

**صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)**

**القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

القوائم المالية  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	الفهرس
١ - ٤	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل والدخل الشامل
٧	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات في صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

### التقرير حول مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول ("الصندوق") المدار من قبل شركة سدكو كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل والدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### الأمر الرئيسي للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. بالنسبة للأمر أدناه، تم تقديم وصف لكيفية معالجة مراجعتنا للأمر في هذا السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بأمر المراجعة الرئيسي. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمر أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية المرفقة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مالكي الوحدات في صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول (تتمة)

الأمر الرئيسي للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
<p><b>تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل</b></p> <p>تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في الصناديق المحلية والدولية والاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة. يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ويتم الاعتراف بالتغيرات في قائمة الدخل والدخل الشامل. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية من خلال الحصول على الأسعار القابلة للملاحظة في السوق، حيث إنها استثمارات يتم تداولها بنشاط. يُعتبر تقييم استثمارات الصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل من الأمور الرئيسية للمراجعة بالنظر إلى المبلغ والاهتمام المطلوب بشأن أعمال المراجعة وذلك بسبب حجمها وأهميتها بالنسبة للقوائم المالية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤ بشأن معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاح ٥ حول الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل لغرض الإفصاح.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• التحقق من القيمة الدفترية للاستثمارات مقابل البيان الأساسي للحساب المقدم من أمين حفظ ومشغل الصندوق.</li> <li>• التحقق من الأسعار السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من المصادر العامة الخارجية للاستثمارات المدرجة التي يملكها الصندوق.</li> <li>• تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة المدرجة في القوائم المالية.</li> </ul>

المعلومات الأخرى

تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للصندوق ٢٠٢٤م، فيما عدا القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن المعلومات الأخرى في تقريره السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للصندوق ٢٠٢٤م متوفر لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية تلك المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن مدير الصندوق مسؤول 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، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، وعن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقويم مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، مجلس إدارة الصندوق، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الصندوق.

## تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات في صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول (تتمة)

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

## تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات في صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول (تتمة)

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

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. سنقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد

أحمد ابراهيم رضا

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٢٤ رمضان ١٤٤٦هـ

(٢٤ مارس ٢٠٢٥م)

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
١٩٠,٥٧١,٧٩٢	٥	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٣,٤٥٥,٣٦٥	٦	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٦,٠٤٣,٥٦٥	٧	مقدم مقابل الاستثمار
٢٣٢,٠٢٩	٨	موجودات أخرى
٥٩,٥٣٦,٢٦١	٩	النقد ومايعادله
<u>٢٩٩,٨٣٩,٠١٢</u>		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٧٩,١٨٠	١٠	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٢٢١,٧٥٣		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٣٠٠,٩٣٣</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٩٩,٥٣٨,٠٧٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	١٢	الوحدات المصدرة
<u>٩,٩٨٤٦</u>		قيمة صافي الموجودات لكل وحدة (إل)

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة الدخل والدخل الشامل  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		إيضاح
		<b>الدخل</b>
٢,٣٠٤,٧٤١	٥	صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٣٣,١٦٠	٥	صافي الربح المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٧٥٨,٥٢٤	٦,١	دخل المراجعة
٢٩٧,٥٢٠		دخل توزيعات الأرباح
<u>٦,٨٩٣,٩٤٥</u>		<b>مجموع الدخل</b>
		<b>المصروفات</b>
١,٣٣٢,٨٦٩	١٠	أتعاب الأداء وأتعاب إشراف اللجنة الشرعية
٧٩,١٨٠	١٠	أتعاب إدارة وحفظ
٥,٩٤٣,٨١٧	١١	المصاريف التشغيلية والمصاريف الأخرى
<u>٧,٣٥٥,٨٦٦</u>		<b>مجموع المصروفات</b>
<u>(٤٦١,٩٢١)</u>		<b>صافي الخسارة للفترة</b>
-		الدخل الشامل الآخر
<u>(٤٦١,٩٢١)</u>		<b>مجموع الخسارة الشاملة للفترة</b>



صندوق سدكو كابييتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابييتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

للفترة من ٢٤ يوليو

٢٠٢٤ م

إلى ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م

إيضاح

-	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات كما في بداية الفترة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٢	متحصلات من إصدار الوحدات
(٤٦١,٩٢١)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
<u>٢٩٩,٥٣٨,٠٧٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

للفترة من ٢٤ يوليو  
٢٠٢٤م  
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
إيضاح  
١٢

(٤٦١,٩٢١)	الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة
<b>تعديلات لمطابقة صافي الدخل إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:</b>	
(٢,٣٠٤,٧٤١) ٥	صافي الربح المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٥٣٣,١٦٠) ٥	صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤,٢٩٩,٨٢٢)	
(١٨٦,٧٣٣,٨٩١)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣,٤٥٥,٣٦٥)	صافي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٠٤٣,٥٦٥)	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
(٢٣٢,٠٢٩)	مقدم مقابل الاستثمار
٧٩,١٨٠	موجودات أخرى
٢٢١,٧٥٣	مستحق إلى جهة ذات علاقة
(٢٤٠,٤٦٣,٧٣٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٤٠,٤٦٣,٧٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٢	الأنشطة التمويلية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار الوحدات
٥٩,٥٣٦,٢٦١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
-	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٩,٥٣٦,٢٦١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٩,٥٣٦,٢٦١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل صندوق كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ١- الصندوق وأنشطته

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول ("الصندوق") هو صندوق استثماري مغلق متوافق مع الشريعة الإسلامية تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية بموجب لوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة")، وتتم إدارته من قبل الشركة السعودية للاقتصاد والتنمية للأوراق المالية ("سدكو كابيتال" أو "مدير الصندوق"). عنوان مدير الصندوق هو:

ص ب رقم ١٣٣٩٦

طريق الملك عبدالعزيز (طريق الملك)،

جدة، ٢١٤٩٣، المملكة العربية السعودية

تمت الموافقة على تأسيس الصندوق من قبل الهيئة في ١٧ أبريل ٢٠٢٤م (الموافق ٨ شوال ١٤٤٥هـ) وبدأ الصندوق عملياته في ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م. وقد قام المستشار الشرعي بمراجعة وثيقة عرض الصندوق وأكد الامتثال للإرشادات الشرعية المحددة.

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، ستكون مدة الصندوق ٩٩ عاماً، تبدأ من تاريخ الإدراج (أي ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م) لوحدة الصندوق في السوق الرئيسية وتصبح متاحة للتداول. علاوة على ذلك، فإن الفترة المحاسبية والسنة المالية للصندوق هي ١٢ شهراً تقويمياً، تنتهي في ٣١ ديسمبر. نهاية الفترة المحاسبية الأولية للصندوق هي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وبالتالي، تم إعداد القوائم المالية الأولى للصندوق للفترة القصيرة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

أهداف الصندوق هي توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في فئات متعددة من الأصول من خلال نمو رأس المال وتوزيع الدخل الدوري على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من الاستثمارات المحلية والدولية الخاصة والعامة التي تتوافق مع الإرشادات والضوابط الشرعية، من خلال الاستفادة من الخبرة الواسعة لمدير الصندوق في إدارة فئات متعددة من الأصول مثل الأسهم الخاصة، والأسهم العامة، والدخل الثابت.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠٠٦/٢١٩/١ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، والتي تم تعديلها بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١/٢٢/٢ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م)، والتي تبين متطلبات صناديق الاستثمار داخل المملكة العربية السعودية.

### ٢- أساس الأعداد

#### أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ("المعايير الدولية للتقرير المالي") المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللائحة صناديق الاستثمار المنطبقة من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وأحكام وشروط الصندوق.

أعد الصندوق القوائم المالية على أساس انه سيستمر في أعماله وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

#### ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء قياس الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل واضحة يمكن تحديدها وبالتالي لا يعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، بل يتم عرض الموجودات والمطلوبات بحسب ترتيب السيولة بدلاً من ذلك.

#### ج) عملة التشغيل والعرض

تقاس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

## صندوق سدكو كابييتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل صندوق كابييتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

ينطلب إعداد القوائم المالية للصندوق من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الدخل والمصروفات والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة والإفصاح. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية.

#### الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قام مدير الصندوق بعمل الأحكام التالية ذات الأثر الجوهري الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم.

#### مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصل إلى قناعة أن لديه الموارد للاستمرار في نشاطه في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، مدير الصندوق ليس على دراية بأي عدم يقين جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٤- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما يلي السياسات المحاسبية الرئيسية التي تم تطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

#### ١-٤ النقد وما يعادله

لأغراض قوائم التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من النقد في البنك و ودائع مربحة التي تقل مواعيدها الأصلية عن ثلاثة أشهر.

#### ٢-٤ الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس

إن الأداة المالية هي عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

#### أ) الموجودات المالية

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفه إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي لها على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الصندوق لإدارتها. وباستثناء الذمم المدينة التي لا تشمل مكون تمويل هام أو التي بشأنها قام الصندوق بتطبيق وسيلة عملية، يقوم الصندوق في الأصل بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زانداً تكاليف المعاملات في حال الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

من أجل تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنه تدفقات نقدية والتي هي "فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة" على أصل المبلغ القائم. يشار إلى هذا التقييم أنه اختبار لـ "مدفوعات أصل المبلغ" ويتم على مستوى الأداة. تُصنف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست فقط مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال.

