



RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

طريق العروبة

حي العليا - مبنى رقم ٣١٩٣ الطابق الأول

الرقم الضريبي ٣٠١٠٣٤٣٤٣٠٠٠٣

ص. ب الرياض ١٢٣٣٣ - ٨٢٣٥

هاتف : ٠١١٤١٦٩٣٦١

فاكس : ٠١١٤١٦٩٣٤٩

المملكة العربية السعودية

www.rsmksa.com

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة / مالكي الوحدات في صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لصندوق ملكية - عقارات الخليج ريت (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة والتغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١ محرم ١٤٤٣ هـ (٩ أغسطس ٢٠٢١ م)

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٢٧٠,٨٥٤,٠٩٦	٩,٧٢٤,٠٣٥	٦	النقد وما في حكمه
٩٦١,٥٠٩,١١٣	٩٥٦,٩٢٢,٧٢١	٧	استثمارات عقارية، صافي
٣١,٢٨٢,١٢٨	٣٧,٧٤١,٠٧٦	٨	ذمم مدينة عن عقود إيجارات، صافي
٧,٤٤٦,٣٩٤	٨,٦٤٨,٤٧٨		إيرادات مستحقة
٩٢٦,٩٨٨	١,٠١٨,٠٣٨		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٧٢,٠١٨,٧١٩	١,٠١٤,٠٥٤,٣٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٠١,٥٩٤,٦٦٨	٣٤١,٩٥٩,٩٨٤	٩	تمويل طويل الأجل
١٦,٢٦١,٠٣١	١٨,٢٨١,٠٣١	١٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٠٢٠,٢٠٨	٥,٩١٩,٤٥٨	١١	مستحق الى طرف ذو علاقة
٦,٤٤٧,٨٨٣	١,١٩٠,٠٩٢	١٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٣٠,٣٢٣,٧٩٠	٣٦٧,٣٥٠,٥٦٥		مجموع المطلوبات
			أموال مالكي الوحدات
٦٤١,٦٩٤,٩٢٩	٦٤٦,٧٠٣,٧٨٣		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
			القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة
٩,٤٢	٩,٥٠		القيمة العادلة للموجودات العائدة للوحدة
٩,٧٤	٩,٨٤	١٣	

سلطان بن محمد الحديثي
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عمر بن عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي المكلف - مدير الصندوق



محمد عبد اللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الإيرادات
٣٦,٩٩٠,٦٧٩	٣٩,٢٧٤,٦٥٤		إيرادات تأجير استثمارات عقارية
٥٩٧,٢٣٤	٣,٠٤٢		إيرادات أخرى
٣٧,٥٨٧,٩١٣	٣٩,٢٧٧,٦٩٦		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
(٤,٧٨٥,٤٦٤)	(٥,٠٦٢,٢٠١)	١١	أتعاب إدارة الصندوق
(١٠٦,٥٤٣)	(١٢١,٢١٦)		أتعاب الحفظ
(٥,٦٥١,٧٢٩)	(٦,١١٠,٢٥٢)	٧	استهلاك استثمارات عقارية
(٨٤٣,٩٣٨)	(٣,٢٢٥,١٨٦)	٨	مخصص خسائر التثمانية متوقعة
(٧,٧٣٢,٠٣٢)	(٤,٧٠٦,٧٩٨)		أعباء تمويلية
(٢,٠١٥,٠٠٠)	-	١١	أتعاب تعامل
(٨٣٠,٠٠٠)	-	١١	أتعاب هيكله تمويل
(٨٠٦,٠٠٠)	-	١١	أتعاب هيكله رأس مال
(٩٢٤,٦٣٥)	(٦٢٧,٩٥٩)		مصروفات ادارية أخرى
(٢٣,٦٩٥,٣٤١)	(١٩,٨٥٣,٦١٢)		إجمالي المصاريف
١٣,٨٩٢,٥٧٢	١٩,٤٢٤,٠٨٤		صافي ربح العمليات
(٧,٨٥٩,٥٥٠)	١,٢٤٩,٧٦٠	٧	رد الانخفاض / (الانخفاض) في قيمة الاستثمارات العقارية
٦,٠٣٣,٠٢٢	٢٠,٦٧٣,٨٤٤		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦,٠٣٣,٠٢٢	٢٠,٦٧٣,٨٤٤		اجمالي الدخل الشامل للفترة

سلطان بن محمد الحديثي
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عمر بن عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي المكلف ومدير الصندوق



محمد عبد اللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٧٣,٨٧٨,١٨٢	٦٤١,٦٩٤,٩٢٩	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٦,٠٣٣,٠٢٢	٢٠,٦٧٣,٨٤٤	صافي ربح الفترة
٨٠,٦٠٠,٠٠٠	-	اشترادات خلال الفترة
(١٧,٤٠٠,٠٠٠)	(١٥,٦٦٤,٩٩٠)	توزيعات أرباح خلال الفترة (إيضاح ١٦)
٦٤٣,١١١,٢٠٤	٦٤٦,٧٠٣,٧٨٣	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) وحدات	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٨,١٠٨,٦٥٢	الوحدات في بداية الفترة
٨,١٠٨,٦٥٢	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة
٦٨,١٠٨,٦٥٢	٦٨,١٠٨,٦٥٢	الوحدات في نهاية الفترة

سلطان بن محمد الحديثي
رئيس مجلس إدارة الصندوق

عمر بن عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي المكلف ومدير الصندوق

محمد عبد اللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦,٠٣٢,٠٢٢	٢٠,٦٧٣,٨٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
٥,٦٥١,٧٢٩	٦,١١٠,٢٥٢	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة
٧,٧٣٢,٠٣٢	٤,٧٠٦,٧٩٨	استهلاك استثمارات عقارية
٨٤٣,٩٣٨	٣,٢٢٥,١٨٦	أعباء تمويلية
٧,٨٥٩,٥٥٠	(١,٢٤٩,٧٦٠)	المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٥,٨٠٥)	(٣,٠٤٢)	رد الانخفاض/ (الانخفاض) في قيمة الاستثمارات العقارية
٢٨,٠٩٤,٤٦٦	٣٣,٤٦٣,٢٧٨	عوائد ودائع مباحات
(١١,٨٥٤,٤٩٧)	(٩,٦٨٤,١٣٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٢٠٢,٠٨٤)	(١,٢٠٢,٠٨٤)	ذمم مدينة عن عقود اجارات
٢,٢٤٧,٦٠٢	(٩١,٠٥٠)	ايرادات مستحقة
٧,٧٨٨,٩٧٥	٢,٠٢٠,٠٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٣٥١,٠٥٧)	(١٠٠,٧٥٠)	ايرادات مقبوضة مقدماً
١٦٨,٣١٨	(١,١٤٠,٤٠١)	مستحق الى طرف ذو علاقة
١٥,٨٩١,٧٢٣	٢٣,٢٦٤,٨٥٩	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٩٢٠,٤٣٦)	(٨,٨٢٤,١٨٨)	<u>الناتج من العمليات</u>
٨,٩٧١,٢٨٧	١٤,٤٤٠,٦٧١	أعباء تمويلية مسددة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٦,٥٣٧,٥٠٠)	(٢٧٤,١٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٩,٨٦٥	٣,٠٤٢	إضافات استثمارات عقارية
(٢٠٦,٤٨٧,٦٣٥)	(٢٧١,٠٥٨)	النقد المحصل من عوائد ودائع مباحات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٣٤٢,٥٩٩,٩٩٩)	المتحصل من التمويل طويل الأجل
(١٧,٤٠٠,٠٠٠)	(١٥,٦٦٤,٩٩٠)	المسدد من التمويل طويل الأجل
٨٠,٦٠٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح
(٥٨١,٠٠٠)	(٣٤,٦٨٥)	المحصل من اشتراقات
١٤٥,٦١٩,٠٠٠	(٢٧٥,٢٩٩,٦٧٤)	تكاليف تمويل مؤجلة مسددة
(٥١,٨٩٧,٣٤٨)	(٢٦١,١٣٠,٠٦١)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦٩,٦٨٥,٥٣٠	٢٧٠,٨٥٤,٠٩٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٧٨٨,١٨٢	٩,٧٢٤,٠٣٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

سلطان بن محمد الحديثي
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عمر بن عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي المكلف ومدير الصندوق



