

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

المعلومات المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة الى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

السجل التجاري (فرع جدة)، ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: ٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥.٥٠٠.٠٠٠ ريال سعودي) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي

برج طريق الملك - طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك) - الدور الثالث عشر

ص.ب. ١٩٩٤ ، جدة ٢١٤٤

المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١ - الرقم الموحد: ٧٠٠١١٧٢٠٥

EY

بنيتي المستقبل
بثقة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل سدكو كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ

(١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ع	ايضاح	
الموجودات			
٤٠,٠٠٧,٧٣٠	٢٨,٠٦٢,٤٣٤	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩,٨٦٧,٠٣٧	٢,٠٠٦,٨٣٧	٤	النقد وما يعادله
٩٩٨,٤٧٣	٦٣,١٣١	٥	ذمم مدينة مقابل بيع أوراق مالية
-	٢,٨٩٨		مدفوعات مقدماً
٥٠,٨٧٣,٢٤٠	٣٠,١٣٥,٣٠٠		مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٧٢,٩٥٨	٢٠٠,٠١٢	٦	مستحق إلى جهة ذات علاقة
١٩٤,٠٥٤	١٦٥,٤٨٨		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٥٤,٧٤٢	٦٧,٥٥٧	٥	ذمم دائنة مقابل شراء أوراق مالية
٨٢١,٧٥٤	٤٣٣,٠٥٧		مجموع المطلوبات
٥٠,٠٥١,٤٨٦	٢٩,٧٠٢,٢٤٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦,٦٦٨,٦٧٥,٦٨٥	٤,٢٩٤,٩٩٨,١٥٦٨		الوحدات المصدرة
٧,٥٠٥	٦,٩١٥٥		قيمة صافي الموجودات لكل وحدة (ع)

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

لفترة السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ي.ك	لفترة السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ي.ك	إيضاح
		الدخل / (الخسارة)
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧,١٣٣,٢٩٨)	٦,١٩٤,٩٩٠	
		صافي (الخسارة) / الربح المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٧٩٣,٦٩٣	(٩,٧٦٥,٣٥٥)	
٢٧٤,٣٨٠	٤٦٣,٨٨٨	٣
١٢,٧٦٠	٥٥,٥٨٧	٤ (أ)
-	٣,٤٠١	
		مخصصات انتفى الغرض منها
(٥,٠٥٢,٤٦٥)	(٣,٠٤٧,٤٨٩)	
		مجموع الخسارة
		المصروفات
		أتعاب الإدارة وأتعاب إشراف اللجنة الشرعية
(٣٢٩,٧٥٧)	(٣٦٧,٨٤٠)	٦
(١٢,٨٢٨)	(١٤,١١٩)	
(١١٨,٥٦٢)	(١١٥,٨٣١)	
		أتعاب الحفظ والتشغيل
		المصاريف التشغيلية والمصاريف الأخرى
(٤٦١,١٤٧)	(٤٩٧,٧٩٠)	
		مجموع المصروفات
(٥,٥١٣,٦١٢)	(٣,٥٤٥,٢٧٩)	
		صافي الخسارة للفترة
-	-	
		الدخل الشامل الآخر
(٥,٥١٣,٦١٢)	(٣,٥٤٥,٢٧٩)	
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) إلى	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) إلى	
٣٨,٨٤٨,٣٨٤	٥٠,٠٥١,٤٨٦	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات كما في بداية الفترة
١٣,٢١٦,٤٥٥	٩,٧٧٠	الإصدار والاسترداد من قبل مالكي الوحدات
(٧,٣٥٩,٤٠٤)	(١٦,٨١٣,٧٣٤)	متحصلات من إصدار الوحدات
٥,٨٥٧,٠٥١	(١٦,٨٠٣,٩٦٤)	الدفع عند استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من حركات الوحدات
(٥,٥١٣,٦١٢)	(٣,٥٤٥,٢٧٩)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٣٩,١٩١,٨٢٣	٢٩,٧٠٢,٢٤٣	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات كما في نهاية الفترة
<u>عدد الوحدات</u>	<u>عدد الوحدات</u>	
٣,٦٢٤,١٨٢,٢٢٤٩	٦,٦٦٨,٦٧٥,٦٨٨٥	حركات الوحدات القابلة للاسترداد (الأرقام)
١,٣٨٣,٠٥٩,٥٧٥٢	١,٣٠٠,٣٢٦١	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(٧٢٠,٠١٠,٠٥٥٣)	(٢,٣٧٤,٩٧٧,٨٥٧٨)	إصدار الوحدات
٦٦٣,٠٤٩,٥١٩٩	(٢,٣٧٣,٦٧٧,٥٣١٧)	استرداد الوحدات
٤,٢٨٧,٢٣١,٧٤٤٨	٤,٢٩٤,٩٩٨,١٥٦٨	صافي (الانخفاض) / الزيادة في الوحدات
		الوحدات المصدرة كما في نهاية الفترة

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ٳ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة) ٳ	إيضاح
--	--	-------

الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة للفترة

(٥,٥١٣,٦١٢) (٣,٥٤٥,٢٧٩)

تعديلات لمطابقة صافي الخسارة إلى صافي النقد من الأنشطة

التشغيلية:

صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم الموجودات
المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٧,١٣٣,٢٩٨ (٦,١٩٤,٩٩٠)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

صافي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
الدخل

(١٢,٨٥٤,٥٢٧) ١٨,١٤٠,٢٨٦
(٧١,٤٨٤) -
- (٢,٨٩٨)
- ٩٣٥,٣٤٢
٨,٣٠٣,٣٦٠ -
٢٠,١٢٣ (٧٢,٩٤٦)
٧٥,٦٤٣ (٢٨,٥٦٦)
- (٢٨٧,١٨٥)

توزيعات أرباح مستحقة

مدفوعات مقدماً

ذمم مدينة مقابل بيع أوراق مالية

مقدم مقابل الاستثمار

مستحق إلى جهة ذات علاقة

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

ذمم دائنة مقابل شراء أوراق مالية

(٢,٩٠٧,١٩٩) ٨,٩٤٣,٧٦٤

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار الوحدات

الدفع عند استرداد الوحدات

١٣,٢١٦,٤٥٥ ٩,٧٧٠
(٧,٣٥٩,٤٠٤) (١٦,٨١٣,٧٣٤)

٥,٨٥٧,٠٥١ (١٦,٨٠٣,٩٦٤)

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

٢,٩٤٩,٨٥٢ (٧,٨٦٠,٢٠٠)

النقد وما يعادله في بداية الفترة

٩,٨٧٣,٦٤٥ ٩,٨٦٧,٠٣٧

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

١٢,٨٢٣,٤٩٧ ٢,٠٠٦,٨٣٧

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

١- الصندوق وأنشطته

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية (يشار إليه بـ "الصندوق") هو صندوق استثماري عام مفتوح متوافق مع الشريعة الإسلامية تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية بموجب لوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية (يشار إليها بـ "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 ٢٥ يونيو ٢٠٢٤م (الموافق ١٨ ذو الحجة ١٤٤٥هـ) وبدأ الصندوق عملياته في ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤م. وقد قام المستشار الشرعي بمراجعة وثيقة عرض الصندوق وأكد الامتثال للإرشادات الشرعية المحددة.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل من خلال الاستثمار في الاكتتابات العامة الأولية وحقوق الاكتتاب للشركات المدرجة في السوق السعودي، بما في ذلك السوق الرئيسية والسوق الموازية، والتي تتوافق مع الإرشادات والضوابط الشرعية المعتمدة من قبل لجنة الإشراف الشرعي على الصندوق. كما يمكن للصندوق أيضاً الاستثمار في الاكتتابات العامة الأولية لصناديق الاستثمار العقاري المتداولة، والمعاملات في سوق المال، والسندات التي تتوافق مع الإرشادات والضوابط الشرعية.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، استناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ، والتي تم تعديلها بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ١-٢٠٢٥-٥٤ بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م)، والتي تبين متطلبات صناديق الاستثمار داخل المملكة العربية السعودية.

٢ - أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي (٣٤)" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

وقد أعد الصندوق المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس أنه سيواصل نشاطه كمنشأة مستمرة.

ب) أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات 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) العملة الوظيفية والعرض

تقاس البنود المدرجة في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية")، والتي هي الريال السعودي. يتم عرض المعلومات المالية بالريال السعودي ("ر.س")، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

د) الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

تتوافق الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٥) السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م كما هو مفصّل عنها في الإيضاح ٢ (و) أدناه.

٦) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

لم يعتمد الصندوق بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يدخل حيز النفاذ بعد. وتُطبق عدة تعديلات لأول مرة اعتباراً من عام ٢٠٢٦م، إلا أنه ليس لها أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

يسري على الفترات
التي تبدأ في أو بعد
١ يناير ٢٠٢٦م

الوصف

المعيار / التفسير

تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)

توضح التعديلات متطلبات إثبات واستبعاد الأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة بتاريخ التسوية للالتزامات المالية التي تتم تسويتها من خلال أنظمة الدفع الإلكترونية. كما توفر التعديلات إرشادات إضافية لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية المرتبطة بعوامل البيئة والمسؤولية الاجتماعية والحوكمة، وتوضح خصائص حق الرجوع المحدود والأدوات المرتبطة تعاقدياً، وتستحدث متطلبات إفصاح إضافية للأدوات المالية ذات الخصائص المشروطة وأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولم يكن لهذه التعديلات أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي – المجلد ١١

تتضمن التعديلات إيضاحات وتبسيطات وتحسينات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٧)، وذلك لتعزيز الاتساق في تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي. ولم يكن لهذه التعديلات أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)

توضح التعديلات تطبيق متطلبات الاستخدام الذاتي للعقود المؤهلة، وتعديل متطلبات محاسبة التحوط لعلاقات تحوط التدفقات النقدية، كما تستحدث متطلبات إفصاح إضافية لتمكين مستخدمي المعلومات المالية من فهم أثر هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية. ولم يكن لهذه التعديلات أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

(ن) المعايير الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير والتعديلات والتحسينات التالية التي تسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم يقدّم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي من هذه المعايير أو التعديلات أو الإصدارات.

يسري
على
الفترات التي تبدأ
في أو بعد

الوصف

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٧م	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) توجيهات حول البنود في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة ضمن خمس فئات: عمليات تشغيلية، واستثمارية، وتمويلية، وضرائب الدخل، والعمليات المتوقعة. كما يحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة كـ «مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة». يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الرئيسية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق العملة الأجنبية ضمن نفس فئة الدخل والمصاريف المتعلقة بالبند الذي نتجت عنه فروق العملة الأجنبية. ويعمل الصندوق حالياً على تحديد جميع الآثار التي قد تترتب على تطبيق هذا المعيار على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق والإيضاحات المرفقة بها.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية
١ يناير ٢٠٢٧م	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي مع متطلبات إفصاح مخفضة. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد على قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية، شريطة ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تقوم الشركة الأم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ولا يتوقع الصندوق أن يكون لهذا المعيار أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.	المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩): الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧م	تتعلق هذه التعديلات بترجمة القوائم المالية إلى عملة عرض مفرطة التضخم. ولا يتوقع الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١): الترجمة إلى عملة عرض مفرطة التضخم
١ يناير ٢٠٢٩م	يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (٢٠) متطلبات الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح المتعلقة بالأصول التنظيمية والالتزامات التنظيمية والإيرادات التنظيمية والمصروفات التنظيمية. كما تم إجراء تعديلات محدودة النطاق على عدد من المعايير المحاسبية، بما في ذلك المعيار الدولي للتقرير المالي (١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). ولا يتوقع الصندوق أن يكون لهذا المعيار أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.	المعيار الدولي للتقرير المالي (٢٠): الأصول التنظيمية والالتزامات التنظيمية
١ يناير ٢٠٢٩م	توضح هذه التعديلات المنشآت التي يمكنها تطبيق خيار القيمة العادلة للمنشآت في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - معيار المحاسبة الدولي (٢٨) أنواع محددة من الأصول. ويتم تقييم أهلية تطبيق خيار القيمة العادلة بناءً على المنشأة التي تحتفظ مباشرة بالاستثمار. ولا يتوقع الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.	التعديلات على خيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - معيار المحاسبة الدولي (٢٨)
١ يناير ٢٠٢٩م	تتعلق هذه التعديلات ببيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك. ولا يتوقع الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في يوم التقييم الأخير من نهاية الفترة ملخصة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة (حسب القطاع)	من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح / (الخسارة) غير المحققة
	٪	جـ	جـ	جـ
الخدمات المالية	٢٤٪	٦,١٢٠,٠٦٤	٦,٦٨٥,٦٣٧	٥٦٥,٥٧٣
الطاقة	١٧٪	٤,٧٤٦,٣١٧	٤,٦٥٦,٠٩٩	(٩٠,٢١٨)
خدمات العملاء	١٢٪	٣,٦٨٦,٤٠٧	٣,٤٩٢,٤٦٠	(١٩٣,٩٤٧)
إدارة وتطوير العقارات	١٢٪	٣,٧٣٥,٩٠١	٣,٣٤٣,٠٠٨	(٣٩٢,٨٩٣)
توزيع وتجزئة السلع الاستهلاكية غير الأساسية	١٠٪	٣,٢٩١,٥٧٢	٢,٨٢٢,٣٢٨	(٤٦٩,٢٤٤)
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٧٪	٢,٥٧٣,٩٥٣	١,٩٥٣,٣٨٥	(٦٢٠,٥٦٨)
المواصلات	٦٪	١,٦٥٤,٥٧١	١,٧٩٨,١١٨	١٤٣,٥٤٧
الأدوية والتكنولوجيا الحيوية وعلوم الحياة	٦٪	١,٥٦١,٦٤٠	١,٥٧٥,٨٤٤	١٤,٢٠٤
الخدمات التجارية والمهنية	٣٪	١,٢٩٨,٦٥٦	٨٨٠,٦٦٠	(٤١٧,٩٩٦)
السلع الاستهلاكية والملابس	٣٪	١,٢٣٢,٠٨٨	٨٥٤,٨٩٥	(٣٧٧,١٩٣)
المجموع	١٠٠٪	٢٩,٩٠١,١٦٩	٢٨,٠٦٢,٤٣٤	(١,٨٣٨,٧٣٥)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

الاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة (حسب القطاع)	من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الربح / (الخسارة) غير المحققة
	٪	جـ	جـ	جـ
إدارة وتطوير العقارات	٣١,٧٪	١٥,٣٣٣,٥٤٩	١٢,٦٧١,٢٥٤	(٢,٦٦٢,٢٩٥)
خدمات العملاء	١٣,٥٪	٥,٣٣٨,٩٠١	٥,٣٨٦,٤٧٥	٤٧,٥٧٤
المواصلات	٩,٨٪	٤,٥١٣,٨٦٤	٣,٩٠٤,٧٠٠	(٦٠٩,١٦٤)
توزيع وتجزئة السلع الاستهلاكية غير الأساسية	٧,١٪	٣,٧٩٨,٢٥٤	٢,٨٣٢,٣٠٨	(٩٦٥,٩٤٦)
المواد الغذائية والمشروبات	٧,٠٪	٤,٠٦٠,٠٨٨	٢,٨١٦,١٩٦	(١,٢٤٣,٨٩٢)
التأمينات	٦,٣٪	٢,٣٧٨,١٧٢	٢,٥٣٣,٢٢٦	١٥٥,٠٥٤
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٦,٠٪	٢,٧٩٣,٦٦٢	٢,٤٠٠,٣٢٢	(٣٩٣,٣٤٠)
الخدمات التجارية والمهنية	٥,٦٪	٢,٢٩٢,٤٦٨	٢,٢٣٤,١٥٦	(٥٨,٣١٢)
الخدمات المالية	٤,٣٪	١,٦٧١,١٩٠	١,٧٢٥,٧٤٠	٥٤,٥٥٠
المنتجات المنزلية والشخصية	٣,٨٪	٢,٠٠٩,٠٨٤	١,٥١٦,٤١٣	(٤٩٢,٦٧١)
السلع الرأسمالية	١,٨٪	١,٦٦١,١٤٤	٧٤٥,٦٦١	(٩١٥,٤٨٣)
الإعلام والترفيه	١,٢٪	١,٠٦٧,٨٧٣	٤٧٢,١٠٦	(٥٩٥,٧٦٧)
المواد	١,١٪	٨٤٢,٥٦٨	٤٥١,١١٦	(٣٩١,٤٥٢)
السلع الاستهلاكية والملابس	٠,٨٪	٢٨٠,٦٣٨	٣١٨,٠٥٧	٣٧,٤١٩
المجموع	١٠٠٪	٤٨,٠٤١,٤٥٥	٤٠,٠٠٧,٧٣٠	(٨,٠٣٣,٧٢٥)

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.

خلال هذه الفترة، سجل الصندوق إيرادات أرباح أسهم من استثماراته في أدوات حقوق الملكية بلغت ٤٦٣,٨٨٨ جـ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٧٤,٣٨٠ جـ).

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٤- النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) £	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) £
٢,٠٠٦,٨٣٧	٤,٨٥١,٣٨٤
-	٥,٠١٥,٦٥٣
٢,٠٠٦,٨٣٧	٩,٨٦٧,٠٣٧

أرصدة بنكية

ودائع المراجعة التي تقل آجال استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر (إيضاح (أ) أدناه)

(أ) خلال هذه الفترة، اعترف الصندوق بإجمالي دخل مربحة بمبلغ ٥٥,٥٨٧ £ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ١٢,٧٦٠ £) بمعدل عائد يتراوح بين ٣,٩٥٪ إلى ٤,٩٠٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٤,٦٥٪ إلى ٤,٨٠٪).

٥- ذمم مدينة مقابل بيع أوراق مالية وذمم دائنة مقابل شراء أوراق مالية

تمثل الذمم المدينة قيد التسوية لدى شركة مركز الأوراق المالية ("إيداع") المبالغ المستحقة للصندوق مقابل أوراق مالية مبيعة (ضمن معاملات التسوية الاعتيادية) والتي تم التعاقد عليها، ولكن لم يتم تحصيلها بعد كما في تاريخ التقرير.

وتمثل الذمم الدائنة قيد التسوية لدى شركة مركز الأوراق المالية ("إيداع") المبالغ المستحقة على الصندوق مقابل أوراق مالية مُشتراة (ضمن معاملات التسوية الاعتيادية) والتي تم التعاقد عليها، ولكن لم تتم تسويتها بعد كما في تاريخ التقرير.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من المعاملات مع مدير الصندوق، وغيرها من الشركات التابعة لمدير الصندوق في سياق الأعمال العادية. 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:

جهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) £	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) £
سدكو كابيتال (مدير الصندوق)	الرسوم الإدارية	٣٥٢,٩٦٤	٣٢٠,٦٨٨
	رسوم إشراف اللجنة الشرعية	١٤,٨٧٦	٩,٠٦٩
مجلس إدارة الصندوق	مكافآت مجلس الإدارة	٩,٩١٧	٩,٩١٦

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

بلغ الرصيد المستحق إلى الجهة ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٢٠٠,٠١٢	٢٧٢,٩٥٨

سدكو كابيتال (مدير الصندوق)

بلغ الرصيد المستحق لمجلس إدارة الصندوق، ٩,٩١٥ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٩,٩٩٨ ﷲ)، والذي يتم عرضه تحت بند المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

٧- 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 الموجودات المالية للصندوق من النقد وما يعادله، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. وتتكون المطلوبات المالية من مستحقات إلى جهة ذات علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م تحت فئة التكلفة المخصومة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: نفس الشيء) باستثناء الموجودات المالية 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 المعلومات 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 بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار السوقية المدرجة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من هرم القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

٨- 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 لتوجيهات الاستثمار.

صندوق سدكو كابيتال للطروحات الأولية

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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 تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع وهي: مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار العمولة. يدير الصندوق مخاطر معدل العمولة من خلال مراقبة ملفات معدلات الفائدة لأدواته المالية التي تحمل فوائد بشكل منتظم. ومع ذلك، في نهاية الفترة، لا يملك الصندوق أي أدوات مالية مرتبطة بعمولة، وبالتالي، فإن الصندوق غير معرض لأي مخاطر كبيرة تتعلق بسعر العمولة.

مخاطر العملة

تنشأ مخاطر العملة من احتمالية التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي أن تؤثر على قيمة الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بعملة أجنبية في حال عدم تحوط الصندوق لمخاطر العملات بواسطة أدوات التحوط. نظراً لأن الصندوق لم يقيم بإجراء معاملات بعملة 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 استثمارات في أسهم شركات مدرجة تتعرض لمخاطر الأسعار.

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 المحتمل %	٣٠ يونيو م ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ±	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٥ (مراجعة) ±
-------------------------------------	---	--------------------------------------

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ± ١٠٪ ± ٢,٨٠٦,٢٤٣ ± ٤,٠٠٠,٧٧٣

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تسبب أحد الأطراف لأداة مالية بخسارة مالية للطرف الآخر من خلال الاخفاق في تأدية الالتزام. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن النقد وما يعادله، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

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 للمحفظة عند الاقتضاء من قبل واحد أو أكثر من أمناء الأوراق المالية المعترف بهم دولياً المعيّنين من قبل مدير الصندوق.

٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية لتلبية أي التزامات عند ظهورها، سواء من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو من قبل مدير الصندوق.

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 إلى مالكي الوحدات.

٩- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٢٠٢٥ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

١٠- التطورات الجيوسياسية

خلال الفترة الحالية، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط. وواظبت الأطراف الحكومية والهيئات التنظيمية، من خلال بياناتها العامة، على التأكيد على قوة الاقتصاد ومرونته واستمرارية الأعمال في القطاعات الرئيسية، مستندة في ذلك إلى أطر استثمارية الأعمال وإدارة المخاطر المقررة.

قام مدير الصندوق بتقييم الآثار المحتملة لهذه الأحداث على عمليات الصندوق ومركزه المالي وأدائه. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرارية الأنشطة الأساسية للأعمال، لا يمكن عملياً إجراء تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث الجيوسياسية على الفترات المستقبلية.

كما أخذ مدير الصندوق في اعتباره أثر هذه الأحداث على قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأعتبر أن أساس الاستمرارية المستخدم في إعداد القوائم المالية لا يزال مناسباً.

١١- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م (الموافق ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ).