

صندوق جدوى ريت السعودية
(المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
القوائم المالية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
٣٠ يونيو ٢٠١٩

**تـقـرـيـر فـحـص المـراجـع المـسـتـقـل
إلى مالكي الوحدات في صندوق جدوى ريت السعودية
(المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جدوى ريت السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن إدارة الصندوق مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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.

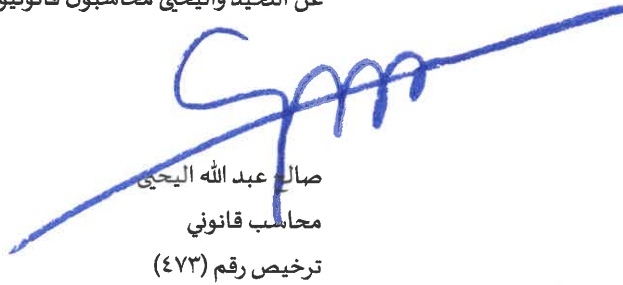
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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، عليه، 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 رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن اللعيد واليحيى محاسبون قانونيون


صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)



الرياض: ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
(١٩ أغسطس ٢٠١٩)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | إيضاح | |
|------------------------------|-----------------------------|-------|------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٥٢٤,٣٩٥,٢١٧ | ١,٥٤٢,٥٦٧,٢٧٩ | ٥ | عقارات استثمارية |
| - | ٨,٠٩٩,٨٩١ | ٨ | تكاليف مؤجلة |
| ١,٥٢٤,٣٩٥,٢١٧ | ١,٥٤٠,١٨٦,٨٥٩ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٢٦,٥٨٢,٦٩٠ | ٣٣,٥٦٢,٢٣١ | | ذمم إيجار مدينة |
| ١٠,٣٤٦,١١٦ | ٢٣٢,٠٣٤ | | مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات أخرى |
| ٢٠,٤٥٩,٤٢٨ | ١٦,٧٠٧,٠٠٨ | ٧ | النقد وما في حكم النقد |
| ٥٧,٣٨٨,٢٣٤ | ٥٠,٥٠١,٢٧٣ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ١,٥٨١,٧٨٣,٤٥١ | ١,٥٩٠,٦٨٨,١٣٢ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | ٢٧,١٠٠,٠٠٠ | ٨ | قرض طويل الأجل |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٥٩,٤٤١ | ١,٢٤٧,٢٣٤ | ١٠ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٦,٦١٩,١٥٣ | ٦,٥٢١,٦٣٠ | ١٠ | أتعاب إدارة مستحقة الدفع |
| ٢٩٥,٩٩٥ | ٦٦٥,٢٧٩ | ٩ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٦,٩٧٤,٥٨٩ | ٨,٤٣٤,١٤٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٦,٩٧٤,٥٨٩ | ٣٥,٥٣٤,١٤٣ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٥٧٤,٨٠٨,٨٦٢ | ١,٥٥٥,١٥٣,٩٨٩ | | صافي الموجودات |
| ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١١ | الوحدات المصدرة |
| ٩,٩٧ | ٩,٨٤ | | قيمة الوحدة |
| ١١,٠٣ | ١١,٠٦ | ٦ | القيمة العادلة لكل وحدة |

صندوق جدوى ريت السعودية
(المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح | |
|---|---|-------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٥٢,١٢٨,٥٧٧ | ٦٥,٥٥٣,٧٨٣ | | الدخل إيرادات إيجار من عقارات استثمارية |
| (١٧,٦٥٢,٣٧١) | (١٨,١٢٥,٤٣٦) | ٥ | المصاريف استهلاك |
| (٥,٦٨٤,٠٧٣) | (٦,٥٢١,٦٣٠) | ١٠ | أتعاب إدارة |
| - | (١,٩٠٠,١٠٩) | | إطفاء تكاليف مؤجلة |
| (٨٧١,٣١٣) | (١,١٧٠,٧٥٣) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٢٤,٢٠٧,٧٥٧) | (٢٧,٧١٧,٩٢٨) | | |
| ٢٧,٩٢٠,٨٢٠ | ٣٧,٨٣٥,٨٥٤ | | أرباح التشغيل |
| | (٦١٠,٧٢٧) | ١٠ | الرسوم المالية |
| ٢٧,٩٢٠,٨٢٠ | ٣٧,٢٢٥,١٢٧ | | الدخل الصافي للفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر |
| ٢٧,٩٢٠,٨٢٠ | ٣٧,٢٢٥,١٢٧ | | إجمالي الدخل الشامل |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٨ حتى ١١ فبراير ٢٠١٨ | إيضاح |
|---|--|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٧,٢٢٥,١٢٧ | ٢٧,٩٢٠,٨٢٠ | النشاطات التشغيلية الدخل الشامل للفترة |
| ١٨,١٢٥,٤٣٦ | ١٧,٦٥٢,٣٧١ | التعديلات على البنود غير النقدية والبنود الأخرى: استهلاك |
| ١,٩٠٠,١٠٩ | - | إطفاء التكاليف المؤجلة |
| ٦١٠,٧٢٧ | - | الرسوم المالية |
| ٥٧,٨٦١,٣٩٩ | ٤٥,٥٧٣,١٩١ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: ذمم إيجار مدينة |
| (٦,٩٧٩,٥٤١) | (٣٣,٠٨٨,٠٠١) | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ١٠,١١٤,٠٨٢ | (١٣,٤٤١,٨١٥) | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٥٧٧,٠٦٦ | ١٠,٢٤٢,٠٠٦ | أتعاب إدارة مستحقة الدفع |
| (٩٧,٥٢٣) | ٥,٦٨٤,٠٧٣ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٣٦٩,٢٨٤ | ٣٧٤,٢٨٧ | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية |
| ٦١,٨٤٤,٧٦٧ | ١٥,٣٤٣,٧٤١ | النشاطات الاستثمارية شراء عقارات استثمارية |
| (٢٥,٨١٧,١٨٧) | (٥٤٣,٦٦٦,٦٥٠) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية |
| (٢٥,٨١٧,١٨٧) | (٥٤٣,٦٦٦,٦٥٠) | النشاطات التمويلية توزيعات أرباح |
| (٥٦,٨٨٠,٠٠٠) | (١٥,٨٠٠,٠٠٠) | حصول القرض |
| ٢٧,١٠٠,٠٠٠ | - | تكاليف مؤجلة |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | متحصلات من وحدات مباعه |
| (٣٩,٧٨٠,٠٠٠) | ٥٤٧,٦٤٧,٠٠٠ | صافي النقدية من النشاطات التمويلية |
| (٣,٧٥٢,٤٢٠) | ١٩,٣٢٤,٠٩١ | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكم النقد |
| ٢٠,٤٥٩,٤٢٨ | - | النقد وما في حكم النقد في بداية الفترة |
| ١٦,٧٠٧,٠٠٨ | ١٩,٣٢٤,٠٩١ | النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة |
| - | ١,٠١٦,٥٥٣,٠٠٠ | المعاملات غير النقدية عقارات استثمارية (تعويضات مقابل بيع وحدات) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ريال سعودي | لفترة من ١١ فبراير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ريال سعودي | إيضاح |
|---|------------|---|------------|---|
| ١,٥٧٤,٨٠٨,٨٦٢ | - | | | صافي قيمة الأصول المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| | | | | إصدار وحدات |
| | | | | - نقدًا |
| | | | | - مقابل غير نقدي |
| | | | | الدخل الشامل للفترة |
| | | | | صافي الدخل للفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | | | توزيعات أرباح |
| | | | | ١٥ |
| ١,٥٥٥,١٥٣,٩٨٩ | | ١,٥٩٢,١٢٠,٨٢٠ | | صافي قيمة الموجودات المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

