

**صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(سابقًا: صندوق سويكوب وابل ريت)
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصًا بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 إظهار نتيجة فحص هذه 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. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير 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 نبيدي 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن اللحد و اليجيى محاسبون قانونيون

صالح عبد الله اليجيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
٨٩٦,٨٤٨,٧٩٧	٨٩٧,٨٦٨,٣٢١	٥
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
عقارات استثمارية		
الموجودات المتداولة		
٨,٧٧٥,٠٥٤	٩,٥٣٧,٦٠١	
٨,٦٦٤,٤٠٥	٤,٤١٠,٨٩٥	٧
٣,٠٣٩,٠٨٩	٢,٥٦٤,٨٢٥	٨
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩
٢٩,٣٤٨,٧١٧	١٤,٦٠٠,٢٦٥	
٤٩,٨٢٧,٢٦٥	٤٤,١١٣,٥٨٦	
٩٤٦,٦٧٦,٠٦٢	٩٤١,٩٨١,٩٠٧	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
جزء غير متداول من التزامات إيجار		
٧,٠١٤,٩١١	٦,٥٢٣,٨٣٥	
المطلوبات المتداولة		
جزء متداول من التزامات إيجار		
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		
مطلوبات عقود		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		
زكاة مستحقة		
توزيعات أرباح مستحقة		
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	
٦٣,٥٩٢	٢,٤٧٢,٨٦٨	٨
١,٥٦٤,٥٨٠	٥٤٩,٢٩٠	
١,٢١٩,٨١٧	١,٦٨٧,٢٢٦	
٩٩٧,٠٨٤	٩٩٧,٠٨٤	
٢,٣٠١,٥٨٤	١٤٧,٤٩١	
٦,٧٩٦,٦٥٧	٦,٥٠٣,٩٥٩	
١٣,٨١١,٥٦٨	١٣,٠٢٧,٧٩٤	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
حقوق الملكية		
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات		
٩٣٢,٨٦٤,٤٩٤	٩٢٨,٩٥٤,١١٣	
٩٤٦,٦٧٦,٠٦٢	٩٤١,٩٨١,٩٠٧	
١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٩٠	٧,٨٧	
وحدات مصدره (بالعدد)		
قيمة الوحدة (بالريال السعودي)		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٢٢٠,٧١٠	٢٣,١٨٠,٨٢١	الدخل دخل إيجار من عقارات استثمارية
٢٨,٢٢٠,٧١٠	٢٣,١٨٠,٨٢١	إجمالي الدخل
(١٥,٥٩٥,٦١٥)	(١٥,٥١٨,٢٢٢)	مصاريف العمليات
(٣,٥٢١,٩٥١)	(٣,٤٦٩,٦٣٣)	استهلاك عقارات استثمارية
(١١٧,٤٥٠)	(١١٢,٤٦٣)	أتعاب إدارة
٢,٣٧٥,٢٧١	(٢,٩٦١,٤١٥)	أتعاب حفظ
(١,٥١٥,٤٥٣)	(١,٢٢١,٢٤٧)	(مخصص) عكس قيد خسائر الائتمان المتوقعة بشأن ذمم الإيجار المدينة
(٩,٤٠٩,٤٠٦)	(٨,٢١٧,٠٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٧٨٤,٦٠٤)	(٣١,٤٩٩,٩٨٠)	أتعاب مدير عقارات ومصاريف عمليات أخرى
٤٣٦,١٠٦	(٨,٣١٩,١٥٩)	إجمالي المصاريف التشغيلية
-	٢٥,١١٤	صافي (الخسارة) الربح من العمليات
(١٦٦,٤٠٢)	(١٥٨,٩٢٤)	إيرادات أخرى
٢٦٩,٧٠٤	(٨,٤٥٢,٩٦٩)	أعباء مالية
(٨,٣٥٣,٤٧٨)	١٦,٣٤٢,٥٨٨	صافي (الخسارة) الربح قبل الانخفاض في القيمة والزكاة
(٨,٠٨٣,٧٧٤)	٧,٨٨٩,٦١٩	عكس قيد (خسارة) انخفاض في قيمة استثمارات عقارية
(٢٧,٢٤٩)	-	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٨,١١١,٠٢٣)	٧,٨٨٩,٦١٩	الزكاة
-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٨,١١١,٠٢٣)	٧,٨٨٩,٦١٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨,٠٨٣,٧٧٤)	٧,٨٨٩,٦١٩	الأنشطة التشغيلية
١٥,٥٩٥,٦١٥	١٥,٥١٨,٢٢٢	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٨,٣٥٣,٤٧٨	(١٦,٣٤٢,٥٨٨)	التعديلات لـ:
(٢,٣٧٥,٢٧١)	٢,٩٦١,٤١٥	استهلاك عقارات استثمارية
١٦٦,٤٠٢	١٥٨,٩٢٤	(عكس قيد) مخصص خسارة انخفاض في قيمة عقارات استثمارية
		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
		أعباء مالية
١٣,٦٥٦,٤٥٠	١٠,١٨٥,٥٩٢	
٩٦٥,٨٨٤	(٧٦٢,٥٤٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٣٤٩,٩٨٤	١,٢٩٢,٠٩٥	(زيادة) نقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والمدنيين الآخرين
٢,٣٦٦,٥٧٤	٤٧٤,٢٦٤	نقص في دخل الإيجار مستحق القبض
-	(١,٠١٥,٢٩٠)	نقص في المبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة
(٣٤,٥٨٢)	٢,٤٠٩,٢٧٦	نقص في مطلوبات العقود
٣١,٩٥٤	٤٦٧,٤٠٩	زيادة (نقص) في المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة
		(نقص) زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٨,٣٣٦,٢٦٤	١٣,٠٥٠,٧٩٩	
(٨٨١,٧٩٦)	-	زكاة مدفوعة
١٧,٤٥٤,٤٦٨	١٣,٠٥٠,٧٩٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٥٤,٣٨٢)	(١٩٥,١٥٨)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	ضافات إلى عقارات استثمارية
		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٥٤,٣٨٢)	(١٣,١٩٥,١٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١,٩٢٠)	(١٣,٩٥٤,٠٩٣)	التزامات إيجار مسددة
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥١,٩٢٠)	(١٤,٦٠٤,٠٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٥,٣٤٨,١٦٦	(١٤,٧٤٨,٤٥٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢١,٣٣٣,٠٦٠	٢٩,٣٤٨,٧١٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٦,٦٨١,٢٢٦	١٤,٦٠٠,٢٦٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
-	٦٥٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية :
		مدفوعات لتزامات إيجار

