

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى مالكي وحدات صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول
(مدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لصندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع ("الصندوق")، المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة ("مدير الصندوق") المكونة من:

- ❖ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- ❖ قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- ❖ قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- ❖ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- ❖ الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م

الخبير

هاتف ٩٠٦ ١٣ ٥٩٣ ٣٥٧٠ | ص ب ٤٦٣٥
فاكس ٩٠٦ ١٣ ٥٩٣ ٣٥٤٩ | البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

جدة

هاتف ٩٠٦ ١٢ ٥٥٢ ٢٣٣٣ | ص ب ٢١٥٥١
فاكس ٩٠٦ ١٢ ٥٥٢ ٢٣٩٤ | جده ٢١٥٥٤

الرياض

هاتف ٩٠٦ ١١ ٢٠٥ ٥٣٣٣ | ص ب ٥٩٥٥٨
فاكس ٩٠٦ ١١ ٢٠٥ ٥٤٤٤ | الرياض ١١٥٥٧

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
قائمة المركز المالي الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٨,٣٨٨,٧٨٧	٦٤,٢٣١,١١٤	٤	النقد وما في حكمه
١٤,٩٨٥,٢٧٩	١٨,٠٦٠,٤٤٠	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٧,٩٢٣,٨٢٨	٢٤,٨٣٦,٩٤٣	١٣	مستحق من طرف ذو علاقة
١٢٩,٤٣٢	١٢٩,٤٣٢		موجودات أخرى
٦١٤,٣٢٧,٦٨٥	٦٠٧,٨١٦,١١٣	٦	الاستثمارات العقارية، بالصافي
٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	٧	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٢٤,٢٠١,١٨١	٢٣,٧٩٣,٢١٠	٨	موجودات حق الاستخدام، بالصافي
١,١٧٤,٨٩٨,٩٩٠	١,١٨٤,٢٠٢,٠٢٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣,٣٧٠,٠٠٠	٣,٣٨٣,٠٠٠	١٣	أتعاب الإدارة المستحقة
١٣,١٥٠,٧٤٧	١٣,٨٢٢,٩٤٩	٩	إيرادات إيجار غير مكتسبة
٩,٢١٦,٧٧٥	٧,٥٠١,٧٧٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٤١٣,٣٩٨	٢٧,٢٧٤,١١٥	٨	مطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام
٦٠٥,١١٠,٣٣١	٦٠٥,١٠٧,٤٢٣	١٠	تسهيلات المراجعة
٦٥٧,٢٦١,٢٥١	٦٥٧,٠٨٩,٢٦٢		إجمالي المطلوبات
٥١٧,٦٣٧,٧٣٩	٥٢٧,١١٢,٧٥٨		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦٠,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٥٠٠,٠٠٠		وحدات مصدره (بالعدد)
٨,٥٦	٨,٧١		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة بالقيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	
			الدخل
٦٠,١٩٦,٩٩٥	٧٢,٩٠٦,٥٢٧		إيرادات الإيجار والفنادق
١,٢٨٥,٨٠٣	٩٦١,١٦٤		دخل العملات الخاصة
٦١,٤٨٢,٧٩٨	٧٣,٨٦٧,٦٩١		إجمالي الدخل
			المصروفات
(٦,٥١١,٥٧٢)	(٦,٥١١,٥٧٢)	٦	إستهلاك الاستثمارات العقارية
(٩,٥٥٥,٧٨٦)	(٩,٦٠٨,٠٢٠)	٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٤٠٧,٩٧١)	(٤٠٧,٩٧١)	٨	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٣٣,٥٥٠)	(٨٦٠,٧١٧)	٨	تكاليف التمويل لمطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام
(٢١,٨٥١,٣١٣)	(١٩,٩٦٨,٦٠٠)	١٠	تكاليف تمويل تسهيلات المراجعة
١,١٠٧,٩٣٠	(٥٢٧,١٦٠)	١٠-٥	(المحمل) / رد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣,٣٩٨,٠٠٠)	(٣,٣٨٣,٠٠٠)	١٣,١	أتعاب الادارة
(٧٤,٣٨٤)	(٧٤,٣٨٤)	٢	أتعاب الحفظ
(١,٢٨٩,٣١٥)	(١,٢٨٩,٣١٥)	١٣	أتعاب إدارة العقارات
(١٦,٥١٠,٢٣١)	(٢١,٧٦١,٩٣٣)	١١	المصروفات الأخرى
(٥٩,٣٢٤,١٩٢)	(٦٤,٣٩٢,٦٧٢)		إجمالي المصروفات
٢,١٥٨,٦٠٦	٩,٤٧٥,٠١٩		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,١٥٨,٦٠٦	٩,٤٧٥,٠١٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			الدخل للوحدة
٦٠,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الوحدات المصدرة
٠,٠٤	٠,١٦		الدخل للوحدة (الأساسية و المخفضة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح
٥٨٢,٩٩٠,٨٣٥	٥١٧,٦٣٧,٧٣٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,١٥٨,٦٠٦	٩,٤٧٥,٠١٩	إجمالي الربح الشامل للفترة
(٢٢,٩٩٠,٠٠٠)	-	١٦ توزيعات خلال الفترة
٥٦٢,١٥٩,٤٤١	٥٢٧,١١٢,٧٥٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	إيضاح
٢,١٥٨,٦٠٦	٩,٤٧٥,٠١٩	
٦,٥١١,٥٧٢	٦,٥١١,٥٧٢	٦
٩,٥٥٥,٧٨٦	٩,٦٠٨,٠٢٠	٧
٤٠٧,٩٧١	٤٠٧,٩٧١	٨
٨٣٣,٥٥٠	٨٦٠,٧١٧	٨
٢١,٨٥١,٣١٣	١٩,٩٦٨,٦٠٠	١٠
(١,١٠٧,٩٣٠)	٥٢٧,١٦٠	١٠-٥
٤٠,٢١٠,٨٦٨	٤٧,٣٥٩,٠٥٩	
١٥,٠١٩,٣٢٢	(٣,٦٠٢,٣٢١)	
(١٧,٥٥٨,٦٢٠)	(١٦,٩١٣,١٠٥)	
١,١٦٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	
(٢,٧٤٠,٧٦٧)	٦٧٢,٢٠٢	
(٣,٥٠٢,٨٥٢)	(١,٧١٥,٠٠٠)	
٣٢,٥٩٥,٩٥١	٢٥,٨١٣,٨٣٥	
(٢١,٣٨١,٨٥١)	(١٩,٩٧١,٥٠٨)	١٠
(٢٢,٩٩٠,٠٠٠)	-	١٦
(٤٤,٣٧١,٨٥١)	(١٩,٩٧١,٥٠٨)	
(١١,٧٧٥,٩٠٠)	٥,٨٤٢,٣٢٧	
٧٦,١٦٠,١٥٥	٥٨,٣٨٨,٧٨٧	
٦٤,٣٨٤,٢٥٥	٦٤,٢٣١,١١٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

إستهلاك الاستثمارات العقارية

إستهلاك الممتلكات والمعدات

إستهلاك موجودات حق الاستخدام

تكاليف التمويل لمطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام

تكاليف تمويل تسهيلات المراجعة

المحمل / (رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة

مستحق من طرف ذو علاقة

أتعاب الإدارة المستحقة

إيرادات إيجار غير محققة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تكاليف التمويل المدفوعة

توزيعات مدفوعة خلال الفترة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع (الصندوق) هو صندوق استثمار عقاري متداول مغلق ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، يتم تداول وحداته في السوق المالية السعودية (تداول) تحت الرمز (٤٣٥٠) وبدأ تداول وحداته بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٢٤ م. تم تأسيس الصندوق في المملكة العربية السعودية وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري.

يهدف الصندوق إلى الاستثمار في الأصول العقارية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها والتي تكون قادرة على تحقيق دخل إيجاري دوري وتوزيع ما لا يقل عن ٩٠% من صافي أرباح الصندوق سنوياً. ويمكن للصندوق بشكل ثانوي استثمار أصول الصندوق في مشاريع التطوير العقاري (إذا رأى مدير الصندوق ذلك مناسباً) شريطة أن:

- لا تقل أصول الصندوق المستثمرة في الأصول العقارية المطورة التي تولد دخلاً دورياً عن (٧٥%) من إجمالي قيمة أصول الصندوق وفقاً لآخر قوائم مالية مراجعة.
- لا يستثمر الصندوق أصوله في الأراضي البيضاء.

تم اعتماد الصندوق كصندوق استثمار عقاري متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية من قبل اللجنة الشرعية المشرفة المعينة لهذا الصندوق.

يُدار الصندوق من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة، تحت الرقم الموحد ٣٧٩٦٣٥١٠٠٧، بتاريخ ٨ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٠٧ م)، ومرخصة كمؤسسة سوق مالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٣٧-١١١٥٦، ويقع عنوانها البريدي المسجل في ص.ب. ٦٨٨٨، الرمز البريدي ١١٤٥٢، المملكة العربية السعودية.

جميع العقارات والاتفاقيات التعاقدية والحسابات البنكية الخاصة بصندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع مسجلة باسم شركة حفظ الفرص العقارية (الشركة ذات الغرض الخاص). وتحتفظ الشركة ذات الغرض الخاص بالملكية القانونية لهذه الأصول لصالح الصندوق وحده، ولا تمتلك أي حصة مسيطرة أو مصلحة مالية فيها.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار العقاري والمصدرة من قبل هيئة السوق المالية.

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وينبغي قراءتها بالاقتران مع أحدث قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة عادةً جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، إلا أنها تتضمن سياسات محاسبية محددة وإيضاحات تفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة التي تمت منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، وتُشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن استخلاصها بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام المهمة التي اتخذها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣-٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهو يؤكد أن لدى الصندوق الموارد اللازمة لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي حالات عدم تأكيد جوهرية قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٦ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتسق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣-٧ المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة:

(/ المعايير الدولية الجديدة للتقرير المالي والتعديلات والتفسيرات ذات الصلة المطبقة من قبل الصندوق

أصبحت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي سارية المفعول للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ م، وقد قام الصندوق بتطبيقها، حيثما ينطبق. ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق

يسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	الوصف	المعايير / التعديلات
١ يناير ٢٠٢٦ م	تصنيف وقياس الأدوات المالية	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧
١ يناير ٢٠٢٦ م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعايير الدولية للتقرير المالي – المجلد رقم ١١

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٧-٣ المعايير والتفسيرات الجديدة المعدلة (تتمة)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الصادرة والغير سارية بعد

تم إصدار المعايير الجديدة والتعديلات التالية على المعايير القائمة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلا أنها لم تصبح سارية بعد. ويعتزم الصندوق تطبيقها عند دخولها حيز التنفيذ.

يسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	الوصف	المعايير / التعديلات
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	بيع أو المساهمة بأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠٢٧م	تخفيض متطلبات الإفصاح للشركات التابعة	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩
١ يناير ٢٠٢٧م	الترجمة إلى عملة العرض في ظل التضخم المفرط	معايير المحاسبة الدولي رقم ٢١
١ يناير ٢٠٢٧م	يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويقدم متطلبات جديدة لتصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة والإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة.	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية

تقوم الإدارة حاليًا بتقييم الأثر المحتمل للمعايير والتعديلات المذكورة أعلاه على القوائم المالية للصندوق.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٤	إيداعات سوق النقد ذات فترة استحقاق أصلية مدتها ٣ أشهر
٥٨,٣٢٣,٧٨٧	٤,١٦٦,١١٤	٢-٤	النقد في البنوك
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠		النقد في الصندوق
٥٨,٣٨٨,٧٨٧	٦٤,٢٣١,١١٤		

١-٤ إيداعات سوق النقد لدى بنك محلي بتصنيف ائتماني (أ-).

٢-٤ يتم الاحتفاظ بالنقد في الحسابات الجارية لدى بنوك محلية، ولا يحقق الصندوق أي عوائد على هذه الحسابات الجارية.

٥. ذمم مدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥,٥٥١,٦٩٣	١٨,٥٠٦,٧٤١		ذمم الإيجار المدينة
٤,١٨٢,٥٩٠	٤,٨٢٩,٨٦٣		ذمم الفنادق المدينة
(٤,٧٤٩,٠٠٤)	(٥,٢٧٦,١٦٤)	١-٥	ناقصاً : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤,٩٨٥,٢٧٩	١٨,٠٦٠,٤٤٠		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥. ذمم مدينة، صافي (تمة)

١-٥ فيما يلي ملخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٢,٦٥٠,٩٣٤	٤,٧٤٩,٠٠٤	الرصيد في بداية الفترة
(١,١٠٧,٩٣٠)	٥٢٧,١٦٠	المحمل / (رد) خلال الفترة
١,٥٤٣,٠٠٤	٥,٢٧٦,١٦٤	الرصيد في نهاية الفترة

٦. الاستثمارات العقارية ، بالصافي

يملك الصندوق ٥ عقارات استثمارية:

- (١) جاليريا مول : مجمع تجاري يقع في مدينة الجبيل الصناعية، ويضم العديد من العلامات التجارية.
 - (٢) ذا روف : مجمع تجاري يقع في مدينة الرياض، ويضم هايبرماركت وسينمات وبعض المتاجر. تم رهن العقار الاستثماري لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مرابحة.
 - (٣) كورنيش بلازا : مجمع تجاري يقع في مدينة الدمام، ويضم عدداً من المعارض التجارية والمكاتب الإدارية. تم رهن العقار الاستثماري لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مرابحة.
 - (٤) مستودع المشاعر : مستودع يقع في جنوب الرياض، ويضم مكاتب إدارية. تم رهن العقار الاستثماري لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مرابحة.
 - (٥) مبنى سعودي إريكسون : يقع في قلب الرياض، على طريق صلاح الدين الأيوبي، بجوار العديد من المرافق الحكومية والمستشفيات، ويؤجر كمقر رئيسي لإحدى الشركات. تم رهن العقار الاستثماري لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مرابحة.
- ١-٦ جميع العقارات مسجلة باسم شركة حفظ الفرص العقارية، والتي تعمل كشركة ذات غرض خاص. وتحتفظ الشركة ذات الغرض الخاص بهذه العقارات لصالح الصندوق، ولا تمتلك أي حقوق سيطرة أو حصة فيها.

٢-٦ يحتسب الصندوق الإهلاك على المباني على مدى ٤٠ سنة أو مدة الإيجار، أيهما أقصر.

٣-٦ يقوم مدير الصندوق بمراجعة العقارات الاستثمارية بصورة دورية للتحقق من وجود أي انخفاض في قيمتها. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية عن قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى من القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها الاستخدامية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ووفقاً لتقارير التقييم الدورية المقدمة من مقيمين مستقلين للصندوق، لم يكن هناك أي انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية.

٥-٦ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تتمثل العقارات الاستثمارية في العقارات التي تم إثباتها مبدئياً بقيمتها العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك والانخفاض في القيمة.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. الاستثمارات العقارية ، بالصافي (تتمة)

فيما يلي تفاصيل تكلفة العقارات الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
المجموع	المباني على أراضٍ مستأجرة	المباني (أراضٍ ملكية حرة)	الأرض	التكلفة:
٦٣٤,٣٥٦,٢٧٤	٢٥٦,٢١٤,٧٠٠	١٩٤,٦٤٣,٢٩٥	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	الرصيد في بداية الفترة
٦٣٤,٣٥٦,٢٧٤	٢٥٦,٢١٤,٧٠٠	١٩٤,٦٤٣,٢٩٥	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	الرصيد في نهاية الفترة
(٢٠,٠٢٨,٥٨٩)	(١٢,٨٤٩,١٢٤)	(٧,١٧٩,٤٦٥)	-	الإستهلاك المتراكم:
(٦,٥١١,٥٧٢)	(٤,٠٩٨,٥٢٩)	(٢,٤١٣,٠٤٣)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٢٦,٥٤٠,١٦١)	(١٦,٩٤٧,٦٥٣)	(٩,٥٩٢,٥٠٨)	-	المُحمل خلال الفترة
				الرصيد في نهاية الفترة
٦٠٧,٨١٦,١١٣	٢٣٩,٢٦٧,٥٧٦	١٨٥,٠٥٠,٧٨٧	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
المجموع	المباني على أراضٍ مستأجرة	المباني (أراضٍ ملكية حرة)	الأرض	التكلفة:
٦٣٤,٣٥٦,٢٧٤	٢٥٦,٢١٤,٧٠٠	١٩٤,٦٤٣,٢٩٥	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	الرصيد في بداية السنة
٦٣٤,٣٥٦,٢٧٤	٢٥٦,٢١٤,٧٠٠	١٩٤,٦٤٣,٢٩٥	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	الرصيد في نهاية السنة
(٦,٨٩٧,٥١٧)	(٤,٥٨٤,١٣٤)	(٢,٣١٣,٣٨٣)	-	الإستهلاك المتراكم:
(١٣,١٣١,٠٧٢)	(٨,٢٦٤,٩٩٠)	(٤,٨٦٦,٠٨٢)	-	الرصيد في بداية السنة
(٢٠,٠٢٨,٥٨٩)	(١٢,٨٤٩,١٢٤)	(٧,١٧٩,٤٦٥)	-	المُحمل خلال السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٦١٤,٣٢٧,٦٨٥	٢٤٣,٣٦٥,٥٧٦	١٨٧,٤٦٣,٨٣٠	١٨٣,٤٩٨,٢٧٩	صافي القيمة الدفترية

وفقاً للمادة (٨) من تعليمات صناديق الاستثمار العقاري المتداولة الصادرة عن هيئة السوق المالية، يقوم مدير الصندوق بتقييم قيم العقارات الخاصة بالصندوق من خلال تعيين مقيمين مستقلين اثنين لتحديد القيم السوقية، وذلك وفقاً لمعايير التقييم الدولية الصادرة عن مجلس معايير التقييم الدولية.

فيما يلي قيمة الاستثمارات العقارية المرهونة وغير المرهونة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الاستثمارات العقارية المرهونة
٣٧٠,٩٦٢,١٠٩	٣٦٨,٥٤٩,٠٦٦	١٠	الاستثمارات العقارية غير المرهونة
٢٤٣,٣٦٥,٥٧٦	٢٣٩,٢٦٧,٥٧٦		
٦١٤,٣٢٧,٦٨٥	٦٠٧,٨١٦,١١٣		

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. الممتلكات والمعدات، بالصافي

يمتلك الصندوق فندقين:

(١) **فندق سيتادين:** استحوذ الصندوق على فندق سيتادين من فئة الخمس نجوم في مدينة أبها، ويقع على طريق الملك فهد بجوار عسير مول. وقد تم رهن العقار لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مريحة.

(٢) **فندق سومرست:** فندق من فئة الأربع نجوم يقع في مدينة الخبر بالقرب من المجمعات التجارية وكورنيش الخبر. وقد تم رهن العقار لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات مريحة.

٧-١ جميع العقارات مسجلة باسم شركة حفظ الفرص العقارية، والتي تعمل كشركة ذات غرض خاص. وتحفظ الشركة ذات الغرض الخاص بهذه العقارات لصالح الصندوق، ولا تمتلك أي حقوق سيطرة أو حصة فيها.

٧-٢ يحتسب الصندوق إهلاك المباني على مدى ٤٠ سنة.

٧-٣ يحتسب الصندوق إهلاك الأثاث والمعدات على مدى ٤ سنوات.

٧-٤ يقوم مدير الصندوق بمراجعة الممتلكات والمعدات بصورة دورية للتحقق من وجود أي انخفاض في قيمتها. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى من القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها الاستخدامية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ووفقاً لتقارير التقييم الدورية المقدمة من مقيمين مستقلين للصندوق، لم يكن هناك أي انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات.

٧-٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تتمثل الممتلكات والمعدات في العقارات التي تم إثباتها مبدئياً بقيمتها العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك والانخفاض في القيمة.

فيما يلي تفاصيل الممتلكات والمعدات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)				
المجموع	الأثاث والمعدات	المباني	الأرض	التكلفة:
٤٨٣,٤١٦,١٦٧	٣٨,٣٠١,٠٧٣	٣٩٢,٠٠٠,٨٤٤	٥٣,١١٤,٢٥٠	الرصيد في بداية الفترة
٤٨٣,٤١٦,١٦٧	٣٨,٣٠١,٠٧٣	٣٩٢,٠٠٠,٨٤٤	٥٣,١١٤,٢٥٠	الرصيد في نهاية الفترة
الإستهلاك المتراكم:				
(٢٨,٤٧٣,٣٧٩)	(١٤,٠١٤,٣٣١)	(١٤,٤٥٩,٠٤٨)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٩,٦٠٨,٠٢٠)	(٤,٧٤٨,٢٨٤)	(٤,٨٥٩,٧٣٦)	-	المُحمل خلال الفترة
(٣٨,٠٨١,٣٩٩)	(١٨,٧٦٢,٦١٥)	(١٩,٣١٨,٧٨٤)	-	الرصيد في نهاية الفترة
٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	١٩,٥٣٨,٤٥٨	٣٧٢,٦٨٢,٠٦٠	٥٣,١١٤,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)				
المجموع	الأثاث والمعدات	المباني	الأرض	التكلفة:
٤٨٢,٩٩٤,٨٢٦	٣٧,٨٧٩,٧٣٢	٣٩٢,٠٠٠,٨٤٤	٥٣,١١٤,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
٤٢١,٣٤١	٤٢١,٣٤١	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٨٣,٤١٦,١٦٧	٣٨,٣٠١,٠٧٣	٣٩٢,٠٠٠,٨٤٤	٥٣,١١٤,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم:				
(٩,١٦١,١٢٦)	(٤,٥٠٢,٠٩٩)	(٤,٦٥٩,٠٢٧)	-	الرصيد في بداية السنة
(١٩,٣١٢,٢٥٣)	(٩,٥١٢,٢٣٢)	(٩,٨٠٠,٠٢١)	-	المُحمل خلال السنة
(٢٨,٤٧٣,٣٧٩)	(١٤,٠١٤,٣٣١)	(١٤,٤٥٩,٠٤٨)	-	الرصيد في نهاية السنة
٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	٢٤,٢٨٦,٧٤٢	٣٧٧,٥٤١,٧٩٦	٥٣,١١٤,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. الممتلكات والمعدات، بالصافي (تمة)

وفقاً للأنحة صناديق الاستثمار العقاري، يقوم مدير الصندوق بتقييم عقارات الصندوق من خلال تعيين مقيمين مستقلين اثنين لتحديد القيم السوقية، وذلك وفقاً لمعايير التقييم الدولية الصادرة عن مجلس معايير التقييم الدولية.

وتتمثل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المرهونة وغير المرهونة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	١٠
-	-	
٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	

الممتلكات والمعدات المرهونة
الممتلكات والمعدات غير المرهونة

٨. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام

تتمثل عقود حق الانتفاع في عقار جاليريا مول، وهو مجمع تجاري يقع في مدينة الجبيل الصناعية ويضم العديد من العلامات التجارية، بالإضافة إلى هايبرماركت وصلات سينما.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام
٢٥,٥٠٣,٧٩٤	٢٥,٥٠٣,٧٩٤	التكلفة:
٢٥,٥٠٣,٧٩٤	٢٥,٥٠٣,٧٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٤٧٩,٩١٠)	(١,٣٠٢,٦١٣)	الإستهلاك المتراكم:
(٨٢٢,٧٠٣)	(٤٠٧,٩٧١)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٣٠٢,٦١٣)	(١,٧١٠,٥٨٤)	المُحمل خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٤,٢٠١,١٨١	٢٣,٧٩٣,٢١٠	صافي القيمة الدفترية

مطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
٢٥,٥٩٥,٣٦٣	٢٦,٤١٣,٣٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٨٠,٩١٥	٨٦٠,٧١٧	تكلفة التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(٨٦٢,٨٨٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٦,٤١٣,٣٩٨	٢٧,٢٧٤,١١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. دخل الإيجار غير المكتسب

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	
١٦,٢١٨,٥٢٩	١٣,١٥٠,٧٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٧,٨٩٧,٦٠٠	٣٢,٦٩٦,٠٢٦	الفواتير الصادرة خلال الفترة / السنة
(٦٠,٩٦٥,٣٨٢)	(٣٢,٠٢٣,٨٢٤)	الإيرادات المثبتة خلال الفترة / السنة
١٣,١٥٠,٧٤٧	١٣,٨٢٢,٩٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠. تسهيلات المراجعة

حصلت شركة حفظ الفرص العقارية (شركة ذات غرض خاص) على تسهيلات تمويل إسلامي من بنك محلي بمبلغ ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك لغرض تمويل العقارات الاستثمارية للصندوق. وتحمل التسهيلات معدل ربح يعادل سايبور + هامش ربح، وتستحق السداد في ٧ يوليو ٢٠٣٠م.

بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، كما بلغت تكاليف التمويل المستحقة المتعلقة بهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ١٠٧,٤٢٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١١٠,٣٣١ ريال سعودي).

القروض مضمونة بسند لأمر بمبلغ ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، بالإضافة إلى رهن بعض العقارات، والتي بلغت قيمتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٨١٣,٨٨٣,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٨٢٥,٩٠٤,٨٩٧ ريال سعودي) (إيضاحي ٦ و ٧).

فيما يلي بيان بحركة رصيد تسهيلات المراجعة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
٦٠٥,١١٠,٣٣١	٦٠٥,١٢٢,٣٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٩٦٨,٦٠٠	٤٢,٩٧٨,٩٦٧	تكلفة التمويل المحملة خلال الفترة / السنة
(١٩,٩٧١,٥٠٨)	(٤٢,٩٩١,٠٢٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٠٥,١٠٧,٤٢٣	٦٠٥,١١٠,٣٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. المصروفات الأخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣,٦٠٢,٨٥٠	١٦,٨٢١,٩١٣		مصروفات الفنادق
-	٢,٧٨٠,١٣٥		أتعاب إدارة المرافق
١,٣٣٣,٩٨٥	١,٣٧٣,٩١٥		تكاليف الخدمات
٣٤٧,١٢٣	٣٤٧,١٢٣		رسوم التسجيل والإدراج
٣٢٥,٠٦٤	٢٣٥,٨٨١		الأتعاب القانونية والمهنية
١٩,٨٣٦	١٩,٨٣٦	١٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٨٨١,٣٧٣	١٨٣,١٣٠		أخرى
١٦,٥١٠,٢٣١	٢١,٧٦١,٩٣٣		

١٢. أتعاب الإدارة والرسوم الأخرى

أتعاب الإدارة: يتقاضى مدير الصندوق أتعاباً سنوية تعادل ٠,٥% من إجمالي قيمة موجودات الصندوق، ويتم احتسابها وسدادها على أساس نصف سنوي.

رسوم ترتيب التمويل: يتحمل الصندوق رسوم ترتيب تعادل نسبة ٠,٥% من قيمة التمويل الذي سيحصل عليه الصندوق، والتي يتم سدادها لمدير الصندوق وذلك مقابل قيامه بترتيب قروض تمويلية للصندوق لاستخدامها لتغطية تكاليف الاستحواذ والتطوير وتشغيل الصندوق. يتم تطبيق هذه الأتعاب على التمويل الذي يحصل عليه الصندوق، وعلى أية حال، لن تتجاوز رسوم الترتيب مبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

رسوم التعامل: يحصل مدير الصندوق على نسبة ٠,٥% من سعر البيع الخاص لكل أصل عقاري يتم بيعه من قبل الصندوق، ويحصل كذلك على نسبة ٠,٥% من سعر الشراء الخاص لكل أصل عقاري يتم شراؤه من قبل الصندوق، وذلك مقابل قيام مدير الصندوق بإجراء التقصي اللازم، والتفاوض على شروط الشراء أو البيع، وإتمام العملية.

وتكون رسوم التعامل مستحقة السداد بعد إتمام عملية الشراء أو البيع الخاصة بكل أصل عقاري. علماً بأنه سيتم تطبيق رسوم التعامل على شراء الأصول العقارية المبدئية، والتي تحسب على أساس ثمن الاستحواذ على الأصول العقارية المبدئية.

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق كلاً من شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (مدير الصندوق)، والمساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة. في دورة الأعمال العادية للصندوق، يتم تنفيذ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تشمل أي طرف لديه القدرة على السيطرة على طرف آخر أو التأثير الجوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، والأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات:

<u>المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة</u>			
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة	أتعاب الإدارة	٣,٣٨٣,٠٠٠	٣,٣٩٨,٠٠٠
شركة المطلق للاستثمار العقاري	تحصيلات مستلمة نيابة عن الصندوق	٧,٦٠٧,٦٠٠	١٦,٠٨٠,٧٧٢
	مصروفات مدفوعة نيابة عن الصندوق	٥,٧٣١,١٢١	٦,٢٤٩,٣٤٢
	ضمان صافي الدخل التشغيلي - فندق سيتادين	١٢,٣٥٢,٥٤٤	٩,٠١٦,٥٠٥
	ضمان صافي الدخل التشغيلي - فندق سومرست	١٠,٢٥٤,٣٨٦	-
	أتعاب إدارة العقارات	١,٢٨٩,٣١٥	١,٢٨٩,٣١٥
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	١٩,٨٣٦	١٩,٨٣٦

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة	أتعاب الإدارة المستحقة	(٣,٣٨٣,٠٠٠)	(٣,٣٧٠,٠٠٠)
شركة المطلق للاستثمار العقاري	معاملات تشغيلية	٢٤,٨٣٦,٩٤٣	٧,٩٢٣,٨٣٨
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	(١٩,٨٣٦)	(٤٠,٠٠٠)

يقوم الصندوق، خلال دورة أعماله العادية، بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع هذه المعاملات للقيود المنصوص عليها في الشروط والأحكام. يتم الإفصاح عن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لمجلس إدارة الصندوق.

١٤. التقارير القطاعية

لدى الصندوق قطاعان تشغيليان واجبا التقرير عنهما، كما هو موضح أدناه، ويمثلان وحدتي الأعمال الاستراتيجية للصندوق. تقدم كل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية خدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل نظراً لاختلاف استراتيجيات الإدارة والتسويق الخاصة بكل منها.

يقوم مدير الصندوق بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل.

فيما يلي ملخص للعمليات الخاصة بكل قطاع من القطاعات واجبة التقرير عنها بالصندوق:

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤. التقارير القطاعية (تمة)

يشمل هذا القطاع العقارات الاستثمارية التالية: جاليريا مول ، كورنيش بلازا، ذا روف، مستودع المشاعل و مبنى سعودي إريكسون

الإيجارات

يشمل هذا القطاع فندقى سيتادين و سومرست

الفنادق

يشمل هذا القطاع أي فئات أخرى لم يتم ذكرها أعلاه

غير مخصص

فيما يلي ملخص الدخل الشامل لهذه القطاعات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	غير مخصص	الفنادق	الإيجارات	
٧٢,٩٠٦,٥٢٧	-	٤٠,٨٨٢,٧٠٣	٣٢,٠٢٣,٨٢٤	إيرادات الإيجار والفنادق
٩٦١,١٦٤	٩٦١,١٦٤	-	-	دخل العملات الخاصة
(٦,٥١١,٥٧٢)	-	-	(٦,٥١١,٥٧٢)	إستهلاك الاستثمارات العقارية والعقارات الفندقية
(٩,٦٠٨,٠٢٠)	-	(٩,٦٠٨,٠٢٠)	-	إستهلاك الممتلكات والمعدات
(٤٠٧,٩٧١)	-	-	(٤٠٧,٩٧١)	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٦٠,٧١٧)	-	-	(٨٦٠,٧١٧)	تكاليف التمويل لمطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام
(١٩,٩٦٨,٦٠٠)	(١٩,٩٦٨,٦٠٠)	-	-	تكاليف تمويل تسهيلات المراجعة (المحمل) / رد مخصص الخسائر
(٥٢٧,١٦٠)	-	(٩٠٤,٢٨٣)	٣٧٧,١٢٣	الانتمانية المتوقعة
(٣,٣٨٣,٠٠٠)	(٣,٣٨٣,٠٠٠)	-	-	أتعاب الإدارة
(٧٤,٣٨٤)	(٧٤,٣٨٤)	-	-	أتعاب الحفظ
(١,٢٨٩,٣١٥)	-	(٣٦٨,٣٧٦)	(٩٢٠,٩٣٩)	أتعاب إدارة العقارات
(٢١,٧٦١,٩٣٣)	(٧٨٥,٩٧٠)	(١٦,٨٢١,٩١٣)	(٤,١٥٤,٠٥٠)	المصروفات الأخرى
٩,٤٧٥,٠١٩	(٢٣,٢٥٠,٧٩٠)	١٣,١٨٠,١١١	١٩,٥٤٥,٦٩٨	صافي الربح / (الخسارة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	غير مخصص	الفنادق	الإيجارات	
٦٠,١٩٦,٩٩٥	-	٢٨,٢٨٠,٨٧١	٣١,٩١٦,١٢٤	إيرادات الإيجار والفنادق
١,٢٨٥,٨٠٣	١,٢٨٥,٨٠٣	-	-	دخل العملات الخاصة
(٦,٥١١,٥٧٢)	-	-	(٦,٥١١,٥٧٢)	إستهلاك الاستثمارات العقارية والعقارات الفندقية
(٩,٥٥٥,٧٨٦)	-	(٩,٥٥٥,٧٨٦)	-	إستهلاك الممتلكات والمعدات
(٤٠٧,٩٧١)	-	-	(٤٠٧,٩٧١)	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٣٣,٥٥٠)	-	-	(٨٣٣,٥٥٠)	تكاليف التمويل لمطلوبات عقود الإيجار بموجب موجودات حق الاستخدام
(٢١,٨٥١,٣١٣)	(٢١,٨٥١,٣١٣)	-	-	تكاليف تمويل تسهيلات المراجعة (المحمل) / رد مخصص الخسائر
١,١٠٧,٩٣٠	-	١,١٠٧,٩٣٠	-	الانتمانية المتوقعة
(٣,٣٩٨,٠٠٠)	(٣,٣٩٨,٠٠٠)	-	-	أتعاب الإدارة
(٧٤,٣٨٤)	(٧٤,٣٨٤)	-	-	أتعاب الحفظ
(١,٢٨٩,٣١٥)	-	(٣٦٨,٣٧٦)	(٩٢٠,٩٣٩)	أتعاب إدارة العقارات
(١٦,٥١٠,٢٣١)	(٨٢١,١٤٦)	(١٣,٦٠٢,٨٥٠)	(٢,٠٨٦,٢٣٥)	المصروفات الأخرى
٢,١٥٨,٦٠٦	(٢٤,٨٥٩,٠٤٠)	٥,٨٦١,٧٨٩	٢١,١٥٥,٨٥٧	صافي الربح / (الخسارة)

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤. التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص المركز المالي لهذه القطاعات:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)				
الإجمالي	غير مخصص	الفنادق	الإيجارات	
٦٤,٢٣١,١١٤	٥٠,٧٤٩,٩٢٧	٥,١١٤,٧٤٢	٨,٣٦٦,٤٤٥	النقدية وما في حكمها
١٨,٠٦٠,٤٤٠	-	٢,٩١٥,٦٤٠	١٥,١٤٤,٨٠٠	ذمم مدينة، بالصافي
٢٤,٨٣٦,٩٤٣	-	٢٣,٦٣٢,٤٧١	١,٢٠٤,٤٧٢	مستحق من طرف ذو علاقة
١٢٩,٤٣٢	-	-	١٢٩,٤٣٢	موجودات أخرى
٦٠٧,٨١٦,١١٣	-	-	٦٠٧,٨١٦,١١٣	الاستثمارات العقارية، بالصافي
٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	-	٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨	-	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٢٣,٧٩٣,٢١٠	-	-	٢٣,٧٩٣,٢١٠	موجودات حق الاستخدام، بالصافي
١,١٨٤,٢٠٢,٠٢٠	٥٠,٧٤٩,٩٢٧	٤٧٦,٩٩٧,٦٢١	٦٥٦,٤٥٤,٤٧٢	إجمالي الموجودات
٣,٣٨٣,٠٠٠	٣,٣٨٣,٠٠٠	-	-	أتعاب الإدارة المستحقة
١٣,٨٢٢,٩٤٩	-	-	١٣,٨٢٢,٩٤٩	إيرادات إيجار غير محققة
٧,٥٠١,٧٧٥	٢٨٥,١٩٢	٤,٣٦٣,٧٤٨	٢,٨٥٢,٨٣٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧,٢٧٤,١١٥	-	-	٢٧,٢٧٤,١١٥	مطلوبات عقود الإيجار بموجب
٦٠٥,١٠٧,٤٢٣	٦٠٥,١٠٧,٤٢٣	-	-	موجودات حق الاستخدام
٦٥٧,٠٨٩,٢٦٢	٦٠٨,٧٧٥,٦١٥	٤,٣٦٣,٧٤٨	٤٣,٩٤٩,٨٩٩	تسهيلات المراجعة
				إجمالي المطلوبات
٥٢٧,١١٢,٧٥٨	(٥٥٨,٠٢٥,٦٨٨)	٤٧٢,٦٣٣,٨٧٣	٦١٢,٥٠٤,٥٧٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحملة الوحدات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)				
الإجمالي	غير مخصص	الفنادق	الإيجارات	
٥٨,٣٨٨,٧٨٧	٤٦,٢٣٤,٠٠٥	٥,٥٨٠,١٩٧	٦,٥٧٤,٥٨٥	النقدية وما في حكمها
١٤,٩٨٥,٢٧٩	-	٣,١٧٢,٦٥٠	١١,٨١٢,٦٢٩	ذمم مدينة، بالصافي
٧,٩٢٣,٨٣٨	-	٧,٣٥٠,٨١٤	٥٧٣,٠٢٤	مستحق من طرف ذو علاقة
١٢٩,٤٣٢	-	-	١٢٩,٤٣٢	موجودات أخرى
٦١٤,٣٢٧,٦٨٥	-	-	٦١٤,٣٢٧,٦٨٥	الاستثمارات العقارية، بالصافي
٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	-	٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨	-	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٢٤,٢٠١,١٨١	-	-	٢٤,٢٠١,١٨١	موجودات حق الاستخدام، بالصافي
١,١٧٤,٨٩٨,٩٩٠	٤٦,٢٣٤,٠٠٥	٤٧١,٠٤٦,٤٤٩	٦٥٧,٦١٨,٥٣٦	إجمالي الموجودات
٣,٣٧٠,٠٠٠	٣,٣٧٠,٠٠٠	-	-	أتعاب الإدارة المستحقة
١٣,١٥٠,٧٤٧	-	-	١٣,١٥٠,٧٤٧	إيرادات إيجار غير محققة
٩,٢١٦,٧٧٥	٤٧٢,٥٠٠	٤,٨٢٣,٦٦٥	٣,٩٢٠,٦١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٤١٣,٣٩٨	-	-	٢٦,٤١٣,٣٩٨	مطلوبات عقود الإيجار بموجب
٦٠٥,١١٠,٣٣١	٦٠٥,١١٠,٣٣١	-	-	موجودات حق الاستخدام
٦٥٧,٢٦١,٢٥١	٦٠٨,٩٥٢,٨٣١	٤,٨٢٣,٦٦٥	٤٣,٤٨٤,٧٥٥	تسهيلات المراجعة
				إجمالي المطلوبات
٥١٧,٦٣٧,٧٣٩	(٥٦٢,٧١٨,٨٢٦)	٤٦٦,٢٢٢,٧٨٤	٦١٤,١٣٣,٧٨١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحملة الوحدات

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥. الأثر على صافي الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة في حال تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة

وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقييم موجودات الصندوق بناءً على متوسط تقييمين معدين من قبل مقيمين مستقلين. ووفقاً لما هو منصوص عليه في شروط وأحكام الصندوق، فإن صافي قيمة الموجودات المفصح عنها يستند إلى القيمة السوقية الناتجة عن تلك التقييمات. إلا أنه وفقاً للسياسة المحاسبية للصندوق، يتم إثبات العقارات الاستثمارية في هذه القوائم المالية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، إن وجد. وعليه، تم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه لأغراض المعلومات فقط، ولم يتم إثباتها في دفاتر الصندوق.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المقيمين العقاريين، وهما شركة باركود وشركة قيم للتقييم العقاري (مقيمان لكل عقار)، وهما معتمدان من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم).

فيما يلي تقييم الاستثمارات العقارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
متوسط القيمة السوقية	المقيمون		
	قيم	باركود	
٣١٣,٧٣١,٩٦٥	٣١٦,٩٠٤,٠٠٠	٣١٠,٥٥٩,٩٢٩	جاليريا مول
٢٦٠,٤٣٠,٦٨٥	٢٤٨,٦٨٣,٠٠٠	٢٧٢,١٧٨,٣٧٠	فندق سومرست
٢٥٥,١٥٤,٦٠٩	٢٤٥,٧٢٢,٠٠٠	٢٦٤,٥٨٧,٢١٨	فندق سيتادين
٢٣٧,٤٥٦,٦٠٥	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٩١٣,٢٠٩	ذا روف
١٠٥,٧٦٢,٤١٩	١٠٧,٨٧٤,٠٠٠	١٠٣,٦٥٠,٨٣٧	كورنيس بلازا
٤٣,٧٨٢,٥٣٥	٤٥,١٢٧,٠٠٠	٤٢,٤٣٨,٠٧٠	مستودع المشاغل
١٧,٠٦١,٤٣٦	١٦,٧٤٦,٠٠٠	١٧,٣٧٦,٨٧١	مبنى سعودي إريكسون
١,٢٣٣,٣٨٠,٢٥٤	١,٢١٧,٠٥٦,٠٠٠	١,٢٤٩,٧٠٤,٥٠٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
متوسط القيمة السوقية	المقيمون		
	قيم	باركود	
٣١٣,٦١٤,٥٠٠	٣١٤,٣٣٩,٠٠٠	٣١٢,٨٩٠,٠٠٠	جاليريا مول
٢٥٩,٦١٩,٥٠٠	٢٤٨,٤٨٩,٠٠٠	٢٧٠,٧٥٠,٠٠٠	فندق سومرست
٢٥٠,٩٩٣,٥٠٠	٢٤٣,٤٨٧,٠٠٠	٢٥٨,٥٠٠,٠٠٠	فندق سيتادين
٢٣٩,٩١٨,٥٠٠	٢٤٠,٧٤٧,٠٠٠	٢٣٩,٠٩٠,٠٠٠	ذا روف
١٠٥,٤١٥,٥٠٠	١٠٨,٩٤١,٠٠٠	١٠١,٨٩٠,٠٠٠	كورنيس بلازا
٤٣,٦١٨,٠٣٥	٤٤,٧٩٨,٠٠٠	٤٢,٤٣٨,٠٧٠	مستودع المشاغل
١٦,٨٤٢,٠٠٠	١٦,٥٢٣,٠٠٠	١٧,١٦١,٠٠٠	مبنى سعودي إريكسون
١,٢٣٠,٠٢١,٥٣٥	١,٢١٧,٣٢٤,٠٠٠	١,٢٤٢,٧١٩,٠٧٠	الإجمالي

استخدمت الإدارة متوسط التقييمين لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

تم تقييم الاستثمارات العقارية مع الأخذ في الاعتبار عدداً من العوامل، بما في ذلك الموقع ونوع العقار، بالإضافة إلى تقنيات التقييم التي تعتمد على مدخلات غير قابلة للملاحظة بشكل كبير، مثل طريقة التدفقات النقدية المخصومة وطريقة الدخل. يوضح الجدول أدناه تحليلاً للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية مقارنةً بتكلفتها:

صندوق الاستثمار اريك ريت المتنوع
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(المدار من قبل شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥. الأثر على صافي الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة في حال تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ناقصاً: القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية، بالصافي ناقصاً: القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، بالصافي الزيادة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية)
١,٢٣٠,٠٢١,٥٣٥	١,٢٣٣,٣٨٠,٢٥٤	٦	
(٦١٤,٣٢٧,٦٨٥)	(٦٠٧,٨١٦,١١٣)	٧	
(٤٥٤,٩٤٢,٧٨٨)	(٤٤٥,٣٣٤,٧٦٨)		
١٦٠,٧٥١,٠٦٢	١٨٠,٢٢٩,٣٧٣		
٦٠,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٥٠٠,٠٠٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٦٦	٢,٩٨		الزيادة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة بناءً على القيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات قبل تعديل القيمة العادلة الزيادة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات بعد تعديل القيمة العادلة
٥١٧,٦٣٧,٧٣٩	٥٢٧,١١٢,٧٥٨		
١٦٠,٧٥١,٠٦٢	١٨٠,٢٢٩,٣٧٣		
٦٧٨,٣٨٨,٨٠١	٧٠٧,٣٤٢,١٣١		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة (بالريال السعودي) قبل تعديل القيمة العادلة الزيادة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) بناءً على القيمة العادلة صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات بعد تعديل القيمة العادلة
٨,٥٦	٨,٧١		
٢,٦٦	٢,٩٨		
١١,٢٢	١١,٦٩		

١٦. التوزيعات

بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٥م)، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات لمالكي الوحدات عن الفترة من ٤ سبتمبر ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواقع ٠,٣٨ ريال سعودي لكل وحدة، وبإجمالي مبلغ قدره ٢٢,٩٩٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٧. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٢٠٢٥: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م).

١٨. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٨هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢٦م)، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات لمالكي الوحدات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بواقع ٠,٣٨ ريال سعودي لكل وحدة، وبإجمالي مبلغ قدره ٢٢,٩٩٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م).