يشير نموذج أعمال الصندوق في إدارة الموجودات المالية إلى كيفية قيام الصندوق بإدارة موجوداته المالية من أجل إيجاد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال فيما إذا أنه سيكون هناك تدفقات نقدية من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كليهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناء الموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج أعمال بهدف اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٤-٢ الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس (تتمة)

### (أ) الموجودات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وتخضع لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصل، أو تعديله أو انخفاض قيمته. تتضمن الموجودات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة موجودات مالية بالتكلفة المطفأة والنقد ومايعادله.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف الأولي، يمكن للصندوق أن يختار تصنيف استثماراته في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة. لا يتم أبداً تدوير الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية في الربح أو الخسارة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الدخل عند الإقرار بأحقية دفعها، إلا إذا كان الصندوق يستفيد من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، تقيد هذه الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم الانخفاض في القيمة.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تقيد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة، ويدرج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل. يشمل هذا الصنف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تمثل الاستثمار في الصناديق الدولية والمحلية والاستثمارات في أدوات الأسهم المحلية

إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي للصندوق) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام الصندوق بتحويل حقوقه في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام الصندوق فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قام بتحويل السيطرة على الأصل

إنخفاض القيمة

يعترف الصندوق بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وذلك وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي يتوقع الصندوق استلامها، والمخصومة بما يقارب معدل الفائدة الأصلية الفعال. التدفقات النقدية المتوقعة تتضمن التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو تحسينات ائتمان أخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

(ب) المطلوبات المالية

تصنف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي لها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية في الأصل بالقيمة العادلة.

تشتمل المطلوبات المالية للصندوق على المبالغ المستحقة إلى جهة ذات علاقة والذمم الدائنة الأخرى. يتم إثبات مكاسب أو خسائر المطلوبات المقنتاة لأغراض المتاجرة في قائمة الدخل. يتم تحديد المطلوبات المالية المخصصة عند الاعتراف الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بتاريخ الإثبات الأولي، وذلك فقط في حالة الوفاء بالأسس والمعايير التي نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). لم يتم الصندوق بتحديد أي من المطلوبات المالية كـ "مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل".

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٤-٢ الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس (تتمة)

ج) المطلوبات المالية (تتمة)

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم اثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل.

٤-٣ المقاصة

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً للصندوق لمقاصة المبالغ وتوافر النية لدى الصندوق لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في أن واحد.

٤-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الصندوق التزام حالي (قانوني أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق موارد تحمل فوائد اقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ المطلوب بشكل موثوق. عندما يتوقع الصندوق أن يتم تعويض بعض أو كل المخصص، على سبيل المثال، بموجب عقد تأمين، يتم الاعتراف بالتعويض كأصل منفصل، ولكن فقط عندما يكون التعويض مؤكداً بشكل كبير. يتم تقديم المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل صافياً من أي تعويض. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود كبيراً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ضريبة حالية قبل الضريبة يعكس، عند الاقتضاء، المخاطر المحددة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٤-٥ الزكاة وضريبة الدخل

إن الضريبة والزكاة هما التزام على مالكي الوحدات، وبالتالي لا يتم تكوين مخصص لمثل هذه الالتزامات في هذه القوائم المالية.

٤-٦ المحاسبة في تاريخ المتاجرة

يتم إدراج كافة المشتريات والمبيعات للموجودات المالية المعترف بها وغير المعترف بها التي تتم بطريقة اعتيادية في تاريخ المتاجرة - أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصل المالي. إن عمليات الشراء والبيع الاعتيادية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية التي تسليم الموجودات ضمن إطار زمني يتم تحديده عموماً حسب الأنظمة أو الأعراف السائدة في السوق.

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل صندوق كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ٤- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٧-٤ الرسوم والمصاريف المدفوعة من قبل الصندوق وفقاً للشروط والاحكام المعتمدة للصندوق، يدفع الصندوق الرسوم التالية:

#### (أ) أتعاب إدارة

يحق لمدير الصندوق الحصول على رسوم إدارة بنسبة ١٪ سنويًا من صافي قيمة الموجودات مقابل خدمات إدارة الصندوق عبر جميع فئات الموجودات التي سيستثمر فيها الصندوق، باستثناء صناديق الأسهم الخاصة التي يديرها مدير الصندوق. سيتم دفع رسوم الإدارة نصف سنويًا.

تُحسب رسوم الإدارة في كل يوم تقييم وتُدفع من قبل الصندوق على أساس نصف سنوي بدءًا من تاريخ بدء عمليات الصندوق. سيتم دفع رسوم الإدارة على أساس النسبة المئوية مع الأخذ في الاعتبار الأيام التي مرت من الفترة التي تُحسب عليها رسوم الإدارة.

#### (ب) رسوم الحفظ وتشغيل الصندوق

يدفع الصندوق رسوم الحفظ وتشغيل الصندوق التي تعادل (٠,٠٦٪) من صافي قيمة الموجودات تحت الحفظ سنويًا، مع حد أدنى قدره ٥٠,٠٠٠ ٤، وتُدفع نصف سنويًا. الحافظ ومشغل الصندوق هو شركة السعودي الفرنسي كابيتال.

