

صندوق جدوى ريت الحرمين  
(المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
القواعد المالية الموجزة (غير مراجعة)

٢٠١٧ يونيو



## تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزه إلى مالكي الوحدات في صندوق جدوى ريت الحرمين

**مقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزه المرفقة لصندوق جدوى ريت الحرمين ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات الأولية للفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزه 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 الموجزه 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

**نتيجة الفحص**

بناءً على فحصنا، لم يلتفت إنتباها شيئاً يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزه المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "المعتمد في المملكة العربية السعودية".

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون

٩٨

تركي عبد المحسن اللحيد  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٨)



الرياض: ٢ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ  
 (٢٠١٧) يوليو ٢٥

## صندوق جدوى ريت الحرمين

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٦٢٦,٥٩٣,٩٥٣	٥	العقارات الاستثمارية
٨,٥٣٨,٤٠٧		الموجودات المتداولة
٢١,١٠٠,٠٠٠		إيرادات إيجار مستحقة
٢٩,٦٣٨,٢٠٧		نقدية وشبه نقدية
٦٥٦,٢٣٢,١٦٠		إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١,٤٩١,٣٦٢	٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٤٣,٥٠٤		التزامات مستحقة
٢٤٨,٥٥٨		التزامات أخرى
١,٨٨٣,٤٢٤		إجمالي المطلوبات
٦٥٤,٣٤٨,٧٣٦		صافي الموجودات
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٨	الوحدات المصدرة
٩,٩٩		قيمة الوحدة
١٠,٦٣	٦	القيمة العادلة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

## صندوق جدوى ريت الحرمين

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة (غيرمراجعة)

للفترة من ١٦ إبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### دبيال سعودي

٨,٥٣٨,٢٠٧

٨,٥٣٨,٢٠٧

(٢,٧٩٨,١٠٩)

(١,٤٩١,٣٦٢)

(٤,٢٨٩,٤٧١)

٤,٢٤٨,٧٣٦

### دخل العقارات

إيرادات إيجار من عقارات إستثمارية

### المصاريف

مصاريف عمومية وإدارية

أتعاب إدارة

### صافي الدخل الشامل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

## صندوق جدوى ريت الحرمين

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١٦ إبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

### ريال سعودي

#### النشاطات التشغيلية

صافي الدخل الشامل

٤,٢٤٨,٧٣٦

التعديلات في البنود غير النقدية والبنود الأخرى:

مصاريف إسهامات العقارات الاستثمارية

٢,٤٠٦,٠٤٧

٦,٦٥٤,٧٨٣

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٨,٥٣٨,٢٠٧)

١,٤٩١,٣٦٢

١٤٣,٥٠٤

٢٤٨,٥٥٨

إيرادات إيجار مستحقة

أتعاب إدارة مستحقة

إلتزامات مستحقة

إلتزامات أخرى

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء عقارات إستثمارية

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

محصلات من وحدات مباعة

أتعاب هيكلة رأس المال

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

الريادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

عقارات إستثمارية (تم تعويضها لقاء بيع وحدات)

٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠

(٩,٩٠٠,٠٠٠)

٣٥٠,١٠٠,٠٠٠

٢١,١٠٠,٠٠٠

-

٢١,١٠٠,٠٠٠

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

**صندوق جدوى ريت الحرمين**

قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة (غيرمراجعة)

للفترة من ١٦ إبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي صافي موجودات حاملي الوحدات	الدخل التراكمي	الوحدات	خلال الفترة: إصدار الوحدات
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	النقدية
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	لإعتبارات غير نقدية
٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة أتعاب هيكلة رأس المال
(٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٩٠٠,٠٠٠)	صافي الدخل الشامل
٤,٢٤٨,٧٣٦	٤,٢٤٨,٧٣٦	-	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
<b>٦٥٤,٣٤٨,٧٣٦</b>	<b>٤,٢٤٨,٧٣٦</b>	<b>٦٥٠,١٠٠,٠٠٠</b>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

## **صندوق جدوى ريت الحرمين**

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)**

**٢٠١٧ يونيو ٣٠**

### **- ١ عام**

صندوق جدوى ريت الحرمين ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري مoufl متوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية. يعمل الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري ("الائحة صناديق الاستثمار العقاري") والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقارية المتداولة الصادرة من هيئة السوق المالية. الصندوق مدرج في السوق المالية السعودية ("تداول") ويتم التداول في وحداته بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة. رأس مال الصندوق ٦٦٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي. ومدته هي ٩٩ سنة قابلة للتمديد حسبما يراه مدير الصندوق مناسباً بعد موافقة هيئة السوق المالية.

شركة جدوى للإستثمار هي شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٢٨٧٨٢، وهي شخص مرخص له من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٣٤٠٦٣٤، حيث تدير الشركة هذا الصندوق العقاري المتداول.

إن الهدف الاستثماري الأساسي للصندوق هو توفير دخل جاري لمالكي الوحدات وذلك من خلال الاستثمار في أصول عقارية مُيرة للدخل متواجدة بشكلٍ رئيسي في المملكة العربية السعودية، وتحديدً المدن المقدسة في مكة المكرمة والمدينة المنورة.

يبقى أن استثمارات الصندوق هي المقام الأول في الأصول العقارية المطورة والجاهزة للاستخدام، إلا أنه قد يستثمر أيضاً في مشاريع التطوير العقاري شريطة أن (أ) يستثمر في الأصول العقارية المطورة المدرة للدخل بما لا يقل عن ٧٥ % من إجمالي أصول الصندوق، (ب) لا يستثمر الصندوق في الأراضي البيضاء.

### **- ٢ اللوائح النظامية**

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار العقاري ("الائحة صناديق الاستثمار العقاري")، والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقاري المتداول والمنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٩ جمادي الآخرة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦م)، و ٢٣ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦م) على التوالي، والتي تبين المتطلبات التي يتبعها جميع الصناديق العقارية المتداولة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

### **- ٣ أسماء الإعداد**

#### **١-٣ قائمة الإنذار**

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية غير المراجعة ("القوائم المالية") وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية") والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

#### **٢-٣ أساس القياس**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

#### **٣-٣ استخدام الأحكام والتقديرات**

في سياق النشاط المعتمد، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء تقييمات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستر. التعديلات التي ترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في الفترة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

#### **٤-٣ عمالة العرض والنشاط**

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر عملاً النشاط الرئيسية للصندوق.

## **صندوق جدوى ريت الحرمين**

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٧ يونيو

### **٤ - السياسات المحاسبية الهامة**

نورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه:

#### **العقارات الاستثمارية**

ت تكون العقارات الاستثمارية من عقارات مكتملة البناء محتفظ بها لغرض كسب إيرادات إيجارية أو لإنماء رأس المال أو كلهما. تقاس العقارات الاستثمارية بصفى التكلفة المحسوبة على أساس التكلفة الفعلية زائدً تكلفة الشراء مخصوصاً منها قيمة الاستهلاك. وتشمل القيمة المحمولة كذلك على تكلفة الإضافة أو الإستبدال لأجزاء من العقار.

بعد الاعتراف المبدئي، تسجل العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً منها مجموع الاستهلاك ومجمع الانخفاض في القيمة ويتم مراجعتها في تاريخ كل قائمة مركز مالي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة الاستثمارية. تقدر الأعمار الانتاجية للعقارات الاستثمارية بالقيمة المعطاه وفي الإيضاح رقم (١-٥).

تم إفصاح القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في الإيضاح رقم .٥

#### **الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل**

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها، وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة القابلة للاسترداد لها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الشامل.

#### **النقدية وشبة النقدية**

ت تكون النقدية وشبة النقدية من النقدية والأرصدة لدى البنوك والإستثمارات القابلة للتحول إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

#### **إثبات الإيرادات**

يتم احتساب دخل الإيجار من الإيجارات التشغيلية للعقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت خلال فترة العقد.

#### **المعاملات الاستثمارية**

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

#### **رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى**

يتم تحميل أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى بالمعدلات / المبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق. يتم احتساب رسوم الإدارة وتدفع على أساس نصف سنوي.

#### **الزكاة**

الزكاة من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في القوائم المالية.

#### **صفى قيمة الأصول**

تحسب قيمة صافى الأصول للوحدة المفصح عنها في البيانات المالية بقسمة صافى أصول الصندوق على عدد الوحدات التي تصدر في نهاية الفترة.

## صندوق جدوى ريت الحرمين

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٧ يونيو ٣٠

### ٤ - السياسات المحاسبية الهمامة (تتمة)

#### الأدوات المالية

يتم الاعتراف بال موجودات والمطلوبات المالية في الوقت الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية. تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف بال موجودات والمطلوبات المالية مباشرةً في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة.

#### توزيع الأرباح

لدى الصندوق سياسة توزيع مالاً يقل عن ٩٠٪ من الأرباح الصافية للصندوق، بما في ذلك الأرباح الناتجة عن بيع الأصول العقارية والإستثمارات الأخرى.

### ٥ - العقارات الإستثمارية

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات العقارات:

صافي القيمة الدفترية ريال سعودي	مجمع الإهلاك ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	وصف
٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	الأراضي (إيضاح ٢-٥)
١٥٠,٥٨١,٠٣١	١,٤١٨,٩٦٩	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات الأندرية (إيضاح ٢-٥)
١٥٧,٠١٢,٩٢٢	٩٨٧,٠٧٨	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات التقوى (إيضاح ٢-٥)
<b>٦٢٦,٥٩٣,٩٥٣</b>	<b>٢,٤٦٠,٤٧</b>	<b>٦٢٩,٠٠٠,٠٠٠</b>	

#### ١-٥ الأعمار الإنتاجية

ان الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات الإستثمارية والتي تمت عن طريق مثمن مستقل تتراوح ما بين ٢٢ سنة و ٣٢ سنة.

٢-٥ تكون الأراضي المملوكة من الأراضي المشتراء التي بني عليها الفنادق. يتم الاحتفاظ بالأراضي المملوكة بالكامل مع الفنادق تحت حيازة شركة البلاد للاستثمار.

استحوذ الصندوق على عقارات في مكة المكرمة في منطقتين مختلفتين بمساحة إجمالية قدرها ٢,٨٥٨,٢ متر مربع من الأرضي بمبلغ ٦٢٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم دفع جزء من هذه الممتلكات نقداً والجزء الآخر تم من خلال إصدار ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة من الصندوق.

#### فندق ثروات الأندرية:

هذا العقار عبارة عن فندق مكتمل بناؤه ومشغل بالكامل ويقع في منطقة المسفلة حيث يبعد نصف كيلو متر عن الحرم المكي، مستفيد من الإطلالة المباشرة على طريق ابراهيم الخليل.

#### فندق ثروات التقوى:

هذا العقار عبارة عن مشروع إقامة للحج مشيد بالكامل يقع في حي الشلة مع إطلالة مباشرة على تقاطع طريق الحج وطريق الملك فهد.

## صندوق جدوى ريت الحرمين

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٧ يونيو ٣.

### ٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الرصيد	مبلغ المعاملة	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
-	٩,٩٠٠,٠٠٠	أتعاب هيئة رئيس المال	جدوى للاستثمار
١,٤٩١,٣٦٢	١,٤٩١,٣٦٢	أتعاب الإدارة	
٢٧,٣١٤	٢٧,٣١٤	مصاريف ادارية	

### ١٠ - مكافآت المديرين المستقلين

خلال الفترة، تم ادراج المصروفات التالية المتعلقة بأعضاء مجلس الإدارة المستقلين ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

٢٠١٧ يونيو ٣٠

ريال سعودي

١٠,٠٠٠	أتعاب إشراف لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين
--------	---

### ١١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز البرنامج العام لإدارة المخاطر التابع للصندوق على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للصندوق.

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في هذه القوائم المالية بشكل رئيسي على النقد وشبه النقد والذمم المدينة الأخرى والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الإعراف الخاصة المعتمدة في بيانات السياسات الفردية المرتبطة بكل بند. يتم مقاومة الموجودات والمطلوبات المالية وصفى المبالغ المدرجة في البيانات المالية عندما يكون لدى الصندوق حق قانوني ملزم في مقاومة المبالغ المعروفة بها ويعتمد إما التسوية على أسهام الصافي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في آن واحد.

#### مخاطر أسعار السوق

تمثل مخاطر أسعار السوق المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الاستثمارات التجارية والعقارية الخاصة بالصندوق بسبب التغيرات في الأسعار السائدة بالسوق. ان استثمارات الصندوق محفوفة بالشكوك وذلك فيما يتعلق بمخاطر أسعار السوق نتيجة لعدم التأكيد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر أسعار السوق للعقارات الاستثمارية بشكل دوري.

#### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن الأرصدة لدى البنوك والدفعات المقدمة إلى المطور. يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بمراقبتها والتعامل مع أطراف ذات سمعة جيدة فقط ولديه حسابات بنكية مع بنوك ذوو تصنيف ائتماني جيد.

#### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. يقوم مدير الصندوق باستمرار مراقبة السيولة والتأكد من توفرها لسداد أي التزامات مستقبلية.

## صندوق جدوى ريت الحرمين

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

### - ١١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

#### **مخاطر العملات**

تمثل مخاطر العملات التقلبات التي تطرأ على قيمة أداء مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. يعتبر الريال السعودي العملة الرئيسية للصندوق. وحيث أن موجودات ومطلوبات الصندوق مسجلة بالريال السعودي، فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر عملات هامة.

#### **القيمة العادلة**

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من الرصيد لدى البنك، والاستثمارات التجارية، بينما تكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارية المستحقة والأتعاب الأخرى المستحقة. القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. يعتقد المدير بأن القيمة العادلة للأدوات المالية، يتوقع بأن لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

### - ١٢ آخر يوم للتقدير

كان آخر يوم تقويم للفترة ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

### - ١٣ إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للصندوق من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٧).