محمد عبد اللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت ("الصندوق") صندوق استثمار عقاري متداول مقفل متوافق مع الضوابط الشرعية يهدف إلى الاستحواذ على عقارات مطورة تطويراً انشائياً قابلة لتحقيق دخل دوري وتأجيري، أو قيد الإنشاء بما لا يتجاوز نسبة ٢٥% من القيمة الأجمالية لأصول الصندوق، وتوزيع ما نسبته ٩٠% بحد أدنى من صافي أرباح الصندوق خلال فترة عمل الصندوق وبحد أدنى مرة واحدة سنوياً خلال ٩٠ يوماً من نهاية السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر. وقد بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٦ صفر ١٤٣٩هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٧).

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة ملكية للاستثمار. تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.
إن عنوان إدارة الصندوق كما يلي:

شركة ملكية للاستثمار - طريق الأمير محمد بن عبد العزيز - حي العليا، ص.ب ٥٢٧٧٥ - الرياض ١١٥٧٣ المملكة العربية السعودية.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-١٩٣-٢٠٠٦ وتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦م والمعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة سوق المال رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م)، كما يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة المطبقة في المملكة العربية السعودية.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٥) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والإفصاح.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الصندوق:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

-الاستمرارية

أجرت إدارة الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الصندوق الموارد الكافية لاستمرار أعماله في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الصندوق على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام التقديرات (تتمة)

-تقدير الأعمار الإنتاجية للاستثمارات العقارية

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للاستثمارات العقارية لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للعقارات والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية إن وجدت.

-انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي يكون الصندوق غير ملتزم بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

-الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

يعترف الصندوق ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المضافة، مثل الذمم التجارية المدينة. يقوم الصندوق بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المضافة، بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، يطبق الصندوق النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للصندوق وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الأصول أو الالتزامات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكناً، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة إقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
 - في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- "تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ غير متداولة".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد بالصندوق ولدى البنوك، الودائع لأجل والاستثمارات ذات السيولة العالية ذات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

العقارات تحت التطوير

يتم تصنيف العقارات المقننة أو المبنية أو قيد البناء والتطوير كعقارات تحت التطوير، تتضمن تكلفة العقارات تحت التطوير تكلفة الأرض وتكاليف التطوير الأخرى، يعتبر العقار جاهزاً عند اكتمال وتسليم كافة الأنشطة المتعلقة بالعقار بما فيها البنية التحتية والمرافق للمشروع بأكمله. تقوم إدارة الصندوق بمراجعة القيم الدفترية للعقارات تحت التطوير في تاريخ كل قائمة مركز مالي، يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت، وذلك للمبلغ الزائد للقيمة الدفترية للأصل عن صافي قيمته القابلة للتحقق.

الاستثمارات العقارية

يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير مخصوم منها الاستهلاكات المترتبة واية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة إن وجد. حيث لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي. يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي لها باعتماد الأعمار التالية:

البيان

السنوات

٤٠ سنة

مباني

يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكلفة المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ويتم اظهارها كمشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها ثم يتم تحويلها الى البنود المختلفة ضمن الاستثمارات العقارية ومن ثم يتم البدء في استهلاكها.

معاملات أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة ؛

- له تأثير جوهري على الصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة. أو

- هو عضو في الإدارة العليا للصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة أو الشركة الأم للصندوق التي تعد قوائمه المالية الأولية الموجزة.

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة في حال تحققت أي من الشروط التالية:-

-إن المنشأة والصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة هما أعضاء في نفس المجموعة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

- كلا الصندوقين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١' له تأثير جوهري على الصندوق أو يكون عضواً في الإدارة العليا في الصندوق (أو الشركة الأم).

- يقدم الصندوق أو أي عضو في مجموعة منها جزءاً من خدمات موظفي الإدارة العليا للصندوق الذي يعد قوائمه المالية الأولية الموجزة أو الى الشركة الأم التي تعد قوائمه المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. تم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق الإعتيادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقنته لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة يديرها الصندوق وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

ب) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المضافة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري. كما يطبق الصندوق المنهج المبسط الوارد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بغرض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك القروض والذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يقوم الصندوق بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المضافة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء - إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

الانخفاض في قيمة الأصول

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الأصول الملموسة، إن وجدت بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة، وذلك للمبلغ الزائد للقيمة الدفترية للأصل عن صافي قيمته القابلة للتحقق. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرجة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرجة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات اذا ظهر نتيجة لأحداث ساقفة أن لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تقاعدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل ان يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة صافي الموجودات الأولية الموجزة من خلال قسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديرية باستخدام أسلوب تقييم آخر. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات تأخذ بعين الاعتبار الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام لتحقيق أفضل فائدة اقتصادية لديهم.

إن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ في عين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من أفضل استخدام أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق للاستخدام الأمثل. يستخدم الصندوق أساليب التقييم المناسبة في الظروف التي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

إثبات الإيرادات

يقوم الصندوق بإثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وفقاً للطريقة المكونة من خمس خطوات كما هو ادناه:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع والاستثمارات العقارية عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة بموجب سند ملكية نظامي أو بموجب إعلان نظامي ملزم بملكية المشتري، وعند وجود احتمال تحصيل المقابل وإمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق.

ويتم إثبات إيرادات الإيجار الناتجة عن عقود الإيجار التشغيلي للعقارات الاستثمارية، بالصافي بعد الخصم، وفقاً لشروط عقود الإيجار على مدى فترة الإيجار بطريقة القسط الثابت، باستثناء إذا كان الأساس البديل أكثر تمثيلاً للنمط الذي يتم بموجبه تقليص المنافع المستخلصة من الأصل الموجر.

كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق، كما يتم تحميل أتعاب إدارة الصندوق بنسبة متفق عليها مع مدير الصندوق. يتم احتساب هذه المصاريف بصورة نصف سنوية ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

تكاليف الاقتراض

تتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل مؤهل حتى يصل إلى المرحلة التي يكون فيها جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المحدد له مكتملة بشكل جوهري، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

صندوق ملكية - عقارات الخليج ريت
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

٦- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٨٥٤,٠٩٦	٩,٧٢٤,٠٣٥	أرصدة لدى البنك
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مرابحات
٢٧٠,٨٥٤,٠٩٦	٩,٧٢٤,٠٣٥	

٧- الاستثمارات العقارية، صافي

فيما يلي مكونات الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية:

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	المباني	أراضي مقام عليها مباني	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٨,٢٩٢,٩٨٨	١٥,٥٦٢,٥٠٠	٤٨٨,٥٥٠,٥٨٨	٥٠٤,١٧٩,٩٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٧٤,١٠٠	-	٢٧٤,١٠٠	-	إضافات خلال الفترة
١,٠٠٨,٥٦٧,٠٨	١٥,٥٦٢,٥٠٠	٤٨٨,٨٢٤,٦٨٨	٥٠٤,١٧٩,٩٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
٨	-	-	-	الاستهلاكات المتراكمة
٢٨,٥٩٢,٩٧٤	-	٢٨,٥٩٢,٩٧٤	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٦,١١٠,٢٥٢	-	٦,١١٠,٢٥٢	-	المحمل على الفترة
٣٤,٧٠٣,٢٢٦	-	٣٤,٧٠٣,٢٢٦	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(١٦,٩٤١,١٤١)	(١٠٤,٢٧٤)	(٤,٧٧٦,٨٩٦)	(١٢,٠٥٩,٩٧١)
٩٥٦,٩٢٢,٧٢١	١٥,٤٥٨,٢٢٦	٤٤٩,٣٤٤,٥٦٦	٤٩٢,١١٩,٩٢٩

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	المباني	أراضي مقام عليها مباني	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠١,٧٥٥,٤٨٨	١٥,٥٦٢,٥٠٠	٣٧٨,٦٤٩,٣٨٢	٤٠٧,٥٤٣,٦٠٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢٠٦,٥٣٧,٥٠٠	-	١٠٩,٩٠١,٢٠٦	٩٦,٦٣٦,٢٩٤	إضافات خلال السنة
١,٠٠٨,٢٩٢,٩٨٨	١٥,٥٦٢,٥٠٠	٤٨٨,٥٥٠,٥٨٨	٥٠٤,١٧٩,٩٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦,٨٣٠,٣٩٥	-	١٦,٨٣٠,٣٩٥	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١١,٧٦٢,٥٧٩	-	١١,٧٦٢,٥٧٩	-	المحمل على السنة
٢٨,٥٩٢,٩٧٤	-	٢٨,٥٩٢,٩٧٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٨,١٩٠,٩٠١)	(١٠٤,٢٧٤)	(٥,٧٠٣,٣٥٩)	(١٢,٣٨٣,٢٦٨)
٩٦١,٥٠٩,١١٣	١٥,٤٥٨,٢٢٦	٤٥٤,٢٥٤,٢٥٥	٤٩١,٧٩٦,٦٣٢

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تفيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية على أساس متوسط عمليتي ترمين للقيمة السوقية تم إجراؤها من قبل خبراء ترمين مستقلين (إيضاح ١٣). تخضع هذه القيم المبنية على تقديرات خبراء الترمين المستقلين لعدم التأكد من التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

٧- الاستثمارات العقارية، صافي (تتمة)

إن حركة الانخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٩٢١,٧٩٠	١٨,١٩٠,٩٠١	الرصيد بداية الفترة / السنة
٣,٢٦٩,١١١	(١,٢٤٩,٧٦٠)	(الرد خلال الفترة) / المكون خلال السنة
١٨,١٩٠,٩٠١	١٦,٩٤١,١٤١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

خلال شهر يونيو ٢٠٢١ قام الصندوق بتقييم الاستثمارات العقارية، ونتج عن التقييم رد لخسائر انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١,٢٤٩,٧٦٠ ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: خسائر الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات بمبلغ ٣,٢٦٩,١١١ ريال سعودي).
تتمثل الاستثمارات العقارية فيما يلي:

- مبنى ويست أفينيو: هو عبارة عن مجمع تجاري (مول) يقع في حي الفيصلية بمدينة الدمام.
 - ذا إيليت "إيليت مول": هو عبارة عن مجمع مطاعم وكافيهات ومكاتب على شارع الأمير عبدالعزيز بن مساعد بن جلوي بحي السليمانية بمدينة الرياض.
 - مجمع فيفندا: هو عبارة عن مجمع فلل فندقية على طريق الأمير فيصل بن فهد بن عبد العزيز بحي الهدا بمدينة الرياض.
 - مبنى دينار التجاري: هو عبارة عن مبنى تجاري بحي الزهراء بمدينة جدة.
 - مجمع التقنية التجاري الصناعي: هو عبارة عن مجمع صناعي تجاري يتكون من خمسة مراكز صيانة سيارات وعدد ٢ معرض سيارات ومركز بيع قطع غيار يقع جنوب شرق مدينة الرياض.
 - مبنى الغرفة الأولى للشقق الفندقية: هو عبارة عن مبنى مرخص كمرق للإيواء "٣ نجوم" مفروش ومؤثت بحي النموذجية بمدينة الرياض.
 - مبنى الياسمين: هو عبارة عن مبنى سكني بحي الياسمين بشمال مدينة الرياض.
 - مشروع حي الشراخ: هو عبارة عن مشروع مبنى تجاري بحي الشراخ بمدينة جدة والمرج ضمن بند المشاريع تحت التنفيذ ولا زال جاري العمل على توصيل المنافع العامة للعقار والانتهاؤ من التصاريح اللازمة.
 - مبنى خميس مشيط: هو عبارة عن مطعم بمدينة خميس مشيط.
 - مبنى أبحر: هو عبارة عن مبنى مطعم في مدينة جدة بحي أبحر الشمالية.
- إن صكوك ملكية العقارات مسجلة باسم شركة تمدين الأولى العقارية وهي شركة تم تأسيسها بغرض حفظ وتسجيل أصول الصندوق بناءً على قرار هيئة السوق المالية رقم ١٧/٤٩٠٢/٦/١ بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧، حيث تم رهن صكوك العقارات المستثمرة في الصندوق وبنسبة تغطية لا تقل عن ٢٠٠% من قيمة إجمالي التسهيلات لصالح مصرف الراجحي كضمان للتمويل الممنوح للصندوق (إيضاح ٩).

٨- ذمم مدينة عن عقود إيجارات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٨,٠٩٠,٨٧٥	٤٧,٧٧٥,٠٠٩	ذمم مدينة عن عقود إيجارات
(٦,٨٠٨,٧٤٧)	(١٠,٠٣٣,٩٣٣)	يخصم:
٣١,٢٨٢,١٢٨	٣٧,٧٤١,٠٧٦	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

إن حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٨١,٩٣٨	٦,٨٠٨,٧٤٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٦,٤٢٦,٨٠٩	٣,٢٢٥,١٨٦	المكون خلال الفترة / السنة
٦,٨٠٨,٧٤٧	١٠,٠٣٣,٩٣٣	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٩- تمويل طويل الأجل

تم الحصول على تسهيل ائتماني من بنك البلاد بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٨م، وذلك لتمويل أنشطة الصندوق وذلك بضمان رهن صكوك العقارات المستثمرة في الصندوق محل التمويل باسم شركة البلاد العقارية وبنسبة تغطية لا تقل عن ١٧٥% من قيمة التسجيل، وبتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٩م تم تغطية حد التسهيل الائتماني من بنك البلاد ليصبح إجمالي التمويل بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم سداد التسهيل بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٩- تمويل طويل الأجل (تتمة)

كما تم الحصول على تسهيل ائتماني من مصرف الراجحي بمبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك لتمويل أنشطة الصندوق وسداد رصيد القرض القائم على الصندوق لدى بنك البلاد وذلك بضمان رهن صكوك العقارات المستثمرة في الصندوق وبنسبة تغطية لا تقل عن ٢٠٠% من قيمة اجمالي التسهيلات (ايضاح ٧)، حيث بلغ المستخدم من التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٣٤٢,٦٠٠,٠٠١ ريال سعودي، على ان يسدد جميع المبالغ المستحقة بعد سبع سنوات من تاريخ اول سحب. وتتمثل الحركة على التمويل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٥٩,٦٠٠,٠٠٠	٦٠٢,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤٢,٦٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	المحصل خلال الفترة / السنة
٦٠٢,٢٠٠,٠٠٠	٦٨٥,٢٠٠,٠٠٠	إجمالي المحصل من التمويلات
-	(٣٤٢,٥٩٩,٩٩٩)	المسدد خلال الفترة / السنة
٦٠٢,٢٠٠,٠٠٠	٣٤٢,٦٠٠,٠٠١	
		يخصم:
(٦٠٥,٣٣٢)	(٦٤٠,٠١٧)	تكاليف تمويل مؤجلة
٦٠١,٥٩٤,٦٦٨	٣٤١,٩٥٩,٩٨٤	

١٠- إيرادات مقبوضة مقدماً

تتمثل الإيرادات المقبوضة مقدماً في إيرادات عن عقود تأجير الاستثمارات العقارية ولا تخص الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، حيث بلغت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ١٨,٢٨١,٠٣١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٢٦١,٠٣١ ريال سعودي).

١١- المعاملات مع طرف ذو العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دورة النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود الموضوعية في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس ادارة الصندوق، يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١% سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق بعد خصم المصروفات وتحسب وتدفع كل ستة أشهر، ولأغراض احتساب أتعاب الإدارة تم تحديد قيمة الموجودات على أساس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (ايضاح رقم ١٣)، كما يدفع الصندوق الأتعاب التالية:

- أتعاب هيكل رأس المال: يدفع الصندوق أتعاب لمدير الصندوق أو أي طرف آخر يقوم بعملية ترتيب هيكل رأس المال بحد أعلى ١% من إجمالي أي مبالغ اشترك يتم جمعها خلال فترات الطرح المستقبلية أو عند جمع أي مبالغ اشترك أخرى سواء نقدية (عن طريق إصدار حقوق أولوية) أو عينية. وتدفع أتعاب هيكل رأس المال فوراً مرة واحدة بعد اقفال اي عملية جمع رأس مال.
- أتعاب هيكل التمويل: يدفع الصندوق لمدير الصندوق أو طرف آخر أتعاب هيكل تمويل بحد أعلى ١% من إجمالي المبلغ المسحوب بموجب أي تسهيلات بنكية.
- أتعاب تعامل: يدفع الصندوق لمدير الصندوق ١% بحد أعلى من قيمة بيع أو استحواذ على أي أصل عقاري طوال عمر الصندوق.

(أ) فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة خلال الفترة:

حجم التعامل			
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٤,٧٨٥,٤٦٤	٥,٠٦٢,٢٠١	أتعاب إدارة	شركة ملكية للاستثمار
٢,٠١٥,٠٠٠	-	أتعاب تعامل	
٨٣٠,٠٠٠	-	أتعاب هيكل تمويل	
٨٠٦,٠٠٠	-	أتعاب هيكل رأس مال	
			(ب) فيما يلي الارصدة المستحقة الى الطرف ذو العلاقة كما في ٣٠ يونيو:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٥,٨١٩,٢٥٩	٥,٨٢١,٥٣١	أتعاب إدارة	شركة ملكية للاستثمار
٢٠٠,٩٤٩	٩٧,٩٢٧	سداد مصاريف بالإنابة	
٦,٠٢٠,٢٠٨	٥,٩١٩,٤٥٨		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٢- المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٩٤٠,١٢٤	٨٢٢,٧٣٤	أعباء تمويلية مستحقة
١,٣٨٠,٨٢١	٢٢٢,١٦٣	دفعات مقدمة من عملاء
٦١,٩٣٨	٦٤,٣٥٨	أتعاب مستحقة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٠,٠٠٠	٦٥,٨٣٧	أخرى
٦,٤٤٧,٨٨٣	١,١٩٠,٠٩٢	

١٣- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

طبقاً للمادة ٣٦ من لائحة صناديق الاستثمار العقارية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يجب أن يقوم مدير الصندوق بتأمين موجودات الصندوق بناءً على متوسط عمليتي تقييم يتم اعدادها من قبل خبراء تثمين مستقلين. كما هو مبين في أحكام وشروط الصندوق، تم احتساب صافي قيمة الموجودات المعلنة وأتعاب الإدارة على أساس القيمة السوقية التي تم الحصول عليها. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مئتين اثنين هما شركة فالي وشريكه للتأمين والتقييم العقاري (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠١١١٤ ومكتب استناد للتقييم العقاري (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٢٧، بلغ متوسط تقييم الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٨٠,٦٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٨٣,٢٠ مليون ريال سعودي).

١- فيما يلي تحليل لأثر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية على صافي الموجودات الخاصة بالصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٨٣,١٩٥,٧٥٨	٩٨٠,٦٩١,٨٤٢	القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٩٦١,٥٠٩,١١٣)	(٩٥٦,٩٢٢,٧٢١)	صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ٧)
٢١,٦٨٦,٦٤٥	٢٣,٧٦٩,١٢١	الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تثمين العقارات
٦٨,١٠٨,٦٥٢	٦٨,١٠٨,٦٥٢	الوحدات المصدرة
٠,٣٢	٠,٣٥	حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تثمين العقارات

٢- فيما يلي تحليل بصافي قيمة الموجودات باستخدام القيمة العادلة للعقارات كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٤١,٦٩٤,٩٢٩	٦٤٦,٧٠٣,٧٨٣	صافي قيمة الموجودات بالتكلفة الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
٢١,٦٨٦,٦٤٥	٢٣,٧٦٩,١٢١	الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تثمين العقارات (إيضاح ١٣-١)
٦٦٣,٣٨١,٥٧٤	٦٧٠,٤٧٢,٩٠٤	صافي قيمة الموجودات بالقيمة العادلة

٣- فيما يلي بيان بصافي قيمة الموجودات للوحدة باستخدام القيمة العادلة للعقارات كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٤٢	٩,٥٠	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالتكلفة الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
٠,٣٢	٠,٣٥	الأثر على صافي قيمة الموجودات للوحدة بسبب الأرباح غير المحققة التي تم تحديدها على أساس عمليات تثمين العقارات (إيضاح ١٣-١)
٩,٧٤	٩,٨٤	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالقيمة العادلة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٤- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية والإفصاح عنها:

المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس العقار (أي بدون تعديل أو إعادة تعبأة).

المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.

إن تقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

١٥- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. تسعى إدارة الصندوق لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأي ذمم معلقة، كما يتم إيداع النقد لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. يراقب مدير الصندوق التغيرات في أسعار العملات بالسوق وأثرها على نشاط الصندوق.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يراقب مدير الصندوق تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليس عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرية نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد يواجهها الصندوق في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي يلتزم بها الصندوق لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال الرئيسية للصندوق، يحتفظ الصندوق حينما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ويتعد الصندوق عن تمويل المتطلبات الرأسمالية طويلة الأجل من خلال الاقتراض قصيرة الأجل والعمليات المتعلقة بالحسابات الجارية مع الأطراف ذات العلاقة. يتم حالياً تمويل المشاريع طويلة الأجل من خلال القروض طويلة الأجل فقط. ولدى الصندوق أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات				
ذمم مدينة عن عقود إيجارات، صافي إيرادات مستحقة	٣٧,٧٤١,٠٧٦	-	-	٣٧,٧٤١,٠٧٦
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	-	٥٢,٢٠٠	٨,٥٩٦,٢٧٨	٨,٦٤٨,٤٧٨
الإجمالي	٣٧,٧٤١,٠٧٦	٥٢,٢٠٠	٨,٥٩٦,٢٧٨	٤٦,٣٨٩,٥٥٤
المطلوبات				
تمويل طويل الأجل	-	-	٣٤١,٩٥٩,٩٨٤	٣٤١,٩٥٩,٩٨٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٨,٢٨١,٠٣١	-	-	١٨,٢٨١,٠٣١
مستحق إلى طرف ذو علاقة	٥,٩١٩,٤٥٨	-	-	٥,٩١٩,٤٥٨
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,١٩٠,٠٩٢	-	-	١,١٩٠,٠٩٢
الإجمالي	٢٥,٣٩٠,٥٨١	-	٣٤١,٩٥٩,٩٨٤	٣٦٧,٣٥٠,٥٦٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٥- إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	من سنة إلى ٥ سنوات ريال سعودي	أقل من سنة ريال سعودي	
٣٨,٠٩٠,٨٧٥	-	-	٣٨,٠٩٠,٨٧٥	الموجودات
٧,٤٤٦,٣٩٤	٧,٤٤٦,٣٩٤	-	-	ذمم مدينة عن عقود إيجارات، صافي إيرادات مستحقة
٩٢٦,٩٨٨	-	-	٩٢٦,٩٨٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٤٦٤,٢٥٧	٧,٤٤٦,٣٩٤	-	٣٩,٠١٧,٨٦٣	الإجمالي
٦٠١,٥٩٤,٦٦٨	٢٥٩,٠٨٠,٨٠٠	-	٣٤٢,٥١٣,٨٦٨	المطلوبات
١٦,٢٦١,٠٣١	-	-	١٦,٢٦١,٠٣١	تمويل طويل الأجل
٦,٠٢٠,٢٠٨	-	-	٦,٠٢٠,٢٠٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٤٤٧,٨٨٣	-	-	٦,٤٤٧,٨٨٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
٦٣٠,٣٢٣,٧٩٠	٢٥٩,٠٨٠,٨٠٠	-	٣٧١,٢٤٢,٩٩٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
				الإجمالي

١٦- توزيعات أرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قرر مدير الصندوق توزيع أرباح بلغ اجماليها ١٥,٦٦٤,٩٩٠ ريال سعودي حيث تم الإعلان عن تلك التوزيع بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٦,٨١٠,٨٦٥ ريال سعودي وبتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢١ بمبلغ ٨,٨٥٤,١٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١,٠٢١,٧٣٠ ريال سعودي).

١٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.

١٩- امور هامة خلال الفترة

نظراً لما يمر به العالم والمنطقة من أحداث تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مختلف أرجاء العالم والذي يعتبر جائحة عالمية قد ينتج عنها اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية على المستويين العالمي والداخلي للمملكة، فإن إدارة الصندوق لم تتمكن من تحديد الأثر المستقبلي على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق ونتائج أعمالها بخصوص تلك الأحداث لارتباطها بقرارات الدولة ولتعذر تحديد مدى انتهاء هذه الازمة، ان الادارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢٠- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١ محرم ١٤٤٣ هـ (٩ أغسطس ٢٠٢١ م).