#### (ج) أتعاب إشراف اللجنة الشرعية

يحق للجنة الشرعية في مدير الصندوق الحصول على رسوم سنوية بقيمة ٣٠,٠٠٠ ٤. المراقب الشرعي هو مدير الصندوق.

#### (د) رسوم مراجع الحسابات

يدفع الصندوق للمدقق رسومًا قدرها ٩٥,٠٠٠ ٤ للسنة الأولى من الصندوق تُدفع على أساس نصف سنوي، ورسوم المراجعة قابلة للتغيير.

#### (هـ) رسوم إدراج الوحدات

يدفع الصندوق مبلغ ٥٠,٠٠٠ ٤ لصالح السوق مرة واحدة عند إدراج وحدات الصندوق في السوق.

#### (و) استمرار الإدراج

يدفع الصندوق ٠,٠٣٪ من القيمة السوقية للصندوق (بحد أقصى ٣٠٠,٠٠٠ ٤ وحد أدنى ٥٠,٠٠٠ ٤) لصالح السوق سنويًا.

#### (ز) الرسوم السنوية للرقابة المفروضة من قبل الهيئة

يدفع الصندوق رسوم الرقابة المفروضة من قبل الهيئة بمبلغ ٧,٥٠٠ ٤ سنويًا.

#### (ح) رسوم النشر السنوية

يدفع الصندوق ٥,٠٠٠ ٤ لصالح السوق سنويًا.

#### (ط) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين

يدفع الصندوق ٥,٠٠٠ ٤ لكل اجتماع لكل عضو، وحد أقصى ٢٠,٠٠٠ ٤ سنويًا لكل عضو، تُدفع سنويًا.

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤- معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٨-٤ تأثير المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية التالية، والتعديلات، والمراجعات التي ستكون سارية من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م. وقد اختار الصندوق عدم اعتماد هذه الإعلانات مبكرًا، ولا تتوقع الإدارة أن يكون لها تأثير كبير على البيانات المالية للصندوق".

تاريخ السريان	الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٥م	عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي ٢١ لإضافة متطلبات تساعد في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للتبادل. وضع التعديل إطارًا يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون تعديل أو تقنية تقدير أخرى. يوفر المعيار الدولي ١٨ إرشادات حول العناصر في بيان الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. يعرف مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للكيان على أنها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والفرعيات والعناصر المعروضة في القوائم المالية الرئيسية والعناصر في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص العنصر. يتطلب تصنيف الفروقات في أسعار الصرف في نفس الفئة مثل الدخل والمصاريف الناتجة عن العناصر التي أدت إلى فروقات أسعار الصرف. من المتوقع أن لا يكون للتعديلات تأثير مادي على القوائم المالية للصندوق.	تعديل المعيار المحاسبي الدولي ٢١ - نقص القابلية للتبادل
١ يناير ٢٠٢٧م	يسمح المعيار الدولي ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية مع متطلبات الإفصاح المخفضة. يمكن للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط أنه في تاريخ التقرير لا تكون لديها مسؤولية عامة، وأن تنتج الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب معايير المحاسبة الدولية.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية
١ يناير ٢٠٢٧م		المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩، الشركات التابعة بدون مسؤولية عامة: الإفصاحات



صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

فيما يلي ملخص لتكوين الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في آخر يوم تقييم من نهاية السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ج.د.

١٨١,٩٠٢,٤٩٨  
٨,٦٦٩,٢٩٤  
-----  
١٩٠,٥٧١,٧٩٢  
=====

الاستثمار في الصناديق الدولية والمحلية  
الاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة

٢٠٢٤م  
ج.د.

١٨٨,٢٦٧,٠٥١  
٢,٣٠٤,٧٤١  
-----  
١٩٠,٥٧١,٧٩٢  
=====

تكلفة الاستثمارات التي تمت خلال الفترة  
صافي الأرباح غير المحققة للفترة

القيمة السوقية في نهاية الفترة

وخلال السنة، حقق الصندوق إجمالي دخل من بيع الاستثمارات بمبلغ ١,٥ مليون ريال.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الربح (الخسارة) غير المحققة ج.د.	القيمة السوقية ج.د.	التكلفة ج.د.	% من القيمة السوقية ج.د.	الاستثمارات في الصناديق المحلية والدولية
٣,١٨١,١٧٩	٧٢,١٥٥,٦٦٠	٦٨,٩٧٤,٤٨١	٤٠%	صندوق سدكو كابيتال غير النشط للأسهم الأمريكية
(١٧٧,٧٩٥)	٦١,٧٢١,٩٣٩	٦١,٨٩٩,٧٣٤	٣٤%	صندوق سدكو كابيتال العالمي للصكوك
(٨٨٣,٣٠١)	١٨,٣٦٤,١٤٧	١٩,٢٤٧,٤٤٨	١٠%	صندوق سدكو كابيتال العالمي الغير نشط لأسهم الجودة
١٩٩,٦٥٣	١٦,٤٤٨,٤٨١	١٦,٢٤٨,٨٢٨	٩%	صندوق سدكو كابيتال العالمي الغير نشط لأسهم التكنولوجيا
٧٩,٧١٢	٧,٠٧٩,٧١٢	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤%	صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية
(٧٢,٨٠٣)	٦,١٣٢,٥٥٩	٦,٢٠٥,٣٦٢	٣%	صندوق سدكو كابيتال للأسهم الصينية
٢,٣٢٦,٦٤٥	١٨١,٩٠٢,٤٩٨	١٧٩,٥٧٥,٨٥٣	١٠٠%	المجموع

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول  
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				
الربح (الخسارة) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة (حسب القطاع)
ريال	ريال	ريال	ريال	
١٦٤,٤٧٧	١,٧٦٠,٨٩٤	١,٥٩٦,٤١٧	٢٠%	البنوك
(٢٥,٤٥٥)	١,٤٢٧,٤٨٣	١,٤٥٢,٩٣٨	١٦%	المواد
(٣٨,١٤٨)	١,٠١٠,٨٦٤	١,٠٤٩,٠١٢	١٢%	الطاقة
(٢٦,٣٥٢)	٥٤٠,٠٥٩	٥٦٦,٤١١	٦%	توزيع وتجزئة السلع الاستهلاكية غير الأساسية
(٩,٥٤٧)	٤٦٩,٢٢٥	٤٧٨,٧٧٢	٦%	خدمات الاتصالات
(٨,٢٤١)	٤٥١,٤٥٥	٤٥٩,٦٩٦	٥%	النقل
(٢٣,٧٣٠)	٤٤٦,١٣٦	٤٦٩,٨٦٦	٥%	الخدمات التجارية والمهنية
١٣,٧٤١	٤٣٠,٨٧١	٤١٧,١٣٠	٥%	التأمين
٢١,١٨٨	٤١٩,٠٦١	٣٩٧,٨٧٣	٥%	إدارة وتطوير العقارات
٦,٤٥٠	٣٦٣,٦٦٨	٣٥٧,٢١٨	٤%	المرافق
(٥٧,٥٤٢)	٣٤٠,٤٦٤	٣٩٨,٠٠٦	٤%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
(١٣,١٤٤)	٣١٧,٩٥٠	٣٣١,٠٩٤	٤%	خدمات المستهلك
(٣٠,٦٢٨)	٢٧٥,٥٧٧	٣٠٦,٢٠٥	٣%	المواد الغذائية والمشروبات
١,٦٩٠	١٧٩,٢٤٢	١٧٧,٥٥٢	٢%	توزيع وتجزئة السلع الاستهلاكية الأساسية
(٣,٣٤٧)	١٦٤,٩٨٥	١٦٨,٣٣٢	٢%	الخدمات المالية
٦,٦٨٤	٧١,٣٦٠	٦٤,٦٧٦	١%	البرمجيات والخدمات
(٢١,٩٠٤)	٨,٦٦٩,٢٩٤	٨,٦٩١,١٩٨	١٠٠%	المجموع

تُدرج الاستثمارات في الأسهم المذكورة أعلاه في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يسعى مدير الصندوق إلى تقليل المخاطر للصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يوضح الجدول التالي حركة الاستثمارات في ودائع المراجعة المقاسة بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال		
١,٤٣٧,٠٠٦,٣٧٩	(١,٣٣٩,٦١٤,٦٢١)	الاستثمارات التي تمت خلال الفترة
٩٧,٣٩١,٧٥٩	(٥٣,٩٣٦,٣٩٤)	الاستثمارات التي استحققت خلال الفترة
٤٣,٤٥٥,٣٦٥		الرصيد في نهاية الفترة
		ناقص: ودائع المراجعة ذات الاستحقاقات الأصلية أقل من ثلاثة أشهر المصنفة تحت النقد وما يعادله (إيضاح ٩)
		ودائع المراجعة ذات الاستحقاق الأصلي لأكثر من ثلاثة أشهر

صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

١,٦ خلال الفترة، اعترف الصندوق بإجمالي دخل المرابحة بمبلغ ٢,٧٥٨,٥٢٤ ٪ بمعدل عائد يتراوح بين ٤,٦٠٪ و ٦,١٩٪.

٢,٦ خلال الفترة، اعترف الصندوق بإجمالي دخل المرابحة المستحق من ودائع المرابحة ذات الاستحقاقات الأصلية أقل من ثلاثة أشهر المصنفة تحت الموجودات الأخرى بمبلغ ١٢١,٧٣٨ ٪.

