

**صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)**

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| الصفحة | الفهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة |
| ٦ – ٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق بيتك للسيولة (مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بيتك للسيولة ("الصندوق") المدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً 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 نبدى 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر والذي أظهر نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١).

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون




تركي عبد المحسن اللحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(٢٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي | ايضاح | الموجودات |
|---|--|-------|--|
| ٢,٢٨٢,٢٧٢ | ٩٧٢,٥٢٧ | | نقدية وشبه نقدية |
| ١٢,٠٨٧,٤٦٨ | ١٣,٦٤٨,٠٢٠ | ٥ | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة |
| ١,٥٤٨,١٢٧ | ١,٥٦٨,٠٩٣ | ٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٩٧,١٥٠ | ٥٣,٨٢٨ | | إيرادات مستحقة |
| <u>١٦,٠١٥,٠١٧</u> | <u>١٦,٢٤٢,٤٦٨</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ١٩,٣٩٦ | ١٩,٠٧٥ | ٧ | أتعاب إدارة مستحقة |
| ٩٥,٩٠٧ | ١٣٠,٥٥٤ | | مصاريف مستحقة الدفع |
| <u>١١٥,٣٠٣</u> | <u>١٤٩,٦٢٩</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٥,٨٩٩,٧١٤ | ١٦,٠٩٢,٨٣٩ | | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد |
| <u>١٦,٠١٥,٠١٧</u> | <u>١٦,٢٤٢,٤٦٨</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد) |
| <u>١,٥٠٠,٨٥٥</u> | <u>١,٥٠٠,٨٥٥</u> | | |
| | | | صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات لكل وحدة (بالريال السعودي) |
| <u>١٠,٥٩</u> | <u>١٠,٧٢</u> | | |

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|----------------------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| (غير مراجعة) ريال سعودي | (غير مراجعة) ريال سعودي | إيضاح |
| ١٧٦,٩٠٧ | ٢٣٩,٧٠٤ | الدخل |
| ١٥,٩٢٦ | ١٩,٩٦٦ | دخل عمولة خاصة |
| ١٩٢,٨٣٣ | ٢٥٩,٦٧٠ | أرباح غير محققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | إجمالي الدخل |
| (١٥,٧٣٦) | (١٥,٧٩٨) | المصاريف |
| (١٦,٤٩٥) | (١٤,٢٥٢) | أتعاب إدارة |
| (١٨,٠٠٠) | (١٧,٦٢٩) | أتعاب حفظ |
| (١٤,٨٦٤) | (١٨,٨٦٧) | أتعاب مهنية |
| | | مصاريف تشغيلية أخرى |
| (٦٥,٠٩٥) | (٦٦,٥٤٦) | إجمالي المصاريف التشغيلية |
| ١٢٧,٧٣٨ | ١٩٣,١٢٤ | صافي دخل الفترة |
| - | - | الدخل الشامل الآخر |
| ١٢٧,٧٣٨ | ١٩٣,١٢٤ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|--------------|---|
| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١٢٧,٧٣٨ | ١٩٣,١٢٥ | صافي دخل الفترة |
| | | التعديلات لـ: |
| (١٥,٩٢٦) | (١٩,٩٦٦) | أرباح غير محققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١١,٨١٢ | ١٧٣,١٥٩ | |
| ١,٨٧٢,٧٨٨ | (١,٥٦٠,٥٥٢) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١,٣٧٩ | ٤٣,٣٢٢ | (زيادة) نقص في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة |
| ١٢,٣٧١ | (٣٢١) | نقص في الإيرادات المستحقة |
| (٢,٩٦٠) | ٣٤,٦٤٧ | (نقص) زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة |
| | | (زيادة) نقص في المصاريف المستحقة |
| ١,٩٩٥,٣٩٠ | (١,٣٠٩,٧٤٥) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١,٩٩٥,٣٩٠ | (١,٣٠٩,٧٤٥) | صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية |
| ١٤٤,٠٠٤ | ٢,٢٨٢,٢٧٢ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٢,١٣٩,٣٩٤ | ٩٧٢,٥٢٧ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
|------------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة (مراجعة) ١٥,٧٤٨,٨٦١ ١٥,٨٩٩,٧١٤