١- عام

صندوق جدوى ريت السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري مقفل متوافق مع الشريعة الإسلامية، يعمل الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري ("لائحة صناديق الاستثمار العقاري") والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقاري المتداولة الصادرة من هيئة السوق المالية، إن الصندوق مدرج في السوق المالية السعودية ("تداول") ويتم التداول في وحداته بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة، يبلغ رأسمال الصندوق ١,٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومقسم إلى ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، تبلغ مدة الصندوق ٩٩ سنة قابلة للتمديد حسبما يراه مدير الصندوق مناسباً بعد موافقة هيئة السوق المالية.

تم إدارة الصندوق من قبل شركة جدوى للاستثمار، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيمة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٨٢، وهي شخص مرخص له من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٣٧-٠٦٠٣٤ ("مدير الصندوق").

تم تأسيس المنشآت التالية واعتمادها من قبل هيئة السوق المالية كشركات ذات أغراض خاصة لصالح الصندوق العقاري:

(١) شركة تطوير المناطق العقارية، شركة ذات مسؤولية محدودة بالسجل التجاري ١٠١٠٣٨٥٣٢٢،

(٢) شركة جدوى المشاعر العقارية، شركة ذات مسؤولية محدودة بالسجل التجاري ١٠١٠٤٩٥٥٥٤،

يتمثل الهدف الرئيسي للاستثمار في الصندوق في توفير دخل منتظم للمستثمرين من خلال الاستثمار في الأصول العقارية المدرة للدخل في المملكة العربية السعودية، باستثناء المدن المقدسة، مكة المكرمة والمدينة المنورة،

في حين أن الصندوق سوف يستثمر بشكل أساسي في الأصول العقارية المطورة الجاهزة للاستخدام، فإنه قد يستثمر بشكل استثنائي في مشاريع التطوير العقاري بقيمة لا تتجاوز ٢٥٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق بهدف تحقيق زيادة في قيمة الوحدة؛ شريطة أن (١) يتم استثمار ما لا يقل عن ٧٥٪ من إجمالي أصول الصندوق في الأصول العقارية المطورة التي تولد الدخل الدوري، و (٢) لا يستثمر الصندوق في الأراضي البيضاء.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية في ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦) والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقاري المتداولة الصادرة عن هيئة السوق المالية في ٢٣ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦)، والتي تبين المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق العقارية والمتداولة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة (القوائم المالية) وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢-٣ أساس القياس

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

٣-٣ استخدام التقديرات

خلال دورة الأعمال العادية، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والافتراضات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية للصندوق، تم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في البيانات المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ،

اعتمد الصندوق المعايير الجديدة التالية التي تم إصدارها وأصبحت نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩:

١-٤ المعيار الدولي لتقرير المالي رقم (١٦) ، عقود الإيجار

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٦) نموذجاً محاسبياً واحداً للمستأجر يقوم المستأجر بإثبات أصل " حق الإستخدام " الذي يمثل حق استخدام الأصل محل العقد و التزام عقد الإيجار الذي يمثل التزام القيام بدفعات الإيجار. يوجد خيار عدم الاعتراف بأصول " حق الإستخدام " لعقود الإيجار قصيرة الأجل و منخفضة القيمة. إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) كما يميز بين نوعين من عقود التأجير: عقود التأجير التشغيلية ، و عقود التأجير التمويلية .

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل المعايير و التفسيرات الحالية ، و التي تشمل "معيار المحاسبة الدولي (١٧) عقود الإيجار" ، و تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) " لتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد الإيجار ، و "عقود الإيجار التشغيلية لتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥)" ، و تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار .

لم يكن لتطبيق هذا المعيار تأثير على المبالغ المعروضة في هذه القوائم المالية.

٥- العقارات الاستثمارية

فيما يلي ملخص بمكونات العقارات الاستثمارية في تاريخ التقرير المالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | التكلفة | الاستهلاك المتراكم | صافي القيمة الدفترية |
|-----------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| الوصف | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| أراضي | ٤٦٣,٢٧٢,٦٣٥ | - | ٤٦٣,٢٧٢,٦٣٥ |
| برج صحيفة اليوم | ١٦٠,١٧٣,٩٥٥ | ٤,٧١٢,٨٩٤ | ١٥٥,٤٦١,٠٦١ |
| كلية المعرفة | ٩٧,٤٣٩,٨٥٧ | ٤,٢٠٠,٧٨٨ | ٩٣,٢٣٩,٠٦٩ |
| مستودع السلي | ١٤٧,٥٣٤,٤٢٥ | ٨,٢٦٣,٤٩٩ | ١٣٩,٢٧٠,٩٢٦ |
| مجمع مارفيلا السكني | ٤٩٢,٦٩٦,٨٣٨ | ٢٦,٦٠٢,٠٣٠ | ٤٦٦,٠٩٤,٨٠٨ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | ٢٠٥,٩٠٢,٥٦٤ | ٩,٩٢١,٠٠٠ | ١٩٥,٩٨١,٥٦٤ |
| مدرسة روض الجنان | ١٩,٠١٦,٥٦٣ | ٢٤٩,٦٥٨ | ١٨,٧٦٦,٩٠٥ |
| | ١,٥٣٢,٠٨٦,٩٦٨ | ٥٣,٩٤٩,٨٦٩ | ١,٥٣٢,٠٨٦,٩٦٨ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- العقارات الاستثمارية – تنمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | التكلفة | الاستهلاك المتراكم | صافي القيمة الدفترية |
|-----------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| الوصف | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| أراضي | ٤٥٦,٤٧٢,٠١١ | - | ٤٥٦,٤٧٢,٠١١ |
| برج صحيفة اليوم | ١٦٠,١٧٣,٩٥٥ | ٣,٠٤٦,٨١٢ | ١٥٧,١٢٧,١٤٣ |
| كلية المعرفة | ٩٧,٤٣٩,٨٥٧ | ٢,٨١٠,٧٦٥ | ٩٤,٦٢٩,٠٩٢ |
| مستودع السلي | ١٤٧,٥٣٤,٤٢٥ | ٥,٥٢٩,١٤٢ | ١٤٢,٠٠٥,٢٨٣ |
| مجمع مارفيلا السكني | ٤٩٢,٦٩٦,٨٣٨ | ١٧,٧٩٩,٥٣٠ | ٤٧٤,٨٩٧,٣٠٨ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | ٢٠٥,٩٠٢,٥٦٤ | ٦,٦٣٨,١٨٤ | ١٩٩,٢٦٤,٣٨٠ |
| | ١,٥٦٠,٢١٩,٦٥٠ | ٣٥,٨٢٤,٤٣٣ | ١,٥٢٤,٣٩٥,٢١٧ |

١-٥ تتراوح الأعمار الإنتاجية للعقارات الاستثمارية حسب تقديرات مقيم مستقل من ٣٠ إلى ٥٠ سنة.

٢-٥ تشمل الأراضي المملوكة على أراضي مكتسبة تم تشييد المباني عليها، استحوذ الصندوق على عقارات في الرياض والخبر والدمام تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٨٠,٥٠٢,٣٩ متر مربع (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٧٧,٥٠٢,٣٩ متر مربع)، تم دفع جزء من المقابل المدفوع للعقارات نقدًا وتمت تسويته جزئيًا من خلال إصدار ١٠١,٦٥٥,٣٠٠ وحدة من الصندوق.

٣-٥ فيما يلي تفاصيل موجزة عن العقارات الاستثمارية:

١-٣-٥ برج صحيفة اليوم

هذا العقار عبارة مكاتب يقع في حي الحسام، مدينة الدمام.

٢-٣-٥ كلية المعرفة

هذا العقار عبارة عن منشأة تعليمية تم إنشاؤها بالكامل في حي الديرة، بالرياض.

٣-٣-٥ مستودع السلي

هذا العقار عبارة عن مجمع صناعي يقع في الركن الشرقي من طريق هارون الرشيد وشارع الصفا، داخل حي السلي، بالرياض.

٤-٣-٥ مجمع مارفيلا السكني

هذا العقار عبارة عن مجمع سكني يقع على الجانب الجنوبي الشرقي من طريق الملك عبد الله، داخل حي الملك فيصل، بالرياض.

٥-٣-٥ مجمع الفنار السكني والتجاري

هذا العقار هو مشروع متعدد الاستخدامات يتكون من وحدات سكنية وتجارية يقع في الركن الجنوبي الغربي من شارع الملك فيصل وشارع ١، داخل حي الروابي، بالخبر.

٦-٣-٥ مدرسة روض الجنان

هذا العقار هو مرفق تعليمي مشيد بالكامل يقع في حي النخيل بالرياض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقويم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة

طبقاً للمادة ٢١ من لائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقويم موجودات الصندوق بناءً على عمليتي تقويم يتم إعدادها من قبل خبراء تقييم مستقلين، ومع ذلك، ووفقاً للمتطلبات في المملكة العربية السعودية، يتم إدراج الاستثمارات في العقارات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك والانخفاض في القيمة، إن وجدت، في هذه القوائم المالية. عليه، وبغرض عرض المعلومات فقد تم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه ولم تتم المحاسبة عنها في دفاتر الصندوق.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل اثنين من المقيمين وهم شركة فاليو سترات و شركة وايت كيوبس، كما في ٣٠ يونيو، كان تقييم العقارات الاستثمارية كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | المقيم الأول ريال سعودي | المقيم الثاني ريال سعودي | المتوسط ريال سعودي |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| برج صحيفة اليوم | ٣١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨٨,٩٠٠,٠٠٠ | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| كلية المعرفة | ٢٢٨,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٢٠,٧٠٠,٠٠٠ | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ |
| مستودع السلي | ٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٣٥,٣٠٠,٠٠٠ | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ |
| مجمع مارفيلا السكني | ٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٤٥,٢٠٠,٠٠٠ | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | ٢٦٨,٣٠٠,٠٠٠ | ٢٥٩,٧٠٠,٠٠٠ | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| مدرسة روض الجنان | ٣١,٢٥٠,٠٠٠ | ٣١,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١,١٢٥,٠٠٠ |
| | <u>١,٧٦٧,٠٥٠,٠٠٠</u> | <u>١,٦٨٠,٨٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٧٢٣,٩٢٥,٠٠٠</u> |
| | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | المقيم الأول ريال سعودي | المقيم الثاني ريال سعودي | المتوسط ريال سعودي |
| برج صحيفة اليوم | ٣١٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨٨,٩٠٠,٠٠٠ | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| كلية المعرفة | ٢٢٨,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٢٠,٧٠٠,٠٠٠ | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ |
| مستودع السلي | ٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٣٥,٣٠٠,٠٠٠ | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ |
| مجمع مارفيلا السكني | ٦٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٤٥,٢٠٠,٠٠٠ | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | ٢٦٨,٣٠٠,٠٠٠ | ٢٥٩,٧٠٠,٠٠٠ | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| | <u>١,٧٣٥,٨٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٦٤٩,٨٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٦٩٢,٨٠٠,٠٠٠</u> |

استخدمت الإدارة متوسط التقييمين لأغراض الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقويم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة - تنمة

تم تقييم العقارات الاستثمارية مع الأخذ بعين الاعتبار عدد من العوامل، من بينها المنطقة ونوع العقار، فيما يلي تحليل للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقابل التكلفة.

(أ) فيما يلي تحليل بالأرباح غير المحققة عن العقارات الاستثمارية بناءً على تقييم القيمة العادلة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| ١,٦٩٢,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٧٢٣,٩٢٥,٠٠٠ | القيمة العادلة لاستثمارات في عقارات |
| ١,٥٢٤,٣٩٥,٢١٧ | ١,٥٣٢,٠٨٦,٩٦٨ | ناقصًا: القيمة الدفترية لاستثمارات في عقارات (إيضاح ٥) |
| ١٦٨,٤٠٤,٧٨٣ | ١٩١,٨٣٨,٠٣٢ | أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم القيمة العادلة |
| ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الوحدات المصدرة |
| ١,٠٦ | ١,٢٢ | حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة بناءً على تقييم القيمة العادلة |

(ب) فيما يلي بيان بصافي قيمة الموجودات باستخدام القيمة العادلة للعقارات:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| ١,٥٧٤,٨٠٨,٨٦٢ | ١,٥٥٥,١٥٣,٩٨٩ | صافي قيمة الموجودات بالتكلفة، كما هو موضح في هذه القوائم المالية |
| ١٦٨,٤٠٤,٧٨٣ | ١٩١,٨٣٨,٠٣٢ | أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم العقارات (إيضاح ١,٦) |
| ١,٧٤٣,٢١٣,٦٤٥ | ١,٧٤٦,٩٩٢,٠٢١ | صافي الموجودات على أساس القيمة العادلة |

(ج) فيما يلي بيان بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة باستخدام القيمة العادلة للعقارات،

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| ٩,٩٧ | ٩,٨٤ | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة، بالتكلفة كما هو موضح في هذه القوائم المالية |
| ١,٠٦ | ١,٢٢ | الأثر على صافي قيمة الموجودات لكل وحدة على حساب الأرباح غير المحققة بناءً على تقييمات القيمة العادلة (إيضاح ١,٦) |
| ١١,٠٣ | ١١,٠٦ | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة بالقيمة العادلة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- الرصيد لدى البنك

اعتبارًا من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، يتم حفظ اثنين من أربعة حسابات مصرفية للصندوق نيابة الشركات ذات الغرض الخاص في البنك السعودي الفرنسي مع إجمالي ١٣,٢٦٤,٩٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤,٢٨٤,٥٢١ ريال سعودي).

٨- القروض طويلة الأجل

في ١ أكتوبر ٢٠١٨ ، قام البنك السعودي الفرنسي بتقديم تسهيل تمويل إسلامي إلى إحدى الشركات ذات الغرض الخاص ، شركة مجالات التطوير العقاري ، بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأغراض تمويل استثمارات الصندوق في العقارات، أبرمت الشركة ذات الغرض الخاص ترتيباً مع الصندوق بموجب اتفاقية قرض طويل الأجل لتقديم كافة المتحصلات من القرض الذي حصلت عليه بموجب التسهيل إلى الصندوق بنفس شروط و أحكام ذلك التسهيل .

يتوفر التسهيل والقرض المقابل لذلك ١ أكتوبر ٢٠٢١ ويستحق سداده بالكامل في ٣١ يوليو ٢٠٢٣, كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ، تم سحب مبلغ ٢,٧١٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء) من التسهيل.

إن التسهيل مضمون بموجب سندات أمر ورهن على الحقوق والحصص الحالية والمستقبلية في العقارات الإستثمارية للصندوق .

تم رسملة الرسوم التي يفرضها البنك مقابل خدمة القروض البالغة ١,٠٪ من قرض التسهيل على أنها "تكاليف مؤجلة" في قائمة المركز المالي ويتم إطفائها على مدة قرض التسهيل .

٩- المصاريف المستحقة الدفع

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٥٦,٩٠٨ | - | ضريبة القيمة المضافة المستحقة |
| ٩٣,١٥٠ | ١٦٦,٤٠٣ | أنعاب حفظ |
| ٧٦,٠٥٤ | ٨٠,٦٥٨ | أنعاب ادراج |
| ٣٩,١٦٧ | ٤٨,٩٣٤ | أنعاب تقييم عقارات |
| <u>٦٦٥,٢٧٩</u> | <u>٢٩٥,٩٩٥</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

| للفترة من ١١ فبراير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | طبيعة العلاقة | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| (٣٤,٠٢١) | (١٩٢,١٨٨) | صندوق | مدفوع نيابة عن الصندوق | شركة جدوى للاستثمار |
| (٥,٦٨٤,٠٧٣) | (٦,٥٢١,٦٣٠) | مدير | أتعاب إدارة (إيضاح ٩-١) | |
| (٥٦,١٩٥) | (٥٦,١٩٥) | مدير | أتعاب إدارة (إيضاح ٩-٢) | |
| ٣٦,١٣٠,٠٠٠ | ٤٤,٦٩٢,١٢٤ | مالك | إيرادات إيجار من عقارات استثمارية | شركة عبد القادر المهيدب وأولاده |
| ٦,٤٠٠,٠٠٠ | ٧,٩٣٤,٢٤٦ | مالك | إيرادات إيجار من عقارات استثمارية | كلية المعرفة للعلوم والتقنية |
| (١٠,٠٩٣,٣٩٩) | - | مالك | مدفوع نيابة عن الصندوق | دار اليوم للصحافة والنشر والطباعة |
| - | ٦١٠,٧٢٧ | منشأة ذات الرسوم المالية | غرض خاص | شركة مجالات التطوير العقاري |

١-١٠- أتعاب الإدارة

في مقابل إدارة أصول الصندوق، يقوم مدير الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة تعادل ٠,٧٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق المحسوبة والمستحقة الدفع على أساس نصف سنوي بصورة متأخرة. لمعرفة توزيعات الأرباح الموزعة على مالكي الوحدات، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٥.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة الرئيسية في نهاية الفترة:

المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| - | ٦١٠,٧٢٧ | شركة مجالات التطوير العقاري |
| ٢٥,٤٢٠ | ٤١٠,٢٩٩ | مالكي الوحدات - أرباح غير مدفوعة |
| ٣٤,٠٢١ | ٢٢٦,٢٠٨ | شركة جدوى للاستثمار |
| ٥٩,٤٤١ | ١,٢٤٧,٢٣٤ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

| رسوم الإدارة المستحقة | |
|-----------------------|----------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦,٥٢١,٦٣٠ | ٦,٦١٩,١٥٣ |
| شركة جدوى للاستثمار | |

١١- تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المستقلين

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | لفترة من ١١ فبراير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | تأعاب إشراف مجلس الإدارة |
|---|---|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ١٠,٠٠٠ | |

١٢- معاملات الوحدة

فيما يلي ملخص المعاملات في وحدات الصندوق للفترة:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالأرقام | |
|---------------|-------------------------|--|
| بالأرقام | | |
| ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | - | الوحدات في بداية الفترة |
| - | ٥٦,٣٤٤,٧٠٠ | وحدات مصدرة خلال الفترة بمقابل نقدي (إيضاح ١١-١) |
| - | ١٠١,٦٥٥,٣٠٠ | وحدات مصدرة خلال الفترة بمقابل غير نقدي (إيضاح ١١-٢) |
| ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الوحدات في نهاية الفترة |

١٣- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس، يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- قياس القيمة العادلة- تنمة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم لها إثبات القيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، استنادًا إلى مدخلات المستوى الأدنى الهامة بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل، على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

١-١٣ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكم النقد وضمم الإيجار المدينة، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وأتعاب الإدارة المستحقة الدفع والمصاريف المستحقة الدفع، إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف كثيرًا عن قيمتها الدفترية.

٢-١٣ الموجودات غير المالية

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المفصّل عنها:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | المستوى ١ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| برج صحيفة اليوم | - | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ | - | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| كلية المعرفة | - | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ |
| مستودع السلي | - | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ | - | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ |
| مجمع مارفيلا السكني | - | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ | - | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | - | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| مدرسة روض الجنان | - | ٣١,١٢٥,٠٠٠ | - | ٣١,١٢٥,٠٠٠ |
| | - | ١,٧٢٣,٩٢٥,٠٠٠ | - | ١,٧٢٣,٩٢٥,٠٠٠ |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | المستوى ١ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| برج صحيفة اليوم | - | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ | - | ٣٠٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| كلية المعرفة | - | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٢٢٤,٦٠٠,٠٠٠ |
| مستودع السلي | - | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ | - | ٢٥٥,٦٥٠,٠٠٠ |
| مجمع مارفيلا السكني | - | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ | - | ٦٤٥,١٠٠,٠٠٠ |
| مجمع الفنار السكني والتجاري | - | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| | - | ١,٦٩٢,٨٠٠,٠٠٠ | - | ١,٦٩٢,٨٠٠,٠٠٠ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- قياس القيمة العادلة- تنمة

عند عدم إمكانية اشتقاق القيمة العادلة للبنود المفصح عنها في هذه القوائم المالية من الأسواق النشطة، فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام مجموعة متنوعة من أساليب التقييم التي تتضمن استخدام نماذج التقييم، يتم أخذ مدخلات هذه النماذج من أسواق قابلة للملاحظة حيثما أمكن، ولكن عندما يكون ذلك غير ممكن، فإنه يتطلب إجراء تقدير لتحديد القيمة العادلة، تشمل التقديرات على اعتبارات السيولة ونماذج المدخلات المتعلقة ببنود مثل مخاطر الائتمان والارتباط والتقلبات.

قد تؤثر التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل على القيمة العادلة للبنود المفصح عنها في هذه القوائم المالية والمستوى الذي يتم فيه الإفصاح عن البنود في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تم تقويم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل فالويسترات ووايت كيويز كما تم الإفصاح عنها في الإيضاح ٦، وهما مقيمين مستقلين معتمدين بمؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي يجري تقييمها.

تم تطبيق نماذج التقييم وفقاً لمعايير التقييم الخاصة بالمعهد الملكي للمقيمين القانونيين، بالإضافة إلى معايير التقييم الدولية الصادرة حديثاً عن مجلس معايير التقييم الدولي، والتي تطبقها الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)، وتشمل هذه النماذج منهجية رسملة الدخل وتكلفة الاستبدال المستهلكة.

١٤- القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم الصندوق في قطاع تشغيل واحد، إن كافة أنشطة الصندوق مترابطة ويتوقف كل نشاط على الأنشطة الأخرى، عليه، تستند كافة القرارات التشغيلية الهامة على تحليل الصندوق كقطاع واحد.

١٥- توزيعات الأرباح

في ١٢ فبراير ٢٠١٩، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح الأسهم على مالكي الوحدات للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٨،٤٤٠،٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي لا تقل عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق السنوية.

في ١٠ أبريل ٢٠١٩، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح الأسهم على مالكي الوحدات للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ٢٨،٤٤٠،٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لبنود وشروط الصندوق والتي لا تقل عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق السنوية.

١٦- الأحداث اللاحقة

في ٨ يوليو ٢٠١٩، وافق مدير الصندوق على توزيع الأرباح على حاملي الوحدات للفترة من ١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٢٨،٤٤٠،٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي لا تقل عن ٩٠٪ من أموال الصندوق صافي الأرباح السنوية.

في ١٠ يوليو ٢٠١٩، قام مدير الصندوق بتعيين السيد غنام الفنام كرئيس لمجلس الإدارة والسيد أسد خان والدكتور نوف الشريف كأعضاء مجلس إدارة معالين بسبب استقالة السيد ظهير الدين خالد والدكتور فهد التركي منصب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة التابع، على التوالي.

١٧- يوم التقييم الأخير

كان آخر يوم تقييم لهذه الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٨- الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للصندوق من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠١٩).