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٣٢,٢٧٧,٦٨٩)	٩٣٢,٨٦٤,٤٩٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٨,١١١,٠٢٣)	٧,٨٨٩,٦١٩	الدخل (الخسارة) الشامل:
-	-	صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨,١١١,٠٢٣)	٧,٨٨٩,٦١٩	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
-	(١١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٢٤٠,٣٨٨,٧١٢)	٩٢٨,٩٥٤,١١٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية ونهاية الفترة

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري مقفل متداول تم تأسيسه في ٢٤ ذو القعدة (الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٨). والصندوق مدرج في السوق المالية السعودية ("تداول"). يبلغ رأسمال الصندوق ١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم إلى ١١٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. وتبلغ مدة الصندوق ٩٩ سنة قابلة للتمديد وفقاً لتقدير مدير الصندوق وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

وافق مجلس إدارة الصندوق في ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ على تغيير اسم الصندوق من "صندوق سويكوب وابل ريت" إلى "صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة" والذي أصبح ساريًا اعتبارًا من ٥ إبريل ٢٠٢٢.

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٠٩١٣٤-٣٧.

وعلى الرغم من أن الصندوق سيقوم بالاستثمار بشكل أساسي في الأصول العقارية المطورة الجاهزة للاستخدام، إلا أنه قد يستثمر بشكل ثانوي في مشاريع التطوير العقاري بقيمة لا تتجاوز ٢٥٪ من إجمالي قيمة موجودات الصندوق بهدف تحقيق زيادة في قيمة الوحدة، شريطة أن:

- (١) يتم استثمار ما لا يقل عن ٧٥٪ من إجمالي موجودات الصندوق في الأصول العقارية المطورة التي تحقق دخلاً دوري، و
- (٢) ألا يستثمر الصندوق في الأراضي البيضاء.

إضافة إلى ذلك، يمكن للصندوق أيضاً استثمار ما يصل إلى ٢٥٪ من إجمالي قيمة الصندوق وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة في كل مما يلي، شريطة أن تكون كافة هذه الاستثمارات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية:

- (١) وحدات الصناديق العقارية المتداولة المطروحة طرْحاً عاماً في السوق المالية السعودية والمرخصة من هيئة السوق المالية،
- (٢) وحدات الصناديق العقارية الخاصة المرخصة من هيئة السوق المالية،
- (٣) الاستثمارات العقارية خارج المملكة العربية السعودية،
- (٤) النقد وما في حكمه،
- (٥) صناديق أسواق النقد المطروحة طرْحاً عاماً والمرخصة من هيئة السوق المالية،
- (٦) أسهم الشركات العقارية المدرجة في السوق المالية السعودية والمرخصة من هيئة السوق المالية، و
- (٧) حقوق المنفعة.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

١-١ تغيير مدير الصندوق

أعلنت شركة سويكوب، مدير الصندوق السابق، في ١٨ أغسطس ٢٠٢١ (الموافق ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ) أنها تلقت طلباً كتابياً من عدد من مالكي الوحدات الذين يمتلكون أكثر من ٢٥٪ من قيمة وحدات الصندوق للدعوة إلى عقد اجتماع لمالكي الوحدات لعزل شركة سويكوب كمدير للصندوق.

وفي ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ (الموافق ٩ صفر ١٤٤٣ هـ) أعلنت شركة سويكوب عن نتائج اجتماع مالكي وحدات الصندوق الذي عقد يوم الأربعاء ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ (الموافق ٨ صفر ١٤٤٣ هـ) عبر موقع خدمات تداول، حيث قرر فيه مالكو الوحدات تقديم طلب إلى هيئة السوق المالية لعزل شركة سويكوب من منصب مدير الصندوق ومنعها من الدخول في أي استثمارات جديدة أو الحصول على أي تمويل حتى تعيين مدير صندوق آخر بديل عنها.

وفي ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ (الموافق ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ)، أعلنت شركة سويكوب أنها تلقت خطاباً بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ (الموافق ٩ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) من شركة الإنماء للاستثمار تعرب فيه عن نيتها في التعيين كمدير بديل للصندوق والبدء في اتخاذ الإجراءات النظامية.

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التكوين والأنشطة الرئيسية (تتمة)

١-١ تغيير مدير الصندوق (تتمة)

وفي ١ ديسمبر ٢٠٢١ (الموافق ٢٦ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ)، أعلنت شركة سويكورب أنها تلقت إخطارًا من هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١ (الموافق ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ) بشأن صدور قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بعزل شركة سويكورب من إدارة الصندوق، وتعيين شركة الإنماء للاستثمار، شركة مساهمة مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤ ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب ترخيص رقم ٣٧-٠٩١٣٤-٠، كمدير بديل للصندوق وفقًا للمادة ١٦ من لائحة صناديق الاستثمار العقاري. وتجدر الإشارة إلى أن موافقة مجلس إدارة هيئة السوق المالية قد صدرت بناءً على قرار مالكي الوحدات في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ (الموافق ٨ صفر ١٤٤٣ هـ).

وقد قامت شركة سويكورب بتحويل جميع مسؤولياتها كمدير للصندوق إلى شركة الإنماء للاستثمار بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٢ (الموافق ٢١ رجب ١٤٤٣ هـ) وكان ذلك خلال ٦٠ يوم عمل من تاريخ تعيينهم كمدير بديل للصندوق. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية وتحديث الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢- اللوائح النظامية

يعمل الصندوق وفقًا للائحة صناديق الاستثمار العقاري والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقارية المتداولة الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على صناديق الاستثمار العقاري وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة العاملة في المملكة اتباعها.

٣- أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكًا كبيرًا حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكمًا بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهرًا من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره أيضًا العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣-٤ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات (تتمة)

وكانت الأحكام الهامة التي أباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٤ - 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 ٢٠٢١، فيما عدا تطبيق المعايير، التعديلات و التفسيرات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - العقارات الاستثمارية

١-٥ فيما يلي ملخصاً بمكونات العقارات الاستثمارية كما بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	الانخفاض في القيمة (إيضاح ٦-٣-٥) ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
مول الدوامي	١٧٧,٢٦٥,٦٧٧	(٣٠,٨٤٨,٥٧٠)	(١٤,٤٧٨,٧٨٤)	١٣١,٩٣٨,٣٢٣
مول الخير	٣٢٥,٠٦٦,٢٣٦	(٢٠,٩١٤,٥٦٨)	(٦٠,٠٣١,٢٤٨)	٢٤٤,١٢٠,٤٢٠
مول حفرة الباطن	٤٧٢,٠٤٥,٤٧٧	(٥٨,٩٧٤,٢٣٢)	(٦٦٦,٣١,٢٨٦)	٣٨١,٧٨٤,٥٧٩
مول تبوك	٢٢١,٨٧٣,٦٦٥	(٢٦,٣٤٨,١١٠)	(٥٥,٥٠٠,٥٥٦)	١٤٠,٠٢٤,٩٩٩
	١,١٩٦,٢٥١,٠٥٥	(١٣٧,٠٨٥,٤٧٩)	(١٦١,٢٩٧,٢٥٥)	٨٩٧,٨٦٨,٣٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	الانخفاض في القيمة (إيضاح ٦-٣-٥) ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
مول الدوامي	١٧٧,٢٢٩,٦٧٧	(٢٧,٨٣٨,٤١٠)	(٥٢,٧٤٩,٩٤٢)	٩٦,٦٤١,٣٢٥
مول الخير	٣٢٤,٩٩٧,٩٧٣	(١٨,٣٦٧,٤٤١)	(٦٤,٩٧٢,٠٢٩)	٢٤١,٦٥٨,٥٠٣
مول حفرة الباطن	٤٧١,٩٧٠,٢٧٨	(٥١,٧٥٠,٩٧١)	(١٥,٣٩٤,٥٢١)	٤٠٤,٨٢٤,٧٨٦
مول تبوك	٢٢١,٨٥٧,٩٦٩	(٢٣,٦١٠,٤٣٦)	(٤٤,٥٢٣,٣٥٠)	١٥٣,٧٢٤,١٨٣
	١,١٩٦,٠٥٥,٨٩٧	(١٢١,٥٦٧,٢٥٨)	(١٧٧,٦٣٩,٨٤٢)	٨٩٦,٨٤٨,٧٩٧

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٢-٥ فيما يلي بيان حركة العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

التكلفة	الأراضي والمباني ريال سعودي	موجودات حق الاستخدام ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١ يناير ٢٠٢١	١,١٨٥,٧٣٩,٧٦٧	٨,٥٩٤,٥٦٠	١,١٩٤,٣٣٤,٣٢٧
إضافات	١,٧٢١,٥٧٠	-	١,٧٢١,٥٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,١٨٧,٤٦١,٣٣٧	٨,٥٩٤,٥٦٠	١,١٩٦,٠٥٥,٨٩٧
إضافات	١٩٥,١٥٨	-	١٩٥,١٥٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,١٨٧,٦٥٦,٤٩٥	٨,٥٩٤,٥٦٠	١,١٩٦,٢٥١,٠٥٥
الاستهلاك المتراكم			
١ يناير ٢٠٢١	٨٩,٤٨٥,٧٣٥	٩٥٦,١١٦	٩٠,٤٤١,٨٥١
قسط الاستهلاك	٣٠,٦٤٧,٣٤٩	٤٧٨,٠٥٨	٣١,١٢٥,٤٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٢٠,١٣٣,٠٨٤	١,٤٣٤,١٧٤	١٢١,٥٦٧,٢٥٨
قسط الاستهلاك	١٥,٢٨١,١٥٨	٢٣٧,٠٦٤	١٥,٥١٨,٢٢٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٣٥,٤١٤,٢٤٢	١,٦٧١,٢٣٨	١٣٧,٠٨٥,٤٨٠
الانخفاض المتراكم في القيمة			
١ يناير ٢٠٢١	١٨٧,٧٠٦,٦٤١	-	١٨٧,٧٠٦,٦٤١
عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة	(١٠٠,٠٦٦,٧٩٩)	-	(١٠٠,٠٦٦,٧٩٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٧٧,٦٣٩,٨٤٢	-	١٧٧,٦٣٩,٨٤٢
عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة	(١٦,٣٤٢,٥٨٨)	-	(١٦,٣٤٢,٥٨٨)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٦١,٢٩٧,٢٥٤	-	١٦١,٢٩٧,٢٥٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٨٩٠,٩٤٤,٩٩٩	٦,٩٢٣,٣٢٢	٨٩٧,٨٦٨,٣٢١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٨٨٩,٦٨٨,٤١١	٧,١٦٠,٣٨٦	٨٩٦,٨٤٨,٧٩٧

يتضمن بند الأراضي والمباني أعلاه أرضًا بقيمة ٣١٢,٢٧٤,٧٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١٢,٢٧٤,٧٦٠ ريال سعودي).

خلال الفترة، بلغ الاستهلاك المحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة ١٥,٥١٨,٢٢٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٥,٥٩٥,٦١٥ ريال سعودي).

٥-أ- إن العمر الإنتاجي المقدر للعقارات المملوكة هو ٢٥ سنة من تاريخ الشراء.

٥-ب- إن العمر الإنتاجي المقدر لمول الدوامي (مستأجر) هو ١٩ سنة من تاريخ الشراء.

٥-٣ العقارات المملوكة والمستأجرة

تشتمل الأراضي على أراضٍ مشتراة أو مستأجرة تم تشييد المباني عليها. قام الصندوق بشراء عقارات في الرياض وحفر الباطن وتبوك تبلغ مساحتها الإجمالية ١٨٥,٧٢١ متر مربع. إضافة إلى ذلك، قام الصندوق باستئجار أرض في الدوامي بمساحة قدرها ٧٢,٦٧٨ متر مربع.

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٤-٥ فيما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية:

١-٤-٥ مول الدوامي

إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مستأجرة تقع في الدوامي بالمملكة العربية السعودية.

٢-٤-٥ مول الخير

إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في حي الملقا بالرياض في المملكة العربية السعودية.

٣-٤-٥ مول حفر الباطن

إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في حي الريان بحفر الباطن في المملكة العربية السعودية.

٤-٤-٥ مول تبوك

إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في حي الراجحي بتبوك في المملكة العربية السعودية.

٥-٤-٥ الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية

خلال الفترة، تم اختبار العقارات الاستثمارية للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وقامت الإدارة بإثبات صافي عكس قيد قدره ١٦,٣٤٢,٥٨٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: خسارة انخفاض في القيمة قدرها ٨,٣٥٣,٤٧٨ ريال سعودي) لتعديل قيمة عقاراتها الاستثمارية إلى قيمتها القابلة للاسترداد بناءً على متوسط القيمة التي حددها المُقيّمون المستقلون خلال الفترة المالية كما هو مبين في إيضاح ٦.

٦-٤-٥ ملكية العقارات الاستثمارية

إن كافة العقارات مملوكة باسم شركة صندوق وابل ("شركة ذات غرض خاص"). وتحفظ شركة صندوق وابل بهذه العقارات لصالح الصندوق ولا تمتلك أي حقوق ملكية مسيطرة أو أي حصة في هذه العقارات.

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة

طبقاً للمادة ٣٥ و ٣٦ من لائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقييم موجودات الصندوق بناءً على عمليتي تقييم يتم إجراؤهما من قبل خبراء تقييم مستقلين. ومع ذلك، ووفقاً للمتطلبات في المملكة العربية السعودية، يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك والانخفاض في القيمة، إن وجد، في هذه القوائم المالية. وعليه، يتم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه لأغراض المعلومات.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات تحت التطوير من قبل خبيري تقييم، هما شركة باركود وشركة بصمة وشريكه للتقييم العقاري. فيما يلي بيان تقييم العقارات تحت التطوير كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(غير مراجعة)

المتوسط (ريال سعودي)	المُقيّم الثاني (ريال سعودي)	المُقيّم الأول (ريال سعودي)	
١٢٥,٠١٥,٠٠٠	١٤١,٧٨٠,٠٠٠	١٠٨,٢٥٠,٠٠٠	مول الدوامي
٣٥٣,٠٤٠,٠٠٠	٣٥١,٠٨٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مول الخير
٢٧٢,٨٦٥,٠٠٠	٢٦٣,٩٨٠,٠٠٠	٢٨١,٧٥٠,٠٠٠	مول حفر الباطن
١٤٠,٠٢٥,٠٠٠	١٤٠,٥٥٠,٠٠٠	١٣٩,٥٠٠,٠٠٠	مول تبوك
٨٩٠,٩٤٥,٠٠٠	٨٩٧,٣٩٠,٠٠٠	٨٨٤,٥٠٠,٠٠٠	

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	المُقيم الأول (ريال سعودي)	المُقيم الثاني (ريال سعودي)	المتوسط (ريال سعودي)
٨٩,٩٧٠,٠٠٠	٨٨,٩٩١,٨٧٨	٨٩,٤٨٠,٩٣٩	٨٩,٤٨٠,٩٣٩
٢٣٧,٧٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٥٣٧,٠٠٥	٢٤١,٦٥٨,٥٠٢,٥	٢٤١,٦٥٨,٥٠٢,٥
٣٩٨,٣٢٠,٠٠٠	٤١١,٣٢٩,٥٦٩	٤٠٤,٨٢٤,٧٨٤,٥	٤٠٤,٨٢٤,٧٨٤,٥
١٥٤,٤٨٠,٠٠٠	١٥٢,٩٦٨,٣٦٨	١٥٣,٧٢٤,١٨٤	١٥٣,٧٢٤,١٨٤
٨٨٠,٥٥٠,٠٠٠	٨٩٨,٨٢٦,٨٢٠	٨٨٩,٦٨٨,٤١٠	٨٨٩,٦٨٨,٤١٠

مول الدوامي
مول الخير
مول حفر الباطن
مول تبوك

استخدمت الإدارة متوسط عمليتي التقييم لأغراض الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

وقد تم تقييم العقارات الاستثمارية بعد الأخذ بعين الاعتبار عدد من العوامل، منها مساحة العقار ونوعه. فيما يلي تحليل القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقابل التكلفة:

أ- فيما يلي بيان الأرباح غير المحققة عن مخزون العقارات بناءً على تقييم القيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ناقصًا: القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية (إيضاح ٥-٢)
٨٩٦,٨٤٨,٧٩٧ (٨٩٦,٨٤٨,٧٩٧)	٨٩٧,٨٦٨,٣٢١ (٨٩٧,٨٦٨,٣٢١)	
-	-	أرباح غير محققة بناءً على تقييم القيمة العادلة
١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	وحدات مصدره (بالعدد)
-	-	الأثر على حصة كل وحدة بناءً على تقييم القيمة العادلة (بالريال السعودي)

ب- فيما يلي بيان صافي قيمة الموجودات باستخدام القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي قيمة الموجودات بالتكلفة أرباح غير محققة بناءً على تقييم القيمة العادلة
٩٣٢,٨٦٤,٤٩٤	٩٢٨,٩٥٤,١١٣	
-	-	صافي الموجودات بناءً على القيمة العادلة
٩٣٢,٨٦٤,٤٩٤	٩٢٨,٩٥٤,١١٣	

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- ٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة (تتمة)
ج- فيما يلي بيان صافي قيمة الموجودات لكل وحدة باستخدام القيمة العادلة لمخزون العقارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٩٠	٧,٨٧	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالتكلفة
-	-	الأثر على صافي قيمة الموجودات للوحدة نتيجة الأرباح غير المحققة بناءً على عمليات التقييم
٧,٩٠	٧,٨٧	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالقيمة العادلة

٧- دخل الإيجار المستحق القبض

يمثل هذا الحساب دخل الإيجار المستحق القبض من العقارات الاستثمارية وفقاً لشروط اتفاقيات الإيجار المعنية. كما أن دخل الإيجار المستحق القبض متداول بطبيعته، ويتوقع أن تتم تسويته خلال فترة زمنية قصيرة.

خلال الفترة، قام الصندوق بتكوين مخصص لقاء خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ٢,٩٦١,٤١٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٣١: ١٨,٢٤٤,٦٠٨ ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٧,٨٠٠,٥٣٨ (٣٩,١٣٦,١٣٣)	٤٦,٥٠٨,٤٤٣ (٤٢,٠٩٧,٥٤٨)	دخل إيجار مستحق القبض
٨,٦٦٤,٤٠٥	٤,٤١٠,٨٩٥	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٨٩١,٥٢٥	٣٩,١٣٦,١٣٣	في بداية الفترة/ السنة
١٨,٢٤٤,٦٠٨	٢,٩٦١,٤١٥	المحمل للفترة/ للسنة
٣٩,١٣٦,١٣٣	٤٢,٠٩٧,٥٤٨	في نهاية الفترة/ السنة

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة ذات العلاقة عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والمنشآت / الأشخاص ذوي العلاقة بمدير الصندوق جهات ذات علاقة بالصندوق. ويقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

(أ) أتعاب الإدارة

نظير إدارة موجودات الصندوق، يقوم مدير الصندوق وفقاً لشرط وأحكام الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة تعادل ٠,٧٥٪ من إجمالي صافي قيمة موجودات الصندوق المحسوبة على أساس ربع سنوي وتستحق السداد على أساس ربع سنوي.

(ب) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق كل عضو مستقل من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها ٥,٠٠٠ ريال عن كل اجتماع من اجتماعات المجلس.

١-٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢,٤٤٧,٨٦٨	-
شركة وابل العربية للاستثمار	مدير العقارات ومالك وحدات	دخل إيجار من عقارات استثمارية أتعاب مدير عقارات ومصاريف عمليات أخرى	٣,٠٨٣,٣١٦	٩,٢٠٩,٤٠٦
		مدفوعات نيابة عن شركة وابل	١٢٠,٥٣٠	(٥,٠٨٠,٥١٤)
		مبالغ مستلمة نيابة عن شركة وابل	(٥٩٤,٧٩٤)	(١,٦٩٣,٤٨٩)
شركة سويكوروب	مدير الصندوق السابق	أتعاب إدارة مبالغ مدفوعة لشركة سويكوروب	١,٠٢١,٧٦٥ (١,٠٦٠,٣٥٧)	٣,٥٢١,٩٥١ -

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة في نهاية الفترة / السنة:

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة وابل العربية للاستثمار	٢,٥٦٤,٨٢٥	٣,٠٣٩,٠٨٩

صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٤٤٧,٨٦٨	-	شركة الإنماء للاستثمار
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	أتعاب إشراف مجلس الإدارة
-	٣٨,٥٩٢	شركة سويكوروب
<u>٢,٤٧٢,٨٦٨</u>	<u>٦٣,٥٩٢</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك أعضاء مجلس إدارة الصندوق ٧٥٥,١٤٣ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٥,١٤٣ وحدة).

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات في صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي، صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار. ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في الاستثمار في عقود المربحة المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	

١٠- قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية، ودخل الإيجار المستحق القبض والمبالغ المستحقة من جهة ذات علاقة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتتكون المطلوبات المالية من التزامات الإيجار والمبالغ المستحقة إلى الجهات ذات العلاقة ومطلوبات العقود والمطلوبات الأخرى.

نظرًا للطبيعة قصيرة الأجل لمعظم الأدوات المالية، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، وتصنف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

١١- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: كان آخر يوم تقويم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢).