٢٢)	صافي التغير في الوحدات
١٨,٦١٢	(٥,٠٢٤,١٧٥)	
٦,٤٢٩,٥٣٠	١,٤٠٥,٣٥٥	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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 الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتعامل الصندوق ، في سياق أنشطته العادية ، مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. يتم اعتماد جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة (إيضاح ١) - رسوم إدارية (إيضاح ١)	٥٦٥,١٠٢ ٢٢,٦٠٤	٦٧٠,٦٩٢ ٢٣,٣٢٩
الرياض المالية	شركة زميلة	- أتعاب الحفظ (إيضاح ١)	٣٧,٦٧٣	٤١,٢٠٩
أعضاء مجلس الإدارة		- أتعاب اجتماع مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٩١٨

الأرصدة الناتجة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
شركة سيكو المالية	مدير الصندوق	- أتعاب إدارة - رسوم إدارية *		(١٣٠,٤٨٩) (٢١,١٦٠)	(٣٩٠,٩٥٩) (٢٧,٤٢٨)
الرياض المالية	شركة زميلة	- أتعاب الحفظ * - أرصدة لدى مؤسسة مالية	٦	٥٦٠ ٥,٩٥٨,٠٢٢	(٨,٩٣٢) ٣,٩٨٧,٢٧٦
أعضاء مجلس الإدارة		- أتعاب اجتماع مجلس الإدارة *		(١٤,٩١٧)	(١٥,٠٠٠)

\* تم تسجيل هذه الأرصدة ضمن المصروفات المستحقة الأخرى.

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

التكلفة المطفاة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٥,٩٥٨,٠٢٢	-	الموجودات كما في قائمة المركز المالي النقدية وثبة النقدية
-	١٧,٨٠٥,٠٠٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٨,٤٠٥	-	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥,٩٦٦,٤٢٧	١٧,٨٠٥,٠٠٠	الإجمالي
التكلفة المطفاة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣,٩٨٧,٢٧٦	-	الموجودات كما في قائمة المركز المالي النقدية وثبة النقدية
-	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٠٣٦	-	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣,٩٩٣,٣١٢	٩٠,٠٩٨,٤٥٩	الإجمالي

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كمطلوبات مالية تم قياسها بفئة التكلفة المطفاة.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

## ١١. إدارة المخاطر المالية

### ١.١١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الاستمرار في توفير أفضل العوائد لحاملي الوحدات. إن أنشطة الصندوق تُعرض 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:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
		القيمة العادلة
		%
الريال السعودي	المملكة العربية السعودية	٨٦%
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	١٤%
		١٧,٨٠٥,٠٠٠
		١٠٠%

  

العملة	الدولة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
		القيمة العادلة
		%
الريال السعودي	المملكة العربية السعودية	٧٤%
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٢١%
الدينار الكويتي	الكويت	٥%
		٩٠,٠٩٨,٤٥٩
		١٠٠%

##### (٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات الكوبون الثابت بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العمولة حيث يتم تسعير الأداة المالية بأسعار متغيرة.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١.١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١.١.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر السعر

مخاطر السعر هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناتجة عن عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتحركات أسعار العملات.

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

يلخص الجدول أدناه التأثير على صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) ، والتغيرات المعقولة الممكنة في عوائد كل من الاستراتيجيات التي يتعرض لها الصندوق من خلال استثماره في الصناديق في نهاية العام. التغيير المحتمل المعقول هو تقييم الإدارة ، استناداً إلى البيانات التاريخية التي تم الحصول عليها من الصناديق المستثمرة الأساسية ، للنسبة المئوية المحتملة لحركة الأموال في قيمة الصندوق بعد كل إستراتيجية على مدار فترة ٦ أشهر ، بالريال السعودي. يتم احتساب التأثير على صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوب إلى حاملي الأسهم القابلة للاسترداد من خلال تطبيق الحركة الممكنة المعقولة المحددة لكل إستراتيجية على قيمة كل صندوق استثمار يحتفظ به الصندوق.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)		
	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي الموجودات
البنوك والخدمات المالية	١ +/- %	١٢٤,٧٤٤	١ +/- %	٤٤٤,٢٩١
الصناعات البترولية وكيماوية	١ +/- %	١١,٦١٨	١ +/- %	٩٠,٣٣٠
خدمات المستهلك	١ +/- %	٢١,٣٣٢	١ +/- %	١٣,٨٠٢
الاستثمار الصناعي	١ +/- %	١٠,٠٩٤	١ +/- %	٢٣,٥٥٠
خدمات	١ +/- %	٦,٨٨٥	١ +/- %	-
الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	١ +/- %	٢,٤٢٧	١ +/- %	٥٢,٧٨٦
العقارات	١ +/- %	٩٥٠	١ +/- %	٧١,٤٣٤
التجزئة	١ +/- %	-	١ +/- %	٩٣,٩١٩
الطاقة والمرافق	١ +/- %	-	١ +/- %	٦٥,١٢٩
المواصلات	١ +/- %	-	١ +/- %	٢٥,٤٦٢
الرعاية الصحية	١ +/- %	-	١ +/- %	٢٠,٢٨٢

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 ارصده 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.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١.١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١.١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان (تتمة)

التصنيف الائتماني

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسات المالية الأرصدة لدى المؤسسات المالية غير مصنف
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	النقدية وشبه النقدية
٣,٩٨٧,٢٧٦	٥,٩٥٨,٠٢٢	٦	

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

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 تصفيها 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١٣٠,٤٨٩	-	١٣٠,٤٨٩	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,٣٤٦	-	١٠٧,٣٤٦	مصروفات مستحقة أخرى
٢٣٧,٨٣٥	-	٢٣٧,٨٣٥	إجمالي المطلوبات

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١.١١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
٣٩٠,٩٥٩	-	٣٩٠,٩٥٩	أتعاب إدارة مستحقة
١١٤,٨٧٨	-	١١٤,٨٧٨	مصروفات مستحقة أخرى
٥٠٥,٨٣٧	-	٥٠٥,٨٣٧	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.

٢.١١ 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 قيمتها 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، وتشتمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروف لهذه الأدوات.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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. لتحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، استخدمت الإدارة صافي قيمة الأصول للأموال.

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 الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. توزيعات أرباح

لم يتم توزيع أرباح خلال الفترة.

١٣. 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.

١٤. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد تغيير في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

١٥. آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ، كان آخر يوم تقييم للفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ).

توقيع نيابة عن مجلس الإدارة

المفوض بالتوقيع