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

| | |
|---------|---------|
| ١٢٧,٧٣٨ | ١٩٣,١٢٥ |
| - | - |

إجمالي الدخل الشامل للفترة

١٢٧,٧٣٨ ١٩٣,١٢٥

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة (غير
مراجعة)

١٥,٨٧٦,٥٩٩ ١٦,٠٩٢,٨٣٩

صندوق بيتك للسيولة (مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- عام

صندوق بيتك للسيولة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تأسس بموجب اتفاق بين شركة بيت التمويل السعودي الكويتي ("مدير الصندوق")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية والضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٦/٥/٥٧٥/١٧ وتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠١٧). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠١٨).

يتمثل هدف الصندوق في الاستثمار في أدوات النقد القصيرة إلى الطويلة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي المتوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من مدير الصندوق.

يُدار الصندوق من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٢٥٢٢، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٣٧-٠٨١٢٤.

إن عنوان المكتب المسجل للصندوق ومدير الصندوق هو ص.ب. ١٥٠٠٥، الرياض، ١١٥٢٣، المملكة العربية السعودية.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. وبموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض الصلاحيات الموكلة إليه لأحد أو مجموعة من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

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

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة 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 شكوكاً كبيرة حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به وفقاً لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لبند القوائم المالية المقابلة.

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

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

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٣ 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.

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

٥ - الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٣,٧٠٢,٦٥٨ | ١٢,١٤٢,١٠٦ | ودائع مرابحة (١) |
| (٥٤,٦٣٨) | (٥٤,٦٣٨) | ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| <u>١٣,٦٤٨,٠٢٠</u> | <u>١٢,٠٨٧,٤٦٨</u> | |

(١) يمثل هذا البند ودائع مرابحة لدى عدة بنوك وشركات استثمار تعمل في المملكة العربية السعودية بفترات استحقاق خلال سنة وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٢,٨٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٢٣٪).

٦ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمار في صندوق استثمار عام مسجل في المملكة العربية السعودية.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | | |
| التكلفة | القيمة السوقية | التكلفة | القيمة السوقية |
| (ريال سعودي) | (ريال سعودي) | (ريال سعودي) | (ريال سعودي) |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٦٨,٠٩٣ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٤٨,١٢٧ |
| <u>١,٥٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٥٦٨,٠٩٣</u> | <u>١,٥٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٥٤٨,١٢٧</u> |

صندوق سيكو المالية لأسواق النقد

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام على الجهة الأخرى 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. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

١-٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

| غير مراجعة | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------|-----------------------------|
| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | | | |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | طبيعة المعاملة | طبيعة العلاقة | اسم الجهة ذات العلاقة |
| ١٥,٧٣٦ | ١٥,٧٩٨ | أتعاب إدارة (١) | مدير الصندوق | بيت التمويل السعودي الكويتي |
| - | ٩,٧٥٣ | مصاريف أتعاب مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة | مجلس الإدارة |

(١) إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. ويقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل قدره ٢,٠٪ يتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك مدير الصندوق ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة).

٢-٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة الدائنة في نهاية الفترة/السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | الرصيد | طبيعة العلاقة | اسم الجهة ذات العلاقة |
|---------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------------------|
| ١٩,٠٧٥ | ١٩,٣٩٦ | أتعاب إدارة مستحقة | مدير الصندوق | بيت التمويل السعودي الكويتي |

٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات بالتكلفة المطفأة والإيرادات المستحقة. بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة 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.

صندوق بيتك للسيولة
(مدار من قبل شركة بيت التمويل السعودي الكويتي)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- قياس القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية، بما في ذلك مستوياتها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

| الإجمالي ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ١ ريال سعودي | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| ١,٥٦٨,٠٩٣ | - | ١,٥٦٨,٠٩٣ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦) |
| الإجمالي ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ١ ريال سعودي | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |
| ١,٥٤٨,١٢٧ | - | ١,٥٤٨,١٢٧ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦) |

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢).