

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل الى مالكي الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر 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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق سدكو كابيتال ريت ("الصندوق") المدار من قبل سدكو كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل الآخر، 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 القوائم 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 القوائم 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. يشمل فحص القوائم 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 القوائم 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
ترخيص رقم (٣٥٦)

جدة: ٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ
١٤ أغسطس ٢٠٢٣ م

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو م ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
١,٧٦٠,٣٨٣,٠٧٨	٢,٢٤٠,٤٨١,٨٤٧	٣	عقارات استثمارية
<u>١,٧٦٠,٣٨٣,٠٧٨</u>	<u>٢,٢٤٠,٤٨١,٨٤٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٢١,٦٤٥,٣٢٢	٩,٩٥٠,٥٥٩	٤	أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩,٥٧٧,٦٦١	٦٦,٧٣٦,٥٤٥	٥	إيجار مستحق الاستلام
٦,٢٧٥,٣٩٦	٦,٣٨٠,٤٥١		مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٢٦,٥٥٠,٩٢٠	٧٢,٥٩٧,٠٨١	٦	النقد وما في حكمه
<u>٨٤,٠٤٩,٢٩٩</u>	<u>١٥٥,٦٦٤,٦٣٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٨٤٤,٤٣٢,٣٧٧</u>	<u>٢,٣٩٦,١٤٦,٤٨٣</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٧٨٥,٩٢٤,٤٨٠	٧٨٧,١٤٨,٤٣٧	٧	تسهيل تمويلي من بنك
<u>٧٨٥,٩٢٤,٤٨٠</u>	<u>٧٨٧,١٤٨,٤٣٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٢١,٢٩٦,٨٧٥	١١,٦٢٦	٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٥,٣٢٢,٣٩٢	٢٥,٨٨٧,٣٠٩	٩	مستحق إلى جهة ذات علاقة
٢,٧١٦,٢٥٨	٨,٥١٩,١٦٤	١٠	مصرفات مستحقة الدفع وضم دائنة أخرى
١٣,٤٨٢,٦٨٥	٨,٣٧٤,٨٥٣	١١	إيرادات مؤجلة
٨,٢٩٣,٧٣٩	٩,٣٤٢,٠٠٥	٧	الجزء المتداول من التسهيل التمويلي من البنك
<u>٦١,١١١,٩٤٩</u>	<u>٥٢,١٣٤,٩٥٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨٤٧,٠٣٦,٤٢٩</u>	<u>٨٣٩,٢٨٣,٣٩٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٩٩٧,٣٩٥,٩٤٨</u>	<u>١,٥٥٦,٨٦٣,٠٨٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١١٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٦,٩٤٤,٤٤٤</u>	١٢	الوحدات المصدرة
<u>٨,٤٨٨٥</u>	<u>٨,٣٢٧٩</u>		صافي الموجودات لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي	ايضاح	
٦٦,٨٦٤,٢٤٠	٧٣,٨١٧,٨١٦		الدخل / (الخسارة)
٢٤٢,٣١١	١,٦٤٠,٨٦٣	٦	دخل إيجار
			دخل مرابحة
١١,٥٢٩,٢٤٩	(٣,٢٨٨,٦٩٨)		صافي مكسب / (خسارة) أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٨,٦٣٥,٨٠٠	٧٢,١٦٩,٩٨١		مجموع الدخل
٥,٥٩٢,١٢٩	٥,٤٣٤,٠٦٥	٩	المصروفات
١٤,٥٣٠,١٠٣	١٤,٨٤٣,١٤٤		أتعاب إدارة وتنظيم وشريعة استهلاك
١٢,٦٧٣,٥٧١	٢٧,٠٩٣,٣٥٠	٧	أتعاب تمويلية ورسوم بنكية
٣٣,١٢٣,٥٠٨	٣٦,٨٣٥,٥٢٥		محمل الانخفاض في قيمة عقارات استثمارية
٥,٩٤٠,٦٢٨	١٠,١٣٧,٣٨١	١٣	مصروفات تشغيل ومصروفات أخرى
٧١,٨٥٩,٩٣٩	٩٤,٣٤٣,٤٦٥		مجموع المصروفات
٦,٧٧٥,٨٦١	(٢٢,١٧٣,٤٨٤)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦,٧٧٥,٨٦١	(٢٢,١٧٣,٤٨٤)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة الى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي	
١,٠٣٩,٧١٠,٦٠٤	٩٩٧,٣٩٥,٩٤٨	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير
٦,٧٧٥,٨٦١	(٢٢,١٧٣,٤٨٤)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٢٠,٢٦٨,٧٥٠)	(١٨,٣٥٩,٣٧٥)	توزيعات أرباح (إيضاح ٨)
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار وحدات إضافية خلال الفترة (إيضاح ١٢)
<u>١,٠٢٦,٢١٧,٧١٥</u>	<u>١,٥٥٦,٨٦٣,٠٨٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ريال سعودي

لفترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ريال سعودي
ايضاح

الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) / دخل الفترة	٦,٧٧٥,٨٦١	(٢٢,١٧٣,٤٨٤)
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الدخل إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك	١٤,٥٣٠,١٠٣	١٤,٨٤٣,١٤٤
الانخفاض في القيمة للعقارات الاستثمارية	٣٣,١٢٣,٥٠٨	٣٦,٨٣٥,٥٢٥
صافي خسارة / (مكسب) عن أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١١,٥٢٩,٢٤٩)	٣,٢٨٨,٦٩٨
أتعاب تمويلية ورسوم بنكية	١٢,٦٧٣,٥٧١	٢٧,٠٩٣,٣٥٠
	٥٥,٥٧٣,٧٩٤	٥٩,٨٨٧,٢٣٣
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
إيجار مستحق الاستلام	(٤,٢٧٦,٦٢٤)	(٣٧,١٥٨,٨٨٤)
مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى	٢,٤٩٨,٠٨٥	(١٠٥,٠٥٥)
أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(١,٧٢٣,٩٤١)	٨,٤٠٦,٠٦٥
مستحق إلى جهة ذات علاقة	١,١١٤,١٥٢	١٠,٥٦٤,٩١٧
مصروفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى	(٣٦,٨٥٠,٣٦٧)	٥,٨٠٢,٩٠٦
إيرادات مؤجلة	(٨,١٥٠,٠٢٣)	(٥,١٠٧,٨٣٢)
	٨,١٨٥,٠٧٦	٤٢,٢٨٩,٣٥٠
الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لاستحواذ عقارات استثمارية	(١٧٨,٤٠٠,٩٠٧)	(٥٣١,٢٨٤,٣٧٥)
مدفوعات للأعمال قيد التنفيذ	(١٢٦,٠٦٦)	(٤٩٣,٠٦٣)
	(١٧٨,٥٢٦,٩٧٣)	(٥٣١,٧٧٧,٤٣٨)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من اصدار وحدات جديدة	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة	(٢٩,٩٨٨,٤٤٥)	(٣٩,٦٤٤,٦٢٤)
متحصلات من تسهيلات التمويل من البنك	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
حركة في تسهيلات التمويل من البنك	(٩,١٢٨,١٣٧)	(٢٤,٨٢١,١٢٧)
	١٣٥,٨٨٣,٤١٨	٥٣٥,٥٣٤,٢٤٩
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٣٤,٤٥٨,٤٧٩)	٤٦,٠٤٦,١٦١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٦٢,٠٥٣,٨٤٢	٢٦,٥٥٠,٩٢٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٢٧,٥٩٥,٣٦٣	٧٢,٥٩٧,٠٨١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

صندوق سدكو كابيتال ريت (مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١- الصندوق وأنشطته

صندوق سدكو كابيتال ريت ("الصندوق") هو صندوق استثماري عقاري متداول مقفل المدة متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. تم إنشاء وإدارة الصندوق من قبل الشركة السعودية للاقتصاد والتنمية للأوراق المالية ("سدكو كابيتال" أو "مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة للشركة السعودية للاقتصاد والتنمية القابضة ("الشركة")، لصالح مالكي الوحدات في الصندوق. ويخضع الصندوق لإشراف مجلس إدارة الصندوق.

سدكو كابيتال هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب الترخيص رقم ١١١٥٧-٣٧ بتاريخ ١٤٣٠/٠٤/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٩/٤/١٩ وهي تُدير الصندوق. يقوم مدير الصندوق بأنشطة الأوراق المالية التالية:

- أ) المتاجرة
- ب) الترتيب
- ج) إدارة وتشغيل الصناديق
- د) الاستثمارات و
- هـ) الحفظ

يتمثل هدف الصندوق في توفير إيرادات الإيجار السنوية لمالكي الوحدات من خلال الاستثمار بشكل أساسي في العقارات المطورة المدرة للإيرادات، بالإضافة إلى النمو الرأسمالي المحتمل لإجمالي قيمة موجودات الصندوق عندما يتم بيع الموجودات في وقت لاحق، أو يتم تطوير الموجودات المستهدفة أو توسيع نطاقها.

ويستثمر الصندوق أساساً في الموجودات العقارية المدرة للإيرادات. يجوز للصندوق استثمار جزء من موجوداته وفائضه النقدي في معاملات المربحة والودائع قصيرة الأجل بالريال السعودي لدى البنوك المرخصة من البنك المركزي السعودي والتي تعمل في المملكة العربية السعودية. قد يستثمر الصندوق ما يصل إلى ٢٥٪ من مجموع موجودات الصندوق في صناديق سوق النقد العام وودائع المربحة.

تم اعتماد أحكام وشروط الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٧ م). وكانت سنة الطرح في اكتتابات الوحدات من ٢٤ يناير ٢٠١٨ م إلى ٢٠ فبراير ٢٠١٨ م. اشترك مالكو الوحدات في وحدات الصندوق خلال سنة الطرح وتم الاحتفاظ بالنقد في حساب تحصيل للأهلي كابيتال. بدأ الصندوق أنشطته في ١ أبريل ٢٠١٨ م ("تاريخ البدء").

ستكون مدة الصندوق تسع وتسعين (٩٩) سنة بعد تاريخ إدراج الوحدات في تداول. يجوز تمديد مدة الصندوق وفقاً لتقدير مدير الصندوق وبحسب موافقة هيئة السوق المالية.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل مجلس إدارة هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-١٩٣-٢٠٠٦ بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦)، والتي تم تعديلها بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تبين متطلبات صناديق الاستثمار العقارية داخل المملكة العربية السعودية.

تم إنشاء منشأة لغرض خاص، وهي الشركة السعودية للاقتصاد والتنمية للصناديق العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة) لامتلاك وحيازة العقارات بشكل قانوني نيابة عن الصندوق ولصالح مالكي الوحدات.

٢ - أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والالتزام بالأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

صندوق سدكو كابيتال ريت

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أسس القياس

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء قياس الأدوات المالية المشتقة التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

(ج) العملة الوظيفية والعرض

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأولية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وطريقة العرض الخاصة بالصندوق.

(د) الأحكام والتفديرات والافتراضات الهامة

وتتوافق الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(هـ) السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م كما هو مفصّل عنها في الإيضاح ٢ (و) أدناه.

(و) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار، التعديل أو التفسيرات	وصف	إعتباراً من التاريخ
تعديلات على نطاق ضيق على معيار المحاسبة الدولي (١)، بيان الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.
تعديل معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة فردية	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ينتج عنها عند الاعتراف الأولي مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.
المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٧) " عقود التأمين"، كما هو معدل في ديسمبر ٢٠٢١	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والذي يسمح حالياً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة لعقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بشكل جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات تشاركية تقديرية.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م.

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(ز) المعايير الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير والتعديلات التالية التي ستصبح سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. وقد اختار الصندوق عدم اعتماد هذه التصريجات في وقت مبكر وليس لها تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة المختصرة للصندوق.

المعيار، التعديل أو التفسيرات وصف	إعتبارا من التاريخ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	مؤجلة حتى فترات محاسبية التي لا تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م.
وتوضح هذه التعديلات الضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تصنف إما على أنها متداولة أو غير متداولة، استنادا الى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو انتهاك أي تعهد). ويوضح التعديل أيضا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولي قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح إجراء تغييرات على هذا التعديل.	
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	ممنح للتطبيق الاختياري / تأجيل تاريخ النفاذ لأجل غير مسمى
بيع ومشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالي رقم (١٦)، التزامات عقد الإيجار في عملية بيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع العهود تؤدي لتعديل معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية". تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون حقها في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرا على الأقل خاضعا للامتنال للتعهدات. كما تستجيب التعديلات أيضا لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف هذا الالتزام على أنه متداول أو غير متداول.	١ يناير ٢٠٢٤ م

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣- العقارات الاستثمارية

١-٣ فيما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

القيمة العادلة (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية (غير مراجعة) ريال سعودي	الانخفاض في القيمة				الاستهلاك		التكلفة			النوع	الموقع	
		الرصيد الختامي للالانخفاض في القيمة ريال سعودي	(محمل) عكس قيد للفترة ريال سعودي	مخصص الافتتاح ريال سعودي	المخصص الختامي ريال سعودي	محمل على الفترة ريال سعودي	مخصص الافتتاح ريال سعودي	إضافات خلال الفترة ريال سعودي	الرصيد الختامي ريال سعودي	الرصيد الافتتاحي ريال سعودي			
١٣١,٨٢٣,٥٠٠	١٣١,٨٢٣,٥٠٠	(٢٣,٨٢٠,٧٣٩)	(٣,٨٥٠,١٢٠)	(١٩,٩٧٠,٦١٩)	(١٠,٧٨١,٧٢٥)	(١,٠١١,٣٨٠)	(٩,٧٧٠,٣٤٥)	١٦٦,٤٢٥,٩٦٤	-	١٦٦,٤٢٥,٩٦٤	جدة	تجاري	مركز الخالدية للأعمال
٧٠,١٨٩,٥٠٠	٦٤,٨٥٨,٣٨٥	-	-	-	(٢,٨٤٤,٥٠٠)	(٢٦٥,٥٤٤)	(٢,٥٧٨,٩٥٦)	٦٧,٧٠٢,٨٨٥	-	٦٧,٧٠٢,٨٨٥	الرياض	سكني	مجمع الجزيرة السكني
٣٩,٠١٤,٠٠٠	٣٧,٨٣٤,٢٩٤	-	-	-	(١,٤٦٥,٧٠٦)	(١٣٩,٥٠٠)	(١,٣٢٦,٢٠٦)	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	جدة	تجاري	هايلبر بنده
٧٨,٣٨٣,٠٠٠	٧٥,٨٠٧,٥٨٦	-	-	-	(٢,٩٥٧,٤١٤)	(٢,٦٧٥,٩٤٠)	(٢,٦٧٥,٩٤٠)	٧٨,٧٦٥,٠٠٠	-	٧٨,٧٦٥,٠٠٠	الرياض	تجاري	هايلبر بنده
٥٥,٩٣٧,٥٠٠	٥٥,٩٣٧,٥٠٠	(٨٥١,٦٧٦)	٣,٧٦٩,١٢٣	(٤,٦٢٠,٧٩٩)	(٦,٦٠٦,٤٠٤)	(٥٨١,٦٢١)	(٦,٠٢٤,٧٨٣)	٦٣,٣٩٥,٥٨٠	-	٦٣,٣٩٥,٥٨٠	جدة	تجاري	مبنى النياحة العامة
١٠١,١١٢,٥٠٠	١٠١,١١٢,٥٠٠	(١١,٣٠٣,٠٥٦)	(٢,١٥٤,٩٩٤)	(٩,١٤٨,٠٦٢)	(١٤,٠٨٧,٤٤٤)	(١,٣١٧,٥٠٦)	(١٢,٧٦٩,٩٣٨)	١٢٦,٥٠٣,٠٠٠	-	١٢٦,٥٠٣,٠٠٠	جدة	تجاري	مركز الروضة للأعمال
١٩,٨٩٥,٥٠٠	١٩,٨٩٥,٥٠٠	(١٨,٠٦٩,٢٧٨)	٣٥٣,٠٦٦	(١٨,٤٢٢,٣٤٤)	(٣,٢٩٥,٢٢٢)	(١١٧,٥٦٦)	(٣,١٧٧,٦٥٦)	٤١,٢٦٠,٠٠٠	-	٤١,٢٦٠,٠٠٠	الرياض	تجاري	برج الحياة للشقق الفندقية
٢٦,٥٨١,٥٠٠	٢٦,٣٠٧,٥٨٩	-	-	-	(٢,٢١١,٧٠٥)	(٢٢٣,٩٣١)	(١,٩٨٧,٧٧٤)	٢٨,٥١٩,٢٩٤	-	٢٨,٥١٩,٢٩٤	الدمام	تجاري	مبنى البنك السعودي الفرنسي
٧٠,١٦٥,٠٠٠	٥٨,٨٨٥,١٥٠	-	-	-	(٣,٦٦٠,٤٣٠)	(٣٧٣,٩٣١)	(٣,٢٨٦,٤٩٩)	٦٢,٥٥٥,٥٨٠	-	٦٢,٥٥٥,٥٨٠	الدمام	تجاري	هايلبر بنده
٣٣,٨٥٨,٠٠٠	٣٢,٠١٤,٨٦٨	-	-	-	(٢,١٩٢,٠٧٤)	(٢٢٣,٩٣١)	(١,٩٦٨,١٤٣)	٣٤,٢٠٦,٩٤٢	-	٣٤,٢٠٦,٩٤٢	الدمام	تجاري	مركز الحكير تايم
٣٥٤,٤٦١,٠٠٠	٣٢٧,٧١٣,٢٢٠	-	-	-	(٢٨,٥٦١,٤٩٥)	(٣,١٧٨,٦٧٧)	(٢٥,٣٨٢,٨١٨)	٣٥٦,٢٧٤,٧١٥	-	٣٥٦,٢٧٤,٧١٥	الخبر	تجاري	أجدان ووك هايلبر بنده (الفرع ومواقف السيارات)
٦٩,٠٦٢,٠٠٠	٦٨,٤٥٦,٦٢١	-	١,٥٥٠,٢٦٢	(١,٥٥٠,٢٦٢)	(١,٧١٤,٣٣٧)	(٥٩٣,٦٤١)	(١,١٢٠,٦٩٦)	٧٠,١٧٠,٩٥٨	-	٧٠,١٧٠,٩٥٨	الدمام	تجاري	الدمام
٦٨,٤٧١,٠٠٠	٦٢,٥٧٧,٩٢٣	-	٩١٩,٣٣٥	(٩١٩,٣٣٥)	(١,٥١٨,٩٤٠)	(٥٣١,٤١٢)	(٩٨٧,٥٢٨)	٦٣,٧٧٦,٨٦٣	-	٦٣,٧٧٦,٨٦٣	الرياض	تجاري	مدرسة العليا
٥١,٢٣٧,٠٠٠	٥١,٢٣٧,٠٠٠	(٩٤٨,٨٩٨)	١,٥٣٢,٠٤٩	(٢,٤٨٠,٩٤٧)	(٧٩٨,٢٨٣)	(٢٧٠,٠٤٩)	(٥٢٨,٢٣٤)	٥٢,٩٨٤,١٨١	-	٥٢,٩٨٤,١٨١	الدمام	تجاري	اكسترا ستور
٧٨,٦٣١,٥٠٠	٧٨,٦٣١,٥٠٠	(١٤,٠٨٦,٠٥٩)	(٤,٩٧٠,٨٩٤)	(٩,١١٥,١٦٥)	(١,٢٣٨,٠٥٥)	(٣٧٢,٦٠٦)	(٨٦٥,٤٤٩)	٩٣,٩٥٥,٦١٤	-	٩٣,٩٥٥,٦١٤	الرياض	تجاري	عرقه بلازا
٧٠,٣١٢,٠٠٠	٧٠,٣١٢,٠٠٠	(٢٢٤,١٦٣)	٢,٦٤٢,١٩٦	(٢,٨٦٦,٣٥٩)	(٨٠٩,٨٦٩)	(٢٨٠,١٩٦)	(٥٢٩,٦٧٣)	٧١,٣٤٦,٠٣٢	-	٧١,٣٤٦,٠٣٢	الرياض	تجاري	الحمرات بلازا
١٦٢,٤٧٨,٥٠٠	١٦٠,٣٧٢,٦٤٨	-	٢,٢٢٠,١٧٠	(٢,٢٢٠,١٧٠)	(٥,٤٣٤,٤٩٢)	(١,٨٧٧,٥٢٢)	(٣,٥٥٦,٩٧٠)	١٦٥,٨٠٧,١٤٠	-	١٦٥,٨٠٧,١٤٠	الرياض	تجاري	مدرسة دار البراءة
٥٤,٤٦٩,٥٠٠	٥٤,٤٦٩,٥٠٠	(٢,٨٦٨,٥٠٣)	٢,١٥٨,٨٨٠	(٥,٠٢٧,٣٨٣)	(١,١١٩,٢٧٠)	(٣٥٤,٣٨٠)	(٧٦٤,٨٩٠)	٥٨,٤٥٧,٢٧٣	-	٥٨,٤٥٧,٢٧٣	الرياض	تجاري	مدرسة المناهج
١١١,٢٥٧,٠٠٠	١١١,٢٥٧,٠٠٠	(٨,٤٨٥,٧٣٧)	٢,٠٥٥,٣١٠	(١٠,٥٤١,٠٤٧)	(٢,٥٢٨,٤٥١)	(٨٠,٣٣١٠)	(١,٧٢٥,١٤١)	١٢٢,٢٧١,١٨٨	-	١٢٢,٢٧١,١٨٨	الرياض	تجاري	مدرسة أمجاد قرطبة
١٦٣,٨١٢,٠٠٠	١٦٣,٨١٢,٠٠٠	(٩,٥٠٥,١٢٤)	٧٧٨,٧٥٦	(١٠,٢٨٣,٨٨٠)	(٥,٠٨٣,٧٨٣)	(١,٥٩١,٧٥٦)	(٣,٤٩٢,٠٢٧)	١٧٨,٤٠٠,٩٠٧	-	١٧٨,٤٠٠,٩٠٧	الخبر	تجاري	أجدان للتزفيه
٤٨٦,٩٩٢,٥٠٠	٤٨٦,٩٩٢,٥٠٠	(٤٣,٨٣٨,٦٦٤)	(٤٣,٨٣٨,٦٦٤)	-	(٤٥٣,٢١١)	(٤٥٣,٢١١)	-	٥٣١,٢٨٤,٣٧٥	٥٣١,٢٨٤,٣٧٥	-	جدة	تجاري	أنيليه لافي (إيضاح ٣,٦) أعمال تحت التنفيذ
-	٤٩٣,٠٦٣	-	-	-	-	-	-	٤٩٣,٠٦٣	٤٩٣,٠٦٣	-	-	-	-
٢,٢٩٨,١٤٤,٠٠٠	٢,٢٤٠,٤٨١,٨٤٧	(١٣٤,٠٠١,٨٩٧)	(٣٦,٨٣٥,٥٢٥)	(٩٧,١٦٦,٣٧٢)	(٩٩,٣٦٢,٨١٠)	(١٤,٨٤٣,١٤٤)	(٨٤,٥١٩,٦٦٦)	٢,٤٧٣,٨٤٦,٥٥٤	٥٣١,٧٧٧,٤٣٨	١,٩٤٢,٠٦٩,١١٦	-	-	-

صندوق سدكو كابيتال ريت

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٢-٣ فيما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

النوع	الموقع	الرصيد الافتتاحي ريال سعودي	إضافات خلال السنة ريال سعودي	تحويلات ريال سعودي	الرصيد الختامي ريال سعودي	التكلفة		الاستهلاك		الانخفاض في القيمة		القيمة العادلة ريال سعودي
						مخصص الافتتاح ريال سعودي	محمل على السنة ريال سعودي	المخصص الختامي ريال سعودي	محمل على السنة ريال سعودي	مخصص الافتتاح ريال سعودي	عكس قيد السنة ريال سعودي	
مركز الخالدية للأعمال	جدة	١٤٨,٩٨٤,٧٠٦	-	١٧,٤٤١,٢٥٨	١٦٦,٤٢٥,٩٦٤	(٧,٧٠٠,٣٠٦)	(٧,٠٧٠,٠٣٩)	(٩,٧٧٠,٣٤٥)	(٩٥٣,٤٠٠)	(١٩,٠١٧,٢١٩)	(١٩,٩٧٠,٦١٩)	١٣٦,٦٨٥,٠٠٠
مجمع الجزيرة السكني	الرياض	٦٧,٦٤٨,٩٩٦	٥٣,٨٨٩	-	٦٧,٧٠٢,٨٨٥	(١,٩٧٩,٢٤٣)	(٥٩٩,٧١٣)	(٢,٥٧٨,٩٥٦)	-	-	-	٦٧,٦٦٠,٠٠٠
هايبير بنده	جدة	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩,٣٠٠,٠٠٠	(١,٠٤٧,٢٠٦)	(٢٧٩,٠٠٠)	(١,٣٢٦,٢٠٦)	-	-	-	٣٨,٧٧٥,٠٠٠
هايبير بنده	الرياض	٧٨,٧٦٥,٠٠٠	-	-	٧٨,٧٦٥,٠٠٠	(٢,١١٢,٩٩٠)	(٥٦٢,٩٥٠)	(٢,٦٧٥,٩٤٠)	-	-	-	٧٧,٤٨٥,٠٠٠
مبنى النيابة العامة	جدة	٦٣,٣٩٥,٥٨٠	-	-	٦٣,٣٩٥,٥٨٠	(٤,٨٨٥,٢٢٦)	(١,١٣٩,٥٥٧)	(٦,٠٢٤,٧٨٣)	(٥,٤١٠,٣٥٤)	٧٨٩,٥٥٥	(٤,٦٢٠,٧٩٩)	٥٢,٧٤٩,٩٩٨
مركز الروضة للأعمال	جدة	١٢٦,٥٠٣,٠٠٠	-	-	١٢٦,٥٠٣,٠٠٠	(١,٠٠٥,٢٩٤)	(٢,٧١٧,٦٤٤)	(١٢,٧٦٩,٩٣٨)	(٦,٣٩٣,٧٠٦)	(٢,٧٥٤,٣٥٦)	(٩,١٤٨,٠٦٢)	١٠٤,٥٨٥,٠٠٠
برج الحياة للشقق الفندقية	الرياض	٤١,٢٦٠,٠٠٠	-	-	٤١,٢٦٠,٠٠٠	(٢,٩٥٦,٩٤٨)	(٢٢٠,٧٠٨)	(٣,١٧٧,٦٥٦)	(١٨,٩٠٣,٠٥٢)	٤٨٠,٧٠٨	(١٨,٤٢٢,٣٤٤)	١٩,٦٦٠,٠٠٠
مبنى البنك السعودي الفرنسي	الدمام	٢٨,٥١٩,٢٩٤	-	-	٢٨,٥١٩,٢٩٤	(١,٥٣٩,٩١١)	(٤٤٧,٨٦٣)	(١,٩٨٧,٧٧٤)	-	-	-	٢٧,٠٦٥,٠٠٠
هايبير بنده	الدمام	٦٢,٥٤٥,٥٨٠	-	-	٦٢,٥٤٥,٥٨٠	(٢,٥٣٨,٦٣٦)	(٧٤٧,٨٦٣)	(٣,٢٨٦,٤٩٩)	-	-	-	٦٧,٥٩٥,٠٠٠
مركز الحكير تايم	الدمام	٣٤,٢٠٦,٩٤٢	-	-	٣٤,٢٠٦,٩٤٢	(١,٥٢٠,٢٨٠)	(٤٤٧,٨٦٣)	(١,٩٦٨,١٤٣)	-	-	-	٣٢,٩٩٠,٠٠٠
أجدان ووك	الخبر	٣٥٦,٢٧٤,٧١٥	-	-	٣٥٦,٢٧٤,٧١٥	(١٩,٠٢٥,٤٧٢)	(٦,٣٥٧,٣٤٦)	(٢٥,٣٨٢,٨١٨)	-	-	-	٣٥١,٣٤٥,٠٠٠
هايبير بنده (الفرع ومواقف السيارات)	الدمام	٧٠,١٧٠,٩٥٨	-	-	٧٠,١٧٠,٩٥٨	(٣,٣٨١)	(١,١١٧,٣١٥)	(١,١٢٠,٦٩٦)	(٣,٨٨٢,٥٧٧)	٢,٣٢٢,٣١٥	(١,٥٠٠,٢٦٢)	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
مدرسة العليا	الرياض	٦٣,٧٧٦,٨٦٣	-	-	٦٣,٧٧٦,٨٦٣	(٢,٩٨٨)	(٩٨٤,٥٤٠)	(٩٨٧,٥٢٨)	(٣,٥٢٨,٨٧٥)	٢,٦٠٩,٥٤٠	(٩١٩,٣٣٥)	٦١,٨٧٠,٠٠٠
اكسترا ستور	الدمام	٥٢,٩٨٤,١٨١	-	-	٥٢,٩٨٤,١٨١	(١,٦٨٣)	(٥٢٦,٥٥١)	(٥٢٨,٢٣٤)	(٢,٩٣٢,٤٩٨)	٤٥١,٥٥١	(٢,٤٨٠,٩٤٧)	٤٩,٩٧٥,٠٠٠
عرقه بلازا	الرياض	٩٣,٩٥٥,٦١٤	-	-	٩٣,٩٥٥,٦١٤	(٢,٧٩٠)	(٨٦٢,٦٥٩)	(٨٦٥,٤٤٩)	(٥,٢٠٠,٣٢٤)	(٣,٩١٤,٨٤١)	(٩,١١٥,١٦٥)	٨٣,٩٧٥,٠٠٠
الحمران بلازا	الرياض	٧١,٣٤٦,٠٣٢	-	-	٧١,٣٤٦,٠٣٢	(١,١٧٠)	(٥٢٧,٩٠٣)	(٥٢٩,٦٧٣)	(٣,٩٤٩,٢٦٢)	١,٠٨٢,٩٠٣	(٢,٨٦٦,٣٥٩)	٦٧,٩٥٠,٠٠٠
مدرسة دار البراءة	الرياض	١٦٥,٨٠٧,١٤٠	-	-	١٦٥,٨٠٧,١٤٠	(١٠,٤٧٠)	(٣,٥٥٦,٩٧٠)	(٣,٥٥٦,٩٧٠)	(٩,١٧١,٦٧٠)	٦,٩٥١,٥٠٠	(٢,٢٢٠,١٧٠)	١٦٠,٠٣٠,٠٠٠
مدرسة المناهج	الرياض	٥٨,٤٥٧,٢٧٣	-	-	٥٨,٤٥٧,٢٧٣	(٢,٣٥٥)	(٧٦٢,٥٣٥)	(٧٦٤,٨٩٠)	(٣,٢٢٤,٩١٨)	(١,٧٩٢,٤٦٥)	(٥,٠٢٧,٣٨٢)	٥٢,٦٦٥,٠٠٠
مدرسة أمجاد قرطبة	الرياض	١٢٢,٢٧١,١٨٨	-	-	١٢٢,٢٧١,١٨٨	(٥,٢٦٨)	(١,٧١٩,٨٧٣)	(١,٧٢٥,١٤١)	(٦,٧٦٥,٩٢٠)	(٣,٧٧٥,١٢٧)	(١٠,٥٤١,٠٤٧)	١١٠,٠٠٥,٠٠٠
أجدان للترفيه	الخبر	-	١٧٨,٤٠٠,٩٠٧	-	١٧٨,٤٠٠,٩٠٧	-	(٣,٤٩٢,٠٢٧)	(٣,٤٩٢,٠٢٧)	-	(١٠,٢٨٢,٨٨٠)	(١٠,٢٨٢,٨٨٠)	١٦٤,٦٢٥,٠٠٠
أعمال تحت التنفيذ		١٣,٥٠٨,٥٧٤	٣,٩٣٢,٦٨٤	(١٧,٤٤١,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
		١,٧٥٩,٦٨١,٦٣٦	١٨٢,٣٨٧,٤٨٠	-	١,٩٤٢,٠٦٩,١١٦	(٥٥,٣٨٩,٢١٧)	(٢٩,١٣٠,٤٤٩)	(٨٤,٥١٩,٦٦٦)	(٧٠,٣٢٦,٥٥٦)	(٢٦,٨٣٩,٨١٦)	(٩٧,١٦٦,٣٧٢)	١,٧٩٥,١٩٠,٠٠٠

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٣-٣ في تاريخ التقرير المالي، لو كانت العقارات الاستثمارية قد حملت بالقيم العادلة لكل منها، لكانت قيمة صافي الموجودات وقيمة كل وحدة من الصندوق على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩٩٧,٣٩٥,٩٤٨	١,٥٥٦,٨٦٣,٠٨٩	صافي الموجودات كما وردت
٣٤,٨٠٦,٩٢٢	٥٨,١٥٥,٢١٦	صافي الزيادة في القيمة بناء على التقييم
١,٠٣٢,٢٠٢,٨٧٠	١,٦١٥,٠١٨,٣٠٥	صافي الموجودات بالقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٨,٤٨٨٥	٨,٣٢٧٩	صافي الموجودات لكل وحدة، بالتكلفة
٠,٢٩٦٢	٠,٣١١١	التأثير على صافي الموجودات لكل وحدة لتقدير القيمة
٨,٧٨٤٧	٨,٦٣٩٠	صافي الموجودات للوحدة الواحدة بالقيمة العادلة

٤-٣ يقوم مدير الصندوق بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات الاستثمارية لأغراض حساب الاستهلاك. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو البلى الطبيعي. تقدر الأعمار الإنتاجية للمباني في العقارات الاستثمارية بـ ٣٣ عامًا. إن الأراضي والاعمال تحت التنفيذ لا تستهلك.

٥-٣ وفقا للمادة ٣٦ من أحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقدير القيمة العادلة لموجودات الصندوق العقارية على أساس تقييمين أحدهما مقبومون مستقلون. تم إجراء تقييمات العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من قبل شركة جونز لانج لاسال السعودية وشركة إسناد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: شركة جونز لانج لاسال السعودية وشركة فاليو سترات للاستشارات)، وهما مقيمان معتمدان من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم"). يتم تسجيل القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كمتوسط القيمة بين المقيمين المعتمدين. تشمل الافتراضات الرئيسية لإجراء التقييم إيرادات الإيجار ومعدلات الإشغال والتصاعديت وعائد الإغلاق ومعدلات الخصم والتي كانت على نطاق واسع مع الافتراضات المأخوذة في التقييمات التي أجريت في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٦-٣ ان انخفاض قيمة العقار الجديد الذي استحوذ عليه الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، يعود إلى رسملة تكاليف الشراء الإضافية المتكبدة فيما يتعلق بضريبة المعاملات العقارية ورسوم مدير الصندوق ذات الصلة.

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٤- الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم الاعتراف بالمشتقات في البداية بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقات ويتم إعادة قياسها لاحقاً إلى قيمتها العادلة في كل تاريخ مركز مالي. يتم إثبات المكسب/الخسارة في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

خلال ٢٠٢٠ م، أبرم الصندوق اتفاقين لمقايضة أسعار العمولة مع بنك تجاري لمقايضة تعرضه للتغير في التدفقات النقدية الناشئة عن الجزء المتغير من السعر المنفق عليه (سايبور) على تسهيلات التمويل التي تم الحصول عليها من البنك (الإيضاح ٧). تاريخ استحقاق اتفاقيتي مقايضة أسعار العمولة هو ١٥ أكتوبر ٢٠٢٣ م و ١٦ أكتوبر ٢٠٢٣ م، على التوالي.

القيمة العادلة والقيمة الاسمية للأدوات المشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
القيمة العادلة	القيم الاسمية (غير مراجعة)	القيمة العادلة	القيم الاسمية (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٢٢,١٨١	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤١٠,١٨٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المقايضة ١ قيمة القرض الاسمية
٤,٧٢٨,٣٧٨	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٣٥,١٣٥	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المقايضة ٢ قيمة القرض الاسمية
٩,٩٥٠,٥٥٩	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٦٤٥,٣٢٢	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

٥- الذمم المدينة المتعلقة بالإيجارات

يمثل هذا البند ذمم مدينة متعلقة بالإيجارات من مستأجري العقارات الاستثمارية وفقاً لشروط عقود الإيجار المقابلة.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣,٥٢٠,٥٩٨	٣٦,٣٦١,٧١٤	إجمالي الذمم المدينة المتعلقة بالإيجارات مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(٦,٧٨٤,٠٥٣)	(٦,٧٨٤,٠٥٣)	
٦٦,٧٣٦,٥٤٥	٢٩,٥٧٧,٦٦١	

إجمالي رصيد الذمم المدينة المتعلقة بالإيجارات جاري ولم يتأخر موعد استحقاقه باستثناء رصيد الذمم المدينة البالغ ٨,٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٧٨ مليون ريال سعودي). وبلغ إجمالي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ٦,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦,٧٨ مليون ريال سعودي) والتي يتم الاحتفاظ بها ضد الأطراف المتعثر.

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٦- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	أرصدة بنكية ودائع مراوحة بفترة استحقاق أصلية تبلغ أقل من ثلاثة شهور (الإيضاح (أ) أدناه)
٢,٥٩٧,٠٨١	١,٥٥٠,٩٢٠	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٧٢,٥٩٧,٠٨١</u>	<u>٢٦,٥٥٠,٩٢٠</u>	

(أ) خلال الفترة، حقق الصندوق إيرادات تمويل بقيمة ١,٦٤٠,٨٦٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٢٤٢,٣١١ ريال سعودي) بمعدل عوائد يتراوح ما بين ٣,٦٠٪ إلى ٥,٨٠٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: من ٠,٥٠٪ إلى ١,٨٠٪).

٧- التسهيلات التمويلية من البنك

خلال ٢٠٢٢ م، قام الصندوق بتسوية اتفاقية تسهيل تمويل مع بنك تجاري محلي بحد أقصى معتمد قدره ١,٠٥٠ مليون ريال سعودي وأبرم اتفاقية تسهيل تمويل جديدة مع بنك تجاري محلي آخر بحد معتمد قدره ١,١٧٥ مليون ريال سعودي. يحمل التسهيل الجديد عمولة السايبور ستة أشهر + ١٪ يتم دفعها كل ستة أشهر ويتم سداد التسهيلات على دفعة واحدة في تاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٢٨ م. تم ضمان التسهيل مقابل جميع العقارات الاستثمارية الحالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، كان لدى الصندوق مبلغ غير مسحوب قدره ٣٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٧٥ مليون ريال سعودي). سجل الصندوق رسوم تمويل بناءً على طريقة سعر العملة الفعلي بلغت ٢٧,٠٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ١٢,٦٧ مليون ريال سعودي).

تم الإفصاح عن ترتيب التمويل المذكور أعلاه في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	مطلوبات غير متداولة مطلوبات متداولة – الجزء المتداول من التمويل من البنك
٧٨٧,١٤٨,٤٣٧	٧٨٥,٩٢٤,٤٨٠	
٩,٣٤٢,٠٠٥	٨,٢٩٣,٧٣٩	
<u>٧٩٦,٤٩٠,٤٤٢</u>	<u>٧٩٤,٢١٨,٢١٩</u>	

يمثل الجزء المتداول من التمويل من أحد البنوك الوارد أعلاه عمولة مستحقة الدفع تبلغ ٩,٣٤٢,٠٠٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨,٢٩٣,٧٣٩ ريال سعودي).

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٨- توزيعات الأرباح مستحقة الدفع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، أعلن واعتمد مجلس إدارة الصندوق توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٨,٣٦ مليون ريال سعودي، ١٥٦٢,٠ ريال سعودي لكل وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٨٣,٤٢ مليون ريال، ١,٨١٢,٠ ريال سعودي لكل وحدة؛ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٢٠,٢٧ مليون ريال سعودي، ١,٧٢٥,٠ ريال سعودي لكل وحدة). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، دفع الصندوق مبلغ ٣٩,٦٤ مليون ريال سعودي لمالكي وحدات الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٧١,٨٨ مليون ريال سعودي؛ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٢٩,٩٩ مليون ريال سعودي). وبعد انتهاء الفترة، أعلن الصندوق عن توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي، ١,٣٤١,٠ ريال سعودي لكل وحدة.

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من المعاملات مع مدير الصندوق وشركة الإنماء للاستثمار (أمين الحفظ في الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق والشركات التابعة الأخرى لمدير الصندوق في سياق الأعمال العادية، والتي تتم بشروط متفق عليها بشكل متبادل. تمت هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي
سدكو كابيتال مدير الصندوق	أتعاب الإدارة أتعاب التنظيم أتعاب الشريعة رسوم وساطة واستحواذ مدفوعات سددت نيابة عن الصندوق تسوية لمدير الصندوق	٥,١٦١,٠١٤ ٢٥٨,٠٥١ ١٥,٠٠٠ ١٤,١٥٩,٣٧٥ - (٩,٠٢٨,٥٢٣)	٥,٣١١,٥٥١ ٢٦٥,٥٧٨ ١٥,٠٠٠ ٦,١٥٧,٥٣١ ٢,٦١٢,٠٢٣ (١٣,٢٤٧,٥٣١)
شركة المحمل التجارية (التابعة لمدير الصندوق)	دخل إيجار إدارة العقارات ورسوم تحصيل الإيجارات	٥٠٢,٠٥٥ ١,٢١٥,٨٧٣	٤٤٣,٠٠٠ ١,٢٧٨,٥٩٧
شركة الإنماء للاستثمار (أمين الحفظ)	رسوم الحفظ	٢٠٨,٥٦٢	٢١٠,٧١٦
مجلس إدارة الصندوق	أجور مجلس الإدارة	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

بلغ الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٢٥,٨٨٧,٣٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٥,٣٢٢,٣٩٢ ريال سعودي) وهو ما يمثل المبلغ المستحق لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، بلغ الرصيد المستحق لشركة المحمل التجارية مبلغ ١,٤١٧,٠٣٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,١١٥,٩٢٩ ريال سعودي) يمثل المبلغ المستحق الدفع لرسوم إدارة الممتلكات وتحصيل الإيجار والذي يتم إدراجه تحت بند المصاريف المستحقة وغيرها من مستحقات الدفع (إيضاح ١٠). علاوة على ذلك، بلغ الرصيد المستحق لأمين الصندوق ٢٠٤,٧٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٢٠٧,٣٣٦ ريال سعودي)، والذي يتم إدراجه تحت بند المصروفات المستحقة وغيرها من المبالغ المستحقة الدفع (إيضاح ١٠). علاوة على ذلك، بلغ الرصيد المستحق لمجلس الصندوق ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء) والذي يتم عرضه تحت بند المصروفات المستحقة وغيرها من المبالغ المستحقة الدفع (إيضاح ١٠).

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٠- المصروفات مستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى

فيما يلي المصروفات المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٢,٦٩٣,٥٠٠	أتعاب مدير الاكتتاب
-	١,٨٤٠,٠٠٠	رسوم استلام البنوك
١,١١٥,٩٢٩	١,٤١٧,٠٣٨	رسوم صيانة مستحقة الدفع (إيضاح ٩)
-	٧٨٦,٥٠٠	رسوم تداول مستحقة الدفع
٧٦٦,٦٢١	٧٤١,٦٢١	تأمينات نقدية
٣٩٢,٣٧٢	٣٦٥,٠٩١	أتعاب تقييم مستحقة الدفع
-	٢٥٨,٧٥٠	أتعاب المستشار القانوني
٢٠٧,٣٣٦	٢٠٤,٧٤٤	أتعاب حفظ مستحقة الدفع (إيضاح ٩)
١٦٢,٥٠٠	٩٩,٠٠٢	رسوم مهنية مستحقة الدفع
٧١,٥٠٠	٨٢,٩١٨	ذمم دائنة أخرى
-	٣٠,٠٠٠	أجور مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٢,٧١٦,٢٥٨	٨,٥١٩,١٦٤	

١١- الإيرادات المؤجلة

يمثل هذا البند إيرادات الإيجار المستلمة مقدما فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية. فيما يلي الحركة في الإيرادات المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٢٧٣,٠٣١	١٣,٤٨٢,٦٨٥	الرصيد في ١ يناير
٧٦,٥٨٨,٧٠٤	١٤,٣٥٩,٧٤٩	إيجارات مستلمة خلال الفترة / السنة
(٨٠,٣٧٩,٠٥٠)	(١٩,٤٦٧,٥٨١)	إيرادات معدلة مقابل إيرادات مكتسبة خلال الفترة / السنة
١٣,٤٨٢,٦٨٥	٨,٣٧٤,٨٥٣	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٢- الوحدات المصدرة

أصدر الصندوق في البداية ما مجموعه ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بسعر ١٠ ريال سعودي للوحدة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، بدأ الصندوق في زيادة رأس المال وإصدار ٥٧,٥٠٠,٠٠٠ وحدة إضافية بسعر ١٠ ريال سعودي لكل وحدة ليصل إجمالي عدد الوحدات المصدرة إلى ١١٧,٥٠٠,٠٠٠ وحدة. علاوة على ذلك، خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، شرع الصندوق في زيادة رأس المال وأصدر ٦٩,٤٤٤,٤٤٤ وحدة إضافية بسعر مخفض قدره ٨,٦٤ ريال سعودي للوحدة. وبلغ صافي عائدات زيادة رأس المال ٦٠٠ مليون ريال سعودي. إجمالي عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة ١٨٦,٩٤٤,٤٤٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١١٧,٥٠٠,٠٠٠).

صندوق سدكو كابيتال ريت

(مدار من قبل سدكو كابيتال)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٣- المصروفات التشغيلية والمصروفات الأخرى

تشمل المصروفات التشغيلية والمصروفات الأخرى ما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٣٣٢,٤٠٧	٢,٧٢٣,٠٥٣	مصروفات التشغيل
-	٢,٦٩٣,٥٠٠	أتعاب مدير الاككتاب
-	١,٨٤٠,٠٠٠	رسوم استلام البنوك
٥٩٠,٦٥٨	١,٣٥٩,٣٢٣	مصروفات تداول وإيداع
٤٣٧,٢٤٥	٥٥٩,٩٧٥	أتعاب مهنية
-	٢٥٨,٧٥٠	أتعاب المستشار القانوني
٢١٠,٧١٦	٢٠٨,٥٦٢	أتعاب حفظ (إيضاح ٩)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣٣٩,٦٠٢	٤٦٤,٢١٨	مصروفات أخرى
<u>٥,٩٤٠,٦٢٨</u>	<u>١٠,١٣٧,٣٨١</u>	

١٤- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات

يجب ان تكون الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة للوصول إليها من قبل الصندوق.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منفعة اقتصادية لهم.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

يستخدم الصندوق طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم من أجلها قياس القيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً 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.

صندوق سدكو كابيتال ريت
(مدار من قبل سدكو كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١٤- قياس القيمة العادلة (تتمة)

يشارك المقيمون الخارجيون في تقييم العقارات الاستثمارية. يتقرر ويُعتمد عمل المقيمين الخارجيين سنوياً من قبل مجلس إدارة الصندوق. يتضمن اختيار المعايير معرفة السوق، السمعة الاستقلالية وما إذا كانت المعايير المهنية قد تم المحافظ عليها. وعادة ما يتم التناوب بين المقيمين كل ثلاث سنوات. يقرر مجلس إدارة الصندوق، بعد مناقشات مع المقيمين الخارجيين، أي من طرق التقييم والمدخلات سيتم استخدامها لكل عقار استثماري.

وبتاريخ كل تقرير مالي، يقوم مدير الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للصندوق. ولأغراض هذا التحليل، يقوم مدير الصندوق بالتحقق من المدخلات الرئيسية المستخدمة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى.

يقوم مدير الصندوق أيضاً بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى ٢ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٩,٩٥٠,٥٥٩	٩,٩٥٠,٥٥٩	أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المستوى ٢ ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١,٦٤٥,٣٢٢	٢١,٦٤٥,٣٢٢	أدوات مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تشمل الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة النقد وما في حكمه والذمم المدينة المتعلقة بالإيجارات والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة بما في ذلك تسهيلات التمويل من البنك، وتوزيعات الأرباح مستحقة الدفع والمستحق إلى جهة ذات علاقة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٥- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٦- أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية، والتي ليست جوهرياً في طبيعتها للقوائم المالية الأولية الموجزة ككل.

١٧ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ).