

صندوق جدوى ريت الحرمين
(المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
القوائم المالية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

Alliance Chartered Accountants

License no. (735)
2526 Abo Bakr Al Siddiq Road, Al Taawun
P. O. Box 6888, Riyadh 12475
Kingdom of Saudi Arabia
T: +966 11 269 4419
F: +966 11 269 3516
www.aca.com.sa



الليد واليحيى محاسبون قانونيون

ترخيص رقم (٧٣٥)
٢٥٢٦ طريق أبو بكر الصديق، حي التعاون
ص.ب ٦٨٨٨ الرياض ١٢٤٧٥
المملكة العربية السعودية
تليفون: +٩٦٦١ ١٢٦٩٤٤١٩
فاكس: +٩٦٦١ ١٢٦٩٣٥١٦

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق جدوى ريت الحرمين (المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جدوى ريت الحرمين ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، 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 توجيهه 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 نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الليد واليحيى محاسبون قانونيون

تركي اللعيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٨)



الرياض: ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
(٢٥ يوليو ٢٠١٨)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح | |
|----------------|---------------|-------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٧٦٨,٦٢٠,٨٦١ | ٧٩٧,٦٤٦,٣٦٤ | ٥ | عقارات استثمارية |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١١,٩٠٢,١٣٩ | ٢٥,٠٥٠,٩٤٧ | | ذمم إيجار مدينة |
| ٢٥,٨٢٧ | ٢٥٧,٧٦٥ | | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ٦٦,٦٤٢,٧٣٥ | ١٣,٤٨٩,٩٤٧ | ٧ | نقدية وشبه نقدية |
| ٧٨,٥٨٠,٧٠١ | ٣٨,٧٩٨,٦٥٩ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٨٤٧,٢٠١,٥٦٢ | ٨٣٦,٤٤٥,٠٢٣ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٧٧,٠٨٣,٩٧٥ | ١٧٧,١٩٩,٥٦٨ | ٨ | قرض طويل الأجل |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٦,١٧٩,٣٩٨ | ١,٧١٢,٩٢٦ | ١٠ | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ٥,٠٣٦,٤١٩ | ٣,٥٥٣,٤٦٦ | ١٠ | أتعاب إدارة مستحقة الدفع |
| ٢٩٧,٩٦٤ | ٧٥٠,٠٦٢ | ٩ | مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| ١١,٥١٣,٧٨١ | ٦,٠٢١,٤٥٤ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١٨٨,٥٩٧,٧٥٦ | ١٨٣,٢٢١,٠٢٢ | | إجمالي المطلوبات |
| ٦٥٨,٦٠٣,٨٠٦ | ٦٥٣,٢٢٤,٠٠١ | | صافي الموجودات |
| ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢ | الوحدات المصدرة |
| ٩,٩٨ | ٩,٩٠ | | قيمة الوحدة |
| ١٠,٨٦ | ١٠,٨٧ | ٦ | القيمة المتعادلة لكل وحدة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | لفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | إيضاح | |
|--|--|-------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | الدخل |
| ٢٦,٥٩٢,١٧١ | ٨,٥٣٨,٢٠٧ | | إيرادات إيجار من عقارات استثمارية |
| ٥٩,٦٢٧ | - | | إيرادات تمويل |
| ٢٦,٦٥١,٧٩٨ | ٨,٥٣٨,٢٠٧ | | |
| (٥,٩٧٤,٤٩٧) | (٢,٤٠٦,٠٤٧) | | المصاريف |
| (٣,٧٨٣,٠٧٤) | - | | استهلاك |
| (٣,٥٥٣,٤٦٦) | (١,٤٩١,٣٦٢) | ١٠ | مصاريف تمويل |
| (٨٩٣,٧٢٣) | (٣٩٢,٠٦٢) | | أنعاب إدارة |
| (٦٦٦,٨٤٣) | - | ٨ | مصاريف عمومية وإدارية |
| | | | إطفاء تكاليف معاملات |
| (١٤,٨٧١,٦٠٣) | (٤,٢٨٩,٤٧١) | | |
| ١١,٧٨٠,١٩٥ | ٤,٢٤٨,٧٣٦ | | إجمالي الدخل الشامل |

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

| الفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح |
|---|---|-------|
| ٤,٢٤٨,٧٣٦ | ١١,٧٨٠,١٩٥ | |
| ٢,٤٠٦,٠٤٧ | ٥,٩٧٤,٤٩٧ | |
| - | ٣,٧٨٣,٠٧٤ | |
| - | ٦٦٦,٨٤٣ | |
| - | (٥٩,٦٢٧) | |
| ٦,٦٥٤,٧٨٢ | ٢٢,١٤٤,٩٨٢ | |
| (٨,٥٣٨,٢٠٧) | (١٣,١٤٨,٨٠٨) | |
| - | (١٦٢,٣١٢) | |
| - | (٥,٨٨٢,٨٣٥) | |
| ١,٤٩١,٣٦٢ | (١,٤٨٢,٩٥٣) | |
| ٣٩٢,٠٦٢ | ٤٥٢,٠٩٨ | |
| - | ١,٩٢٠,١٧٢ | |
| - | (٢,٣٦١,٧١٠) | |
| - | (٤٤١,٥٣٨) | |
| (٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) | ٥ |
| (٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) | |
| - | (١٧,١٦٠,٠٠٠) | ١٥ |
| - | (٥٥١,٢٥٠) | ١٠ |
| ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | |
| (٨,٩٠٠,٠٠٠) | - | |
| ٣٥٠,١٠٠,٠٠٠ | (١٧,٧١١,٢٥٠) | |
| ٢١,١٠٠,٠٠٠ | (٥٣,١٥٢,٧٨٨) | |
| - | ٦٦,٦٤٢,٧٣٥ | |
| ٢١,١٠٠,٠٠٠ | ١٣,٤٨٩,٩٤٧ | |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

| الفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي | إيضاح |
|---|---|---|
| - | ٦٥٨,٦٠٣,٨٠٦ | صافي قيمة الموجودات المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | إصدار وحدات نقدًا - |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | مقابل غير تقدي - |
| ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | |
| (٩,٩٠٠,٠٠٠) | - | أتعاب هيكله راس المال |
| ٤,٢٤٨,٧٣٦ | ١١,٧٨٠,١٩٥ | الدخل الشامل للفترة |
| - | (١٧,١٦٠,٠٠٠) | ١٥ توزيعات أرباح |
| ٦٥٤,٣٤٨,٧٣٦ | ٦٥٣,٢٢٤,٠٠١ | صافي قيمة الموجودات المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

١- عام

صندوق جدوى ريت الحرمين ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري مقفل متوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية. يعمل الصندوق وفقاً لللائحة 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 رأس مال الصندوق ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومقسم إلى ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ وحدة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. تبلغ مدة الصندوق ٩٩ سنة قابلة للتמיד 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 ٦٠٣٤-٣٧ ("مدير الصندوق").

تم تأسيس شركة جدوى الخليل العقارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٥٣، واعتمادها من قبل هيئة السوق المالية كشركة ذات أغراض خاصة لمصلحة الصندوق. تمتلك الشركة ذات الأغراض الخاصة جميع موجودات الصندوق والتزاماته التعاقدية. لم يتم توحيد الشركة ذات الأغراض الخاصة في هذه القوائم المالية حيث يتم توحيدها مع الشركة الأم الهائية حيث يكون مالكي الوحدات في الصندوق هم المالكين.

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

في حين أن الصندوق سوف يستثمر بشكل أسامي 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 البضاء.

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 إتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات 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.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قام الصندوق باتباع المعايير الجديدة العالمية الصادرة والسارية المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨:

١-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، الأدوات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ متهجية جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية التي تمكّن نموذج الأعمال الذي تدار من خلاله الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. كما يتضمن المعيار ثلاث فئات تصنيف أساسية للموجودات المالية: التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم المعيار بإلغاء الفئات الحالية للموجودات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المتاحة للبيع. يعتقد الصندوق، بناءً على تقييمه، أن متطلبات التصنيف الجديدة ليس لها أي أثر على المحاسبة عن الموجودات المالية.

قام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بإحلال نموذج الخسارة المتكبدة محل نموذج خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلي. وهذا يتطلب إصدار حكم هام بشأن الكيفية التي تؤثر بها التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة، والتي سيتم تحديدها على أساس المتوسط المرجح. سوف ينطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتقد الصندوق، بناءً على تقييمه، أنه لا يوجد أي أثر هام على القوائم المالية من اتباع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة.

٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يضع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. وبموجب المعيار، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس القيمة التي تتوقع المنشأة أن تحصل عليها في مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات إلى العميل. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية.

٥- العقارات الاستثمارية

فيما يلي ملخص بمكونات العقارات الاستثمارية في تاريخ التقرير المالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨

| وصف | التكلفة ريال سعودي | الاستهلاك المتراكم ريال سعودي | صافي القيمة الدفترية ريال سعودي |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| أراضي | ٤٩٨,٢٩١,٥٠٠ | - | ٤٩٨,٢٩١,٥٠٠ |
| فندق تروات الأندلسية | ١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٣٢٤,٦٢٠ | ١٤٣,٦٧٥,٣٨٠ |
| فندق تروات العقوى | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٩٢٢,٤٦٥ | ١٥٢,٠٧٧,٥٣٥ |
| إبراهيم الخليل ١ | ٣,٤٠٨,٥٠٠ | ٨٧,٨٨٩ | ٣,٣٢٠,٦١١ |
| مبنى الصيدلة | ١٠٠,٠٠٠ | ١٧,١٥٣ | ٨٢,٨٤٧ |
| ابراهيم الخليل ٢ | ٢٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٩ | ١٩٨,٤٩١ |
| | ٨١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٣٥٣,٦٣٦ | ٧٩٧,٦٤٦,٣٦٤ |

٥- العقارات الاستثمارية - تمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| وصف | التكلفة ريال سعودي | الاستهلاك المتراكم ريال سعودي | صافي القيمة الدفترية ريال سعودي |
| أراضي | ٤٦٣,٤٩١,٥٠٠ | - | ٤٦٣,٤٩١,٥٠٠ |
| فندق ثروات الأندلسية | ١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٠٠,١٧٤ | ١٤٧,٠٩٩,٨٢٦ |
| فندق ثروات التقوى | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٤٧٥,٠٥٣ | ١٥٤,٥٢٤,٩٤٧ |
| إبراهيم الخليل ١ | ٣,٤٠٨,٥٠٠ | ٣,٢٧٣ | ٣,٤٠٥,٢٢٧ |
| مبنى الصيدلة | ١٠٠,٠٠٠ | ٦٣٩ | ٩٩,٣٦١ |
| | ٧٧٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٣٧٩,١٣٩ | ٧٦٨,٦٢٠,٨٦١ |

١-٥ تتراوح الأعمار الإنتاجية للعقارات الاستثمارية حسب تقديرات مقيم مستقل من ٢٢ إلى ٣٢ سنة.

٢-٥ تشمل الأراضي المملوكة على أراضٍ مكتسبة تم تشييد المباني عليها. يتم الاحتفاظ بالأراضي والمباني المقامة عليها في عهدة أمين الحفظ "شركة البلاد المالية". استحوذ الصندوق على عقارات في مكة المكرمة في مواقع مختلفة بمساحة إجمالية تبلغ ٣,٢٢٧,٢ متر مربع من الأراضي. وقد تم دفع جزء من هذه العقارات نقداً والجزء الأخر تم من خلال إصدار ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة في الصندوق.

٣-٥ فيما يلي تفاصيل موجزة عن العقارات الاستثمارية:

١-٣-٥ فندق ثروات الأندلسية

هذا العقار عبارة عن فندق مكتمل بناؤه ومؤجر بالكامل، ويقع في منطقة المسفلة على بعد حوالي نصف كيلو متر من المسجد الحرام، ويستفيد من الإطلالة المباشرة على طريق إبراهيم الخليل.

٢-٣-٥ فندق ثروات التقوى

هذا العقار عبارة عن فندق إقامة للحج مشيد بالكامل ويقع في حي الششة مع إطلالة مباشرة على تقاطع طريق الحج وطريق الملك فهد.

٣-٣-٥ إبراهيم الخليل ١

هذا العقار عبارة عن برج ضيافة مشيد بالكامل يقع في حي المسفلة، مع إطلالة مباشرة على شارع إبراهيم الخليل، وعلى بعد ٣٥٠ متر من المسجد الحرام.

٤-٣-٥ مبنى الصيدلة

تم شراء العقار كعقار تجاري، ويقع في حي المسفلة، مع إطلالة مباشرة على طريق المسبال وعلى بعد ٥٠٠ متر من المسجد الحرام. العقار مؤجر بالكامل.

٥-٣-٥ إبراهيم الخليل ٢

تم شراء العقار كعقار تجاري، ويقع في حي المسفلة، مع إطلالة مباشرة على شارع إبراهيم الخليل، وعلى بعد ٣٥٠ متر من المسجد الحرام.

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، ويفرض عرض المعلومات فقد تم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه ولم تتم المعالجة عنها في دفاتر الصندوق.

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

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل اثنين من المقيمين وهم شركة فاليو سترات و شركة وايت كبويس. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان تقييم العقارات الاستثمارية كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | المقيم الأول ريال سعودي | المقيم الثاني ريال سعودي | المتوسط ريال سعودي |
|----------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| فندق ثروات الأندلسية | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٨,٣٠٠,٠٠٠ | ٤٠٤,١٥٠,٠٠٠ |
| فندق ثروات التقوى | ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ١ | ١٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| مبنى الصيدلة | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ٢ | ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٦٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| | <u>٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٥٨,٩٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٦١,٩٥٠,٠٠٠</u> |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | المقيم الأول ريال سعودي | المقيم الثاني ريال سعودي | المتوسط ريال سعودي |
| فندق ثروات الأندلسية | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| فندق ثروات التقوى | ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٦٧,٢٠٠,٠٠٠ | ٢٦٨,٦٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ١ | ١٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| مبنى الصيدلة | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| | <u>٨٢٨,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٢٥,٢٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٢٦,٦٠٠,٠٠٠</u> |

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

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 ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|----------------|---------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٢٦,٦٠٠,٠٠٠ | ٨٦١,٩٥٠,٠٠٠ | القيمة العادلة لاستثمارات في عقارات |
| ٧٦٨,٦٢٠,٨٦١ | ٧٩٧,٦٤٦,٣٦٤ | ناقصاً: القيمة الدفترية لاستثمارات في عقارات (إيضاح ٥) |
| ٥٧,٩٧٩,١٣٩ | ٦٤,٣٠٣,٦٣٦ | أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم القيمة العادلة |
| ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | الوحدات المصدرة |
| ٠,٨٨ | ٠,٩٧ | حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة بناءً على تقييم القيمة العادلة |

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| ٦٥٨,٦٠٣,٨٠٦ | ٦٥٣,٢٢٤,٠٠١ | صافي قيمة الموجودات بالتكلفة، كما هو موضح في هذه القوائم المالية |
| ٥٧,٩٧٩,١٣٩ | ٦٤,٣٠٣,٦٣٦ | أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم العقارات (إيضاح ١.٦) |
| <u>٧١٦,٥٨٢,٩٤٥</u> | <u>٧١٧,٥٢٧,٦٣٧</u> | صافي الموجودات على أساس القيمة العادلة |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|--|
| ٩,٩٨ | ٩,٩٠ | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة، بالتكلفة كما هو موضح في هذه القوائم المالية |
| -٠,٨٨ | -٠,٩٧ | الأثر على صافي قيمة الموجودات لكل وحدة على حساب الأرباح غير المحققة بناءً على تقييمات القيمة العادلة (إيضاح ١.٦) |
| <u>١٠,٨٦</u> | <u>١٠,٨٧</u> | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة بالقيمة العادلة |

٧- النقدية وشبه النقدية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ٦٦,٦٤٢,٧٣٥ | ١,٤٨٩,٩٤٧ | النقدية لدى البنك |
| - | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع المراجعة |
| <u>٦٦,٦٤٢,٧٣٥</u> | <u>١٣,٤٨٩,٩٤٧</u> | |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، اثنين من أصل ثلاث حسابات بنكية للصندوق يتم حفظها باسم الشركة ذات الغرض الخاص في البنك السعودي الفرنسي وبنك الرياض برصيده إجمالي قدره ١,١٤٠,٧٣١ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٦,٣٨٤,٨٧٥ ريال سعودي).

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------------|-------------|----------------|-------------|
| ريال سعودي | | ريال سعودي | |
| ١٨٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| قرض طويل الأجل | | | |
| ناقصاً: | | | |
| ٦,٥٢١,٢٥٠ | ٥,٩٧٠,٠٠٠ | ٦,٥٢١,٢٥٠ | ٥,٩٧٠,٠٠٠ |
| تكلفة معاملة | | | |
| (٧٢,٨١٨) | (٥٣,٩٧٥) | (٧٢,٨١٨) | (٥٣,٩٧٥) |
| إطفاء تكاليف معاملات | | | |
| ٥,٨٠٠,٤٣٢ | ٥,٩١٦,٠٢٥ | ٥,٨٠٠,٤٣٢ | ٥,٩١٦,٠٢٥ |
| القرض طويل الأجل | | | |
| ١٧٧,١٩٩,٥٦٨ | ١٧٧,٠٨٣,٩٧٥ | ١٧٧,١٩٩,٥٦٨ | ١٧٧,٠٨٣,٩٧٥ |

حصل الصندوق على تسهيلات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من خلال الشركة ذات الغرض الخاص كما هو موضح أدناه:

(١) في ٢٠ يوليو ٢٠١٧، قام البنك السعودي الفرنسي بتقديم تسهيل تمويل إسلامي (التوفيق) إلى الشركة ذات الغرض الخاص بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأغراض تمويل العقارات الاستثمارية في الصندوق. قامت الشركة ذات الغرض الخاص بترتيبات مع الصندوق لاعتماد كل المبالغ المستلمة من التسهيل إلى الصندوق بنفس الشروط والأحكام الخاصة بالتسهيل.

متاح التسهيل، ومن ثم القرض، حتى ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، ويستحق السداد بالكامل في ٣١ أغسطس ٢٠٢٢.

يحمل القرض معدل فائدة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك ("السيبور") زائد ٢% سنوياً، ويدفع على أساس نصف سنوي. كما ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

تمت رسلة تكاليف المعاملة المتعلقة بالقرض وقدرها ٦,٥٢١,٢٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥,٩٧٠,٠٠٠ ريال سعودي) في القيمة الدفترية للقرض ويتم إطفائها على مدى فترة القرض.

إن التسهيل مضمون عن طريق رهن نسبة تغطية محددة من الحقوق والحصص الحالية والمستقبلية في العقارات الاستثمارية في الصندوق.

(٢) في ٨ مايو ٢٠١٨، قام بنك الرياض بتقديم تسهيل تمويل إسلامي إلى الشركة ذات الأغراض الخاصة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لأغراض تمويل العقارات الاستثمارية في الصندوق. أبرمت الشركة ذات الأغراض الخاصة ترتيب مع الصندوق بموجب اتفاقية قرض طويل الأجل لتقديم كافة المتحصلات من القرض الذي حصلت عليه بموجب التسهيل إلى الصندوق بنفس شروط وأحكام التسهيل.

يتوفر التسهيل والقرض المقابل لذلك حتى ٨ مايو ٢٠٢٠ ويستحق سداؤه بالكامل في ٨ مايو ٢٠٢١. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم يتم الصندوق سحب أي مبلغ من التسهيل.

إن التسهيل مضمون عن طريق رهن نسبة تغطية محددة من الحقوق والحصص الحالية والمستقبلية في العقارات الاستثمارية في الصندوق.

٩- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٢٠,٠٠٠ | - | أتعاب تسجيل |
| ٢٠٤,٧١٨ | - | ضريبة قيمة مضافة ناتجة |
| ١٢٤,٨٤٣ | - | أتعاب أدرج |
| ٨١,٦٤٩ | ٨٢,٤٦٦ | أتعاب حفظ |
| ٥٩,٠٦٣ | ١٤٠,٠٠٠ | أتعاب تقييم عقارات |
| ٤٢,٢٨٩ | ٣١,٤٠٩ | أتعاب المدير الإداري |
| ١٧,٥٠٠ | ١٧,٥٠٠ | أتعاب مراجعة |
| - | ١٦,٥٨٩ | أتعاب المحاسب القانوني |
| - | ١٠,٠٠٠ | أتعاب إشراف مجلس الإدارة |
| <u>٧٥٠,٠٦٢</u> | <u>٢٩٧,٩٦٤</u> | |

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصبتها

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

| الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | الفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | طبيعة المعاملة | طبيعة العلاقة | الجهة ذات العلاقة |
|---|---|-------------------------------|---------------|---------------------|
| ٣,٥٥٣,٤٦٦ | ١,٤٩١,٣٦٢ | أتعاب إدارة (إيضاح ١٠-١) | مدير الصندوق | شركة جنوى للاستثمار |
| ٥٥١,٢٥٠ | - | أتعاب هيكله ديون (إيضاح ١٠-٢) | | |
| ٧١,٠٦٩ | ٢٧,٣١٤ | أتعاب إدارية (إيضاح ١٠-٣) | | |
| - | ٩,٩٠٠,٠٠٠ | أتعاب هيكله رأس المال | | |

١٠-١- أتعاب الإدارة

في مقابل إدارة أصول الصندوق، يقوم مدير الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة تعادل ١,٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق المحسوبة والمستحقة الدفع على أساس نصف سنوي بصورة متأخرة.

١٠-٢- أتعاب هيكله الديون

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب هيكله ديون تعادل ١,٥٪ من المبلغ المسحوب وفقاً لأي تمويل بالدين حصل عليه الصندوق. يتم احتساب أتعاب هيكله الديون على المبلغ المستخدم من مبلغ السحب من التسهيل. يتم إثبات هذا المبلغ في القيمة الدفترية للقرض كتكاليف معاملة ويتم إطفائه على مدى الفترة التي يتوفر فيها القرض.

١٠-٣- أتعاب المدير الإداري

يقوم المدير الإداري، وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، بتحميل أتعاب إدارية تبلغ قيمتها ٢,٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق التي تستحق على أساس نصف سنوي.

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تنمة

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,١٣٦,٢١٩ | ١,٥٨٧,٥٨٢ | شركة جدوى التخليق العقارية |
| ١٩,٤٦٩ | ١٢٨,٣٤٤ | مالكي الوحدات - ارباح غير مدفوعة |
| ٢٣,٧١٠ | ٢,٠٠٠ | شركة جدوى للاستثمار |
| <u>٦,١٧٩,٣٩٨</u> | <u>١,٧١٧,٩٢٦</u> | |

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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | لفترة من ١٦ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
|--|--|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | ١٠,٠٠٠ | أتعاب إشراف مجلس الإدارة |

١٢- معاملات الوحدة

فيما يلي ملخص المعاملات في وحدات الصندوق:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|-------------------|-------------------|---|
| بالأرقام | بالأرقام | |
| ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | الوحدات في بداية الفترة |
| - | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | الوحدات المصدرة خلال الفترة بمقابل نقدي |
| - | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | الوحدات المصدرة خلال الفترة بمقابل غير نقدي |
| <u>٦٦,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٦٦,٠٠٠,٠٠٠</u> | 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 هائدة للموجودات والمطلوبات

١٣- قياس القيمة العادلة - تنمة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم لها إثبات القيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن التمسلسل 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.

١٣-١ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية ودمم الإيجار المدينة، بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وأتعاب الإدارة المستحقة الدفع والمصاريف المستحقة الدفع الأخرى والقرض طويل الأجل. إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف كثيرًا عن قيمها الدفترية.

١٣-٢ الأدوات غير المالية

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المفصّل عنها:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | المستوى ١ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| فندق ثروات الأندلسية | - | ٤٠٤,١٥٠,٠٠٠ | - | ٤٠٤,١٥٠,٠٠٠ |
| فندق ثروات التقوى | - | ٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ١ | - | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| مبنى الصيدلة | - | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ٢ | - | ٣٦,٨٠٠,٠٠٠ | - | ٣٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| | - | ٨٦١,٩٥٠,٠٠٠ | - | ٨٦١,٩٥٠,٠٠٠ |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | المستوى ١ ريال سعودي | المستوى ٢ ريال سعودي | المستوى ٣ ريال سعودي | الإجمالي ريال سعودي |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| فندق ثروات الأندلسية | - | ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| فندق ثروات التقوى | - | ٢٦٨,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٢٦٨,٦٠٠,٠٠٠ |
| إبراهيم الخليل ١ | - | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٢٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| مبنى الصيدلة | - | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| | - | ٨٢٦,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٨٢٦,٦٠٠,٠٠٠ |

عند عدم إمكانية اشتقاق القيمة العادلة للبيود المفصّل عنها في هذه القوائم المالية من الأسواق النشطة، فإنه يتم تحديد قيمها 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 ببيود مثل مخاطر الائتمان والارتباط والتقلبات.

- ١٣- قياس القيمة العادلة - تنمة
- ٢-١٣ الأدوات غير المالية - تنمة
- قد تؤثر التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل على القيمة العادلة للبنود المفصّل عنها في هذه القوائم المالية والمستوى الذي يتم فيه الإفصاح عن البنود في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.
- تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل فالايوسترات ووايت كهوبز 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 تطبيقها 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 ٢ يناير ٢٠١٨، وافق مدير الصندوق على توزيعات أرباح على مالكي الوحدات للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١٧,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي نصت على توزيع ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة صافي أرباح الصندوق السنوية.
- لاحقاً، في ٢٣ يوليو ٢٠١٨، وافق مدير الصندوق على توزيعات أرباح على مالكي الوحدات للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١٨,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي نصت على توزيع ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة صافي أرباح الصندوق السنوية.
- ١٦- آخر يوم تقييم
- كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- ١٧- اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية للصندوق من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٨).