٣,٦ في نهاية الفترة، كان لدى الصندوق ودائع المرابحة التالية:

الأطراف المقابلة	العائد الفعال	مدة الاستحقاق (بالأيام)	التكلفة ٪	التكلفة المطفأة ٪
بنك الخليج الدولي	٥,٦١٪	٤٥٩	٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٤٥٥,٣٦٥
البنك السعودي الأول	٥,٤٠٪ - ٤,٨٥٪	٧ - ٩٠	٤١,٢٦٦,٩٧٩	٤١,٢٦٦,٩٧٩
البنك الوطني الكويتي	٤,٦٠٪	٧	١٢,٦٦٩,٤١٥	١٢,٦٦٩,٤١٥
			<u>٩٦,٩٣٦,٣٩٤</u>	<u>٩٧,٣١٩,٧٥٩</u>

٧- مقدم مقابل الاستثمار

خلال الفترة، اشترك الصندوق للاستثمار في أسهم شركتين تخضعان للاكتتاب العام الأولي. بعد نهاية السنة وعند الانتهاء من فترة الاكتتاب، تم تخصيص الأسهم للصندوق وتم الاعتراف بمبلغ الاستثمار البالغ ٦ ملايين ٪ كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

٨- موجودات أخرى

٣١ ديسمبر	٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر
١٢١,٧٣٨	١١٠,٢٩١	٢٣٢,٠٢٩
		<u>٢٣٢,٠٢٩</u>

دخل المرابحة المستحق (إيضاح ٢,٦)  
نم مدينة تجارية أخرى

٩- النقد ومايعادله

٣١ ديسمبر	٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر
٥,٥٩٩,٨٦٧	٥٣,٩٣٦,٣٩٤	٥٩,٥٣٦,٢٦١
		<u>٥٩,٥٣٦,٢٦١</u>

أرصدة بنكية  
ودائع المرابحة التي تقل أجالها الأصلية عن ثلاثة أشهر (إيضاح ٦)

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### ٩- النقد ومايعادله (تتمة)

في كل تاريخ تقرير، يتم تقييم جميع أرصدة البنوك بما في ذلك المرابحة قصيرة الأجل على أنها تحمل مخاطر ائتمانية منخفضة، حيث إنها محفظ بها مع مؤسسات مصرفية محلية ذات سمعة عالية وتصنيف ائتماني مرتفع، ولم يكن هناك أي تاريخ من التخلف عن السداد مع أي من أرصدة الصندوق البنكية. لذلك، تعتبر احتمالية التخلف عن السداد بناءً على العوامل المستقبلية وأي خسارة محتملة في حالة التخلف عن السداد ضئيلة.

### ١٠- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تتكون المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من المعاملات مع مدير الصندوق، وأمين الحفظ وتشغيل الصندوق، وغيرها من الشركات التابعة لمدير الصندوق في سياق الأعمال العادية، التي تمت وفقاً لشروط متفق عليها بشكل متبادل. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والمبالغ، باستثناء ضريبة القيمة المضافة، خلال الفترة:

للفترة من ٢٤ يوليو

٢٠٢٤ م إلى ٣١

ديسمبر ٢٠٢٤ م

ريال

١,٣١٩,٦٧٢

١٣,١٩٧

٣٩,٥٩٠

٣٩,٥٩٠

١٠,٠٠٠

طبيعة المعاملة

الرسوم الإدارية

رسوم اللجنة الشرعية

رسوم الحفظ

رسوم المشغل

مكافآت مجلس الإدارة

جهات ذات العلاقة

سدكو كابيتال (مدير الصندوق)

السعودي الفرنسي كابيتال (أمين الحفظ وتشغيل الصندوق)

مجلس إدارة الصندوق

بلغ الرصيد المستحق للطرف ذي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٧٩,١٨٠ ريال، والذي يمثل المبلغ المستحق لدفعه إلى أمين الحفظ والتشغيل. بالإضافة إلى ذلك، بلغ الرصيد المستحق لمجلس إدارة الصندوق ١٠,٠٠٠ ريال، والذي يتم عرضه تحت بند المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

### ١١- المصاريف التشغيلية والمصاريف الأخرى

للفترة من ٢٤ يوليو

٢٠٢٤ م

إلى ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م

ريال

٢,٥٠٠,٠٠٠

١,٩٣٠,٠٨٨

٦٩٥,٨٦٧

٤٧٦,٧٤٧

١٤٠,٠٠٠

١١٠,٠٠٠

٦٠,٧١٧

١٠,٠٠٠

٢٠,٣٩٨

٥,٩٤٣,٨١٧

رسوم البنوك المستلمة

رسوم المدير الرئيسي

مصاريف ضريبة القيمة المضافة

رسوم إيداع

رسوم تداول

رسوم مهنية

رسوم هيئة السوق المالية

رسوم مجلس إدارة الصندوق

مصاريف أخرى

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ١٢- الوحدات المصدرة

عند تاريخ التأسيس، أصدر الصندوق إجمالي ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بسعر ١٠ ج. لكل وحدة، وبلغ إجمالي العائدات من الاكتتابات ٣٠٠ مليون ج.

### ١٣- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

- في السوق الرئيسية المفتوحة للأصل أو الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.

