



RSM

المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
Allied Accountants Professional Services

صندوق مَلِكِيَّة - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة مَلِكِيَّة للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صندوق مُلكيّة - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة مُلكيّة للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صفحة

فهرس

-	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 - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة / مالكي الوحدات في صندوق صندوق ملكية - العجلان ريفيرا

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لصندوق ملكية - العجلان ريفيرا (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 وفقاً 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. ويعد 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.

لفت الانتباه

نود لفت الانتباه الى الايضاح رقم (٢) من الايضاحات حول القوائم المالية، والذي يشير تنتهي مدة الصندوق في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م وفقاً لمذكرة شروط وأحكام الصندوق. لم يتم مدير الصندوق باتخاذ أي قرار يتعلق بتمديد فترة الصندوق بعد ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م. وفقاً لمذكرة الشروط والأحكام فإن لمدير الصندوق الاحقية بتمديد الصندوق لمدة اضافية اخرى، وفقاً لتقديرات مدير الصندوق فإنه سيتم تمديد الصندوق لمدة اضافية لانها اهداف الصندوق وسيتم دعوة مجلس ادارة الصندوق وحملة الوحدات قبل الموعد النظامي المحدد لعملية التمديد للتصويت على ذلك القرار وسيتم اشعار هيئة السوق المالية بذلك، وبالتالي تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية ولا تتضمن أية تعديلات فيما لو تم اعداد القوائم المالية على اساس التصفية.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٨ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م)

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٩,١٧٤,٨٥٢	١,٨٧٤,٤٢٨		نقد لدى البنك
٤٨,٢٣٠,٥٠٩	٦٤,٦٢٩,٨٥٤	٨	عقارات تحت التطوير
١,٩٥١,٢٥٠	٤,٢١٣,٤٧٥	١٠	موجودات اخرى
٣,٧١٢,٣٥٥	٢,٧٣٢,٤٣٢	١١	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٣,٠٦٨,٩٦٦	٧٣,٤٥٠,١٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٧٢,٦٩٧	١٢	تمويلات بنكية طويلة الأجل
٥١٨,٩٢٢	٣٠٢,٣٦٥	١١	مستحق الي طرف ذو علاقة
٨٩,٦٦٩	٧٦,٥٠٠	١٣	مصاريف مستحقة
١١,٦٠٨,٥٩١	٢٢,٦٥١,٥٦٢		مجموع المطلوبات
			أموال مالكي الوحدات
٥١,٤٦٠,٣٧٥	٥٠,٧٩٨,٦٢٧		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٩,٩٠	٩,٧٧		القيمة الدفترية لصافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة
١٠,٢٢	١٢,٣٩	٩	القيمة العادلة لصافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة

محمد بن عبدالله العجلان
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي



محمد عبداللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

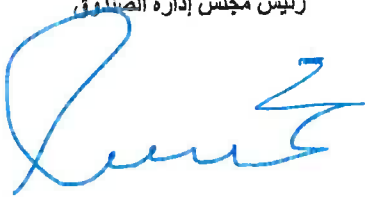
صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مغلل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

إيضاح	
١١	(٤٥٨,٦٢٥)
	(١٧,٢٥٠)
١١	(١٢٦,٥٠٠)
	(٥٩,٣٧٣)
	(٦٦١,٧٤٨)
	-
	(٦٦١,٧٤٨)

المصروفات
أتعاب إدارة
أتعاب حفظ
أتعاب هيكله تمويل
مصاريف إدارية أخرى
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

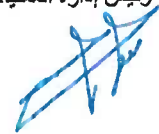
محمد بن عبدالله العجلان
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عمر بن عبدالكريم العثيم
الرئيس التنفيذي



محمد عبداللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

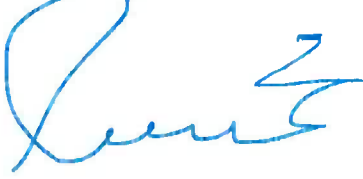
صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٥١,٤٦٠,٣٧٥	صافي خسارة الفترة
(٦٦١,٧٤٨)	صافي الموجودات في نهاية الفترة
٥٠,٧٩٨,٦٢٧	

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) وحدات	معاملات الوحدات فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:
٥,٢٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
٥,٢٠٠,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة

محمد بن عبدالله العجلان
رئيس مجلس إدارة الصندوق



عمر بن عبدالكريم العثيم
الرئيس التنفيذي



محمد عبداللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٦٦١,٧٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
(١٦,١٢٦,٦٤٨)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩٧٩,٩٢٣	عقارات تحت التطوير
(٢,٢٦٢,٢٢٥)	مستحق من طرف ذو علاقة
(٢١٦,٥٥٧)	موجودات أخرى
(١٣,١٦٩)	مستحق الي طرف ذو علاقة
(١٨,٣٠٠,٤٢٤)	مصاريف مستحقة
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١,٠٠٠,٠٠٠	اشتراكات نقدية
١١,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من تمويلات بنكية طويلة الاجل
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٧,٣٠٠,٤٢٤)	صافي التغير في النقد لدى البنك
٩,١٧٤,٨٥٢	النقد لدى البنك في بداية الفترة
١,٨٧٤,٤٢٨	النقد لدى البنك في نهاية الفترة
٢٧٢,٦٩٧	معلومات غير نقدية فوائد التمويل المرسلة على عقارات تحت التطوير

محمد بن عبدالله العجلان
رئيس مجلس إدارة الصندوق

عمر بن عبد الكريم العثيم
الرئيس التنفيذي

محمد عبداللطيف نواس
رئيس إدارة العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق ملكية - العجلان ريفيرا ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري عام مقفل، تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية بموجب لائحة صناديق الاستثمار. وان مدة الصندوق هي سنة ونصف ميلادية تبدأ من تاريخ انتهاء فترة الاشتراك قابلة للتمديد سنة واحدة، وفي حالة التمديد لأي مدة إضافية أخرى فيجب الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق ومالكي الوحدات وهيئة السوق المالية. ان الصندوق مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار ("مدير الصندوق").

يهدف الصندوق إلى تقديم فرصة استثمارية للمستثمرين فيه عبر الاستثمار في التطوير الانشائي لأرض تجارية سكنية تقع في مدينة الرياض - حي قرطبة، في سبيل إنشاء وحدات سكنية، تتضمن شقق سكنية راقية، ومن ثم سيتم العمل على بيع الشقق السكنية وتحقيق عوائد رأسمالية للمستثمرين فيه.

بدأ الصندوق عملياته في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م لفترة سنة ونصف لتحقيق الأهداف المذكورة أعلاه. لدى مدير الصندوق الحق في تمديد مدة الصندوق لمدة سنة واحدة لتحقيق الأهداف المذكورة أعلاه.

بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٢م تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتحويل الصندوق ليتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة. 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 عبد العزيز بن مساعد بن جلوي - مجمع ذا ايليت مول - مبنى رقم (٨٥٦٥) - الدور الاول. ص.ب ٥٢٧٧٥ - الرمز البريدي (١٢٢٣٤) الرياض - المملكة العربية السعودية.

٢- افتراضية الاستثمارية

تنتهي مدة الصندوق في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م وفقاً لمذكرة شروط وأحكام الصندوق. لم يقم مدير الصندوق بإتخاذ أي قرار يتعلق بتمديد فترة الصندوق بعد ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م أو تصفيته وإنهائه وتم اعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وبالرغم من ذلك لم يتم الحصول على موافقة رسمية لتمديد مدة الصندوق من مالكي وحدات الصندوق. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم اتخاذ أي قرار أو إجراءات تتعلق بأعمال التصفية أو أي قرار من قبل مالكي الوحدات يتعلق بتمديد مدة الصندوق.

٣- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-١٩٣-٢٠٠٦ وتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧ هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦م والمعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة سوق المال رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (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.

٤- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٤ بيان الالتزام

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.

٢-٤ أسس إعداد القوائم المالية

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 ٦) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض والإفصاح

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

٥- 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 ٢٠٢٢م ولكن ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الصندوق:

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٦- 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 المقتناة 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.

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 المدرة 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 المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

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 سابقة 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 او 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 اخر. 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 بيعة الى مشارك اخر في السوق للاستخدام الامثل. 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.

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٦- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

إثبات الإيرادات

يقوم الصندوق بإثبات الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وفقا 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 العقارات 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.

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 ربع سنوية ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة.

تكاليف الاقتراض

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

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى 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 - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٧- اتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

طبقاً لشروط وأحكام الصندوق يتم تحميل الصندوق بالأتعاب التالية:

- أتعاب إدارة سنوية بواقع ١,٥% من صافي أصول الصندوق تحتسب وتدفع كل ثلاثة أشهر.
- رسوم حفظ ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً تحتسب وتدفع كل سنة أشهر.
- المصروفات والأتعاب الأخرى كحد أقصى ١% من صافي أصول الصندوق سنوياً تحتسب وتدفع عند الحصول على الخدمة.

٨- العقارات تحت التطوير

تتمثل العقارات تحت التطوير في أراضي تجارية سكنية تقع في مدينة الرياض - حي قرطبة حيث يتم تطويرها وبنائها على شكل وحدات سكنية راقية ومن ثم سيتم العمل على بيع تلك الوحدات. إن الحركة على العقارات تحت التطوير كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٣٨,٦٣٢,٦٧٠	تكلفة الأرض - بداية الفترة
-	٩,٣١٤,٦٤٥	تكاليف الإنشاء التطوير - بداية الفترة
-	٢٨٣,١٩٤	تكلفة الاقتراض المرسلة بداية الفترة
-	٤٨,٢٣٠,٥٠٩	
٣٨,٦٣٢,٦٧٠	-	شراء أراضي خلال الفترة*
٩,٣١٤,٦٤٥	١٦,١٢٦,٦٤٨	تكاليف الأعمال الإنشائية والتطوير خلال الفترة
٢٨٣,١٩٤	٢٧٢,٦٩٧	تكلفة الاقتراض المرسلة خلال الفترة
٤٨,٢٣٠,٥٠٩	٦٤,٦٢٩,٨٥٤	رصيد العقارات تحت التطوير نهاية الفترة

* إن صكوك ملكية الأراضي مسجلة باسم شركة قرطبة الحديثة للعقارات "شركة شخص واحد" تم تأسيسها بغرض حفظ وتسجيل أصول الصندوق ومرهونة بالكامل لصالح البنك السعودي الفرنسي كضمان لتسهيلات بنكية بموجب إتفاقية التمويل (إيضاح ١١).

٩- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم العقارات تحت التطوير بالقيمة العادلة

طبقاً للائحة صناديق الاستثمار العقارية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يجب أن يقوم مدير الصندوق بتقييم 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، تفيد العقارات تحت التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير من قبل مثنين اثنين هما شركة فالي وشريكه للتثمين 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 ١٢١٠٠٠٠٣٧، حيث بلغ تقييم المقيمين للعقارات الإستثمارية مبلغ ٧٨,٨٥٧,٤٧٥ ، ٧٧,٦٦٠,٠٠٠ ريال سعودي علي التوالي وبلغ متوسط تقييم العقارات تحت التطوير كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٧٨,٢٥٨,٧٣٨ ريال سعودي. (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٩,٩١٧,٩٣٩ ريال سعودي).

١- فيما يلي بيان بالأرباح غير المحققة عن العقارات تحت التطوير والتي تم تحديدها على أساس عمليات تقييم العقارات (القيمة العادلة) كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٩,٩١٧,٩٣٩	٧٨,٢٥٨,٧٣٨	القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير
(٤٨,٢٣٠,٥٠٩)	(٦٤,٦٢٩,٨٥٤)	(يخصم) تكلفة العقارات تحت التطوير (إيضاح ٨)
١,٦٨٧,٤٣٠	١٣,٦٢٨,٨٨٤	الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تقييم العقارات
٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة
٠,٣٢	٢,٦٢	حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تقييم العقارات تحت التطوير

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١,٤٦٠,٣٧٥	٥٠,٧٩٨,٦٢٧	٩- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم العقارات تحت التطوير بالقيمة العادلة (تتمة)
١,٦٨٧,٤٣٠	١٣,٦٢٨,٨٨٤	٢- فيما يلي تحليلاً بصافي قيمة الموجودات باستخدام القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير كالتالي:
٥٣,١٤٧,٨٠٥	٦٤,٤٢٧,٥١١	صافي قيمة الموجودات بالتكلفة الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
		الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تقييم العقارات تحت التطوير (إيضاح ٩-١)
		صافي قيمة الموجودات بالقيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣- فيما يلي بيان بصافي قيمة الموجودات للوحدة باستخدام القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير كالتالي:
٩,٩٠	٩,٧٧	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالتكلفة الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة
٠,٣٢	٢,٦٢	حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة على أساس عمليات تقييم العقارات تحت التطوير (إيضاح ٩-١)
١٠,٢٢	١٢,٣٩	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالقيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	١٠- الموجودات الأخرى
١,٩٥٠,٠٠٠	٤,٢٠٨,١٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٢٥٠	٥,٣٧٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٩٥١,٢٥٠	٤,٢١٣,٤٧٥	

١١- المعاملات مع الأطراف ذات 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 اتعاب إدارة بواقع ١,٥% سنوياً من صافي أصول الصندوق تحتسب وتدفع كل ثلاثة أشهر، ولأغراض احتساب اتعاب الإدارة تم تحديد قيمة الموجودات على أساس القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير (إيضاح رقم ٨)، كما يدفع الصندوق الاتعاب التالية:
- اتعاب هيكلية التمويل: يدفع الصندوق لمدير الصندوق أو طرف آخر اتعاب هيكلية تمويل بحد أعلى ١% من إجمالي المبلغ المسحوب بموجب أي تسهيلات بنكية.
فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملات	أطراف ذات العلاقة
٤٥٨,٦٢٥	اتعاب ادارة الصندوق	شركة ملكية للاستثمار
١٢٦,٥٠٠	اتعاب هيكلية تمويل	
٧٢,٣٥٠	سداد مصاريف بالإتابة	
١٢,٠٠٠	بدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
١٦,١٢٦,٦٤٨	تكاليف بناء وتطوير	شركة محمد ومصعب عبدالله العجلان الاستثمارية

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(أ) فيما يلي الارصدة المستحقة من الطرف ذو العلاقة كما في ٣٠ يونيو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٣,٧١٢,٣٥٥	٢,٧٣٢,٤٣٢	دفعة مقدمة	شركة محمد ومصعب عبدالله العجلان الاستثمارية

(ب) فيما يلي الارصدة المستحقة الى الطرف ذو العلاقة كما في ٣٠ يونيو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٣٠٧,٣٨٥	٢٣٠,٠١٥	أتعاب إدارة	شركة ملكية للاستثمار
١٢٦,٥٠٠	-	اتعاب هيكله تمويل	
٨٥,٠٣٧	٧٢,٣٥٠	سداد مصاريف بالإنابة	
٥١٨,٩٢٢	٣٠٢,٣٦٥		

يشتمل حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م على ٢٠٠,٧٤٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق، كما يشتمل ايضا على ٢,٣٧٩,٢٦٠ وحدة مملوكة من قبل شركة محمد ومصعب عبدالله العجلان الاستثمارية مقابل حصة عينية من أرض المشروع.

١٢- تمويلات بنكية طويلة الاجل

تم الحصول على تسهيل ائتماني من البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠٢١م، وذلك لتمويل أنشطة الصندوق وذلك بضمان رهن صكوك الاراضي المستثمرة في الصندوق محل التمويل بأسم شركة قرطبة الحديثة للعقارات (ايضاح ٨) وبنسبة تغطية لا تقل عن ١٧٥% من قيمة التسهيل، قام الصندوق باستخدام مبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) كما تم اضافة مبلغ ٢٧٢,٦٧٩ ريال سعودي عبارة عن مصاريف تمويل مستحقة على رصيد القرض (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ صفر ريال سعودي)، ليصبح بذلك إجمالي رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٢٢,٢٧٢,٦٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، على ان يسدد قيمة التمويل دفعة واحدة بعد سنتان من تاريخ اول سحب. فيما يلي حركة تمويلات بنكية طويلة الاجل خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	١١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	المحصل خلال الفترة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢٧٢,٦٩٧	فوائد مستحقة خلال الفترة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٧٢,٦٩٧	الرصيد نهاية الفترة

١٣- المصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مراجعة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤,٨١٥	٣٤,٥٠٠	اتعاب مستحقة
٦,٠٠٠	-	بدلات مجلس الادارة
٤٨,٨٥٤	٤٢,٠٠٠	أخرى
٨٩,٦٦٩	٧٦,٥٠٠	

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١٤- التزامات رأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لدى الصندوق التزامات رأسمالية قائمة تتعلق بأعمال تطوير للوحدات العقارية مع المطور بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٥- 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 للعقار تحت التطوير والإفصاح عنها:
المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس العقار (أي بدون تعديل أو إعادة تعبئة).
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.

١٦- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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. 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.

مخاطر السيولة

فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	أقل من سنة ريال سعودي	من سنة الى ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
مستحق من طرف ذو علاقة	٢,٧٣٢,٤٣٢	-	-	٢,٧٣٢,٤٣٢
ضريبة القيمة المضافة	٤,٢٠٨,١٠٠	-	-	٤,٢٠٨,١٠٠
الإجمالي	٦,٩٤٠,٥٣٢	-	-	٦,٩٤٠,٥٣٢
المطلوبات				
تمويلات بنكية طويلة الأجل	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
مستحق الى طرف ذو علاقة	٣٠٢,٣٦٥	-	-	٣٠٢,٣٦٥
مصروفات مستحقة	٧٦,٥٠٠	-	-	٧٦,٥٠٠
الإجمالي	٢٢,٣٧٨,٨٦٥	-	-	٢٢,٣٧٨,٨٦٥

صندوق ملكية - العجلان ريفيرا
صندوق استثمار عقاري عام مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات اغراض خاصة
(مدار من قبل شركة ملكية للاستثمار)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٦- إدارة المخاطر (تتمة)
فيما يلي بيان استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أقل من سنة ريال سعودي	من سنة إلى ٥ سنوات ريال سعودي	أكثر من ٥ سنوات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
مستحق من طرف ذو علاقة	٣,٧١٢,٣٥٥	-	-	٣,٧١٢,٣٥٥
ضريبة القيمة المضافة	١,٩٥٠,٠٠٠	-	-	١,٩٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٥,٦٦٢,٣٥٥	-	-	٥,٦٦٢,٣٥٥
المطلوبات				
تمويلات بنكية طويلة الأجل	-	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	١١,٠٠٠,٠٠٠
مستحق الى طرف ذو علاقة	٥١٨,٩٢٢	-	-	٥١٨,٩٢٢
مصروفات مستحقة	٨٩,٦٦٩	-	-	٨٩,٦٦٩
الإجمالي	٦٠٨,٥٩١	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	١١,٦٠٨,٥٩١

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

١٨- الأحداث اللاحقة
في رأي الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

١٩- آخر يوم تقييم
كان آخر يوم تقييم بغرض اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو يوم ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ م).