تتكون الأصول المالية للصندوق من النقد ومايعادله، الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، والمقدمات مقابل الاستثمار، وموجودات أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من مستحقات لأطراف ذات علاقة، والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تحت فئة التكلفة المخضومة باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والتي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة تحت المستوى ١ من هرم القيمة العادلة.

#### القيم العادلة للأدوات المالية

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

لا تعتبر القيم العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة مختلفة بشكل كبير عن قيمتها الدفترية، حيث أن لها آجال قصيرة. تعتمد القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار السوقية المدرجة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من هرم القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### ١٤- إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الصندوق لعدة مخاطر مالية متمثلة في: مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية.

تقع على مدير الصندوق مسؤولية التعرف على المخاطر ورصدها. وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم مراقبة وإدارة المخاطر بشكل رئيسي بناءً على حدود يضعها مدير الصندوق. ولدى الصندوق أحكام وشروط في إطار الاستراتيجية الكلية لأعمال الصندوق واستعداده لتقبل المخاطر وفلسفته العامة لإدارة المخاطر والتزامه في اتخاذ الإجراءات المناسبة لإعادة ملائمة المحفظة وفقاً لتوجيهها الاستثمار.

يستخدم الصندوق طرقاً مختلفة لقياس وإدارة العديد من أنواع المخاطر التي يتعرض لها وهذه الطرق موضحة أدناه:

#### مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن تدبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار في السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع وهي: مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى.

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ١٤- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق (تتمة)

#### مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار العمولة. تدير تمويل مخاطر الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمحافظ أسعار الفائدة الخاصة بأدواتها المالية التي يترتب عليها فائدة.

تحمل استثمارات الصندوق المقاسة بالتكلفة المطفأة معدلات ربح ثابتة، ولذلك لا يتعرض الصندوق لمخاطر هامة تتعلق بسعر العمولة. تم الإفصاح عن معدلات الربح الثابتة في الإيضاح ٤-٦.

#### مخاطر العملة

تنشأ مخاطر العملة من احتمالية التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي أن تؤثر على قيمة الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بعملات أجنبية في حال عدم تحوط الصندوق لمخاطر العملات بواسطة ادوات التحوط. نظراً لأن الصندوق لم يقم بإجراء معاملات بعملات عدا الريال السعودي، فإن الصندوق غير معرض لأي مخاطر عملة جوهريّة.

#### مخاطر الأسعار الأخرى

تمثل مخاطر الأسعار الأخرى المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر العملة أو مخاطر أسعار الفائدة).

تنشأ مخاطر الأسعار بصفة أساسية نتيجة عدم التيقن حيال الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق حركة الأسعار في استثماراته في الأدوات المالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى الصندوق استثمار واحد في صندوق استثماري معرضة لمخاطر الأسعار.

يتمثل التأثير على صافي أصول الصندوق نتيجة تغيير محتمل معقول في صافي أصول صندوق الاستثمار، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

فيما يلي تأثير صافي موجودات الصندوق نتيجة التغير المعقول المحتمل في صافي موجودات الصندوق المستثمر فيه، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

#### التأثير على صافي قيمة الموجودات

نسبة التغير المعقول  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
المحتمل

١٩,٠٥٧,١٧٩

± ١٠%

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي خطر فشل أحد طرفي الأداة المالية في الوفاء بالتزام والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. الموجودات المالية الرئيسية للصندوق الخاضعة لمخاطر الائتمان هي النقد وما يعادله، الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، والمبالغ المدفوعة مقدماً مقابل الاستثمار والموجودات الأخرى.

سياسة الصندوق هي الدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف مقابلة ذات سمعة مرموقة. يحاول الصندوق السيطرة على مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرضات لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة معينة والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة.

تتم تسوية / دفع جميع المعاملات في الأوراق المالية المدرجة عند التسليم باستخدام وسطاء معتمدين. يعتبر خطر التخلف عن السداد ضئيلاً، حيث يتم تسليم الأوراق المالية المباعة فقط بمجرد استلام الوسيط للدفع. يتم الدفع عند الشراء بمجرد استلام الوسيط للأوراق المالية. ستفشل التجارة إذا فشل أي من الطرفين في الوفاء بالتزاماته. ووفقاً لسياسة الصندوق، يراقب مدير الصندوق الوضع الائتماني للصندوق على أساس يومي. أمين الحفظ للصندوق هو السعودي الفرنسي كابيتال. يجوز الاحتفاظ بالأوراق المالية للمحظة عند الاقتضاء من قبل واحد أو أكثر من أمناء الأوراق المالية المعترف بهم دولياً المعينين من قبل مدير الصندوق.

## صندوق سدكو كابيتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### ١٤ - إدارة المخاطر المالية (تتمة) مخاطر الائتمان (تتمة)

أقصى تعرض للصندوق لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيم الدفترية لأرصدة البنوك الموجودة المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة. يتم تقييم أرصدة البنوك على أنها تحمل مخاطر ائتمانية منخفضة، حيث إنها محتفظ بها مع مؤسسات مصرفية محلية ودولية ذات سمعة عالية وتصنيف ائتماني مرتفع، ولم يكن هناك أي تاريخ من التخلف عن السداد مع أي من أرصدة الصندوق البنكية. لذلك، تعتبر احتمالية التخلف عن السداد بناءً على العوامل المستقبلية وأي خسارة محتملة في حالة التخلف عن السداد ضئيلة.

#### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر في عدم قدرة الصندوق على تحقيق موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكنه القيام بذلك فقط بشروط غير ملائمة بدرجة كبيرة. تنص أحكام وشروط الصندوق على الاكتتاب واسترداد الوحدات في كل يوم، وبالتالي فهو معرض لخطر السيولة لتلبية عمليات الاسترداد لمالكي الوحدات في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية للصندوق بشكل رئيسي من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند ظهورها.

#### مخاطر التشغيل

إن مخاطر التشغيل هي مخاطر التعرض لخسارة مباشرة أو غير مباشرة نتيجة مجموعة من الأسباب المرتبطة بإجراءات التشغيل والتقنية والبنية التحتية المعززة لأنشطة الصندوق على المستوى الداخلي أو الخارجي في نطاق عمل مقدمي الخدمة للصندوق ومن عوامل خارجية بخلاف مخاطر الائتمان والسيولة والعمولة والسوق مثل تلك الناشئة من متطلبات قانونية ونظامية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة مخاطر التشغيل من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والضرر الذي يصيب سمعته وتحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في تحقيق عوائد لمالكي الوحدات.

### ١٥ - الزكاة

وفقاً لوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، يُطلب من جميع صناديق الاستثمار التسجيل وتقديم إقرارات معلوماتية، وستكون مسؤولية دفع الزكاة على مستوى حاملي الوحدات. وقد سجل الصندوق لدى الهيئة وسيقوم بتقديم أول إقرار معلوماتي له عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

ليس لدى الصندوق أي التزام بدفع الزكاة، ويُطلب منه فقط تقديم إقرار المعلومات. الزكاة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي، لم يتم تخصيص أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

يتم عرض الوعاء الزكوي كما يلي:

للفترة من ٢٤ يوليو

م ٢٠٢٤

إلى ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٤

بالإضافة

(٤٦١,٩٢١)

صافي الربح/الخسارة بعد الزكاة

إجمالي التعديلات

-

(٤٦١,٩٢١)

صافي الدخل المعدل

حقوق الملكية وما يعادلها:

٢٩٩,٥٣٨,٠٧٩

٧٩,١٨٠

الموجودات الصافية المنسوبة لحاملي الوحدات

مستحقات الأطراف ذات العلاقة

٢٩٩,٦١٧,٢٥٩

إجمالي حقوق الملكية وما يعادلها

## صندوق سدكو كابييتال متعدد الأصول المتداول

(مدار من قبل سدكو كابييتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
للفترة من ٢٤ يوليو ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### ١٥- الزكاة (تتمة)

للفترة من ٢٤ يوليو

٢٠٢٤ م  
إلى ٣١ ديسمبر  
٢٠٢٤ م  
ﷲ

(٤٣,٤٥٥,٣٦٥)

٢٥٦,١٦١,٨٩٤

٢٥٦,١٦١,٨٩٤

٢,٩١٢,٥٧٥

الموجودات المالية المقيمة بتكلفة مخصصة

إجمالي قاعدة الزكاة المعدلة

قاعدة الزكاة أو الحد الأدنى أو الحد الأقصى للزكاة

الزكاة المستحقة @ ٣٥٤/٣٦٦

(٤٦١,٩٢١)

٢٩٩,٦١٧,٢٥٩

حساب الحد الأدنى للزكاة وفقًا للمادة ٢٧

حساب الحد الأدنى للزكاة وفقًا للمادة ٢٨

العناصر القابلة للخصم المدرجة تحت الموجودات الحالية

المطلوبات الحالية

الموجودات الحالية

٢٢١,٧٥٣

٢٥٦,٣٨٣,٦٤٧

٠%

النسبة المئوية

المطلوبات الحالية الإضافية الناتجة عن خصم الموجودات الحالية

العناصر غير القابلة للخصم المدرجة تحت الموجودات غير الحالية

المطلوبات غير الحالية

الموجودات غير الحالية

-  
٤٣,٤٥٥,٣٦٥

٠%

النسبة المئوية

التخفيض في المطلوبات الناتج عن عدم خصم الموجودات غير الحالية

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٠,٠٩٧,٠٩

عدد الوحدات

الزكاة لكل وحدة

لا يتحمل الصندوق أي التزام بدفع الزكاة، ويُطلب منه فقط تقديم إقرار المعلومات.

### ١٦- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

### ١٧- الأحداث بعد تاريخ التقرير

بعد نهاية السنة، أعلن مجلس إدارة الصندوق ووافق على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥,٧ مليون ﷲ، و هو ما يمثل ٠,١٩ ﷲ لكل وحدة.

### ١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ).