

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

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق جدوى ريت الجرمين ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهمامة 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 بناء على، الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتياطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشمل 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 ننوي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون

صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)



الرياض: ١٨ ذو الحجة ١٤٤٥هـ
(٢٠١٩) أغسطس

صندوق جدوى ريت الحرمين
المدارم من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ معدلة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	إيضاح	
الموجودات			
٧٩١,٥٦٩,٢٣٤	٧٨٥,٥٩١,١٨٧	٥	الموجودات غير المتداولة
٢,٦٨٦,٥٩٧	٢,٥٩١,٢٢٧	٨	عقارات استثمارية تكليف مؤجلة
٧٩٤,٢٥٥,٨٣١	٧٨٨,١٨٢,٤١٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٢٣,٤٥٩,٢٨٢	٢٥,١٦٢,٢٥٠		ذمم إيجار مدينة
٣٧٢,٢٦٤	٥٥٧,٣١٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٠٠٠,٠٠٠	-		إيداع قصير الأجل
٧,٨١٨,٤٠١	١٤,٦٥٠,٧٦١	٧	النقد وما في حكم النقد
٣٨,٦٤٩,٩٤٧	٤٠,٣٧٠,٣٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
٨٣٢,٩٠٥,٧٧٨	٨٢٨,٥٥٢,٧٣٥		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٨٠,٨٣٦,٥٠٨	١٨١,١٢٧,١٥١	٨	المطلوبات غير المتداولة
١,٨٤٩,٦٦٣	٦,٦٢٦,١٠٤	١٠	قرض طويل الأجل
٣,٦١٢,٧٧١	٣,٥٥٦,٣١٨	١٠	
٢٨٢,٢٠٤	٢٨٠,٨٨٩	٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٧٤٤,٥٨٨	١٠,٤٦٣,٣١١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٨٦,٥٨١,٠٩٦	١٩١,٥٩٠,٤٦٢		إجمالي المطلوبات
٦٤٦,٣٢٤,٦٨٢	٦٣٦,٩٦٢,٢٧٣		صافي الموجودات
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠		الوحدات المصدرة
٩,٧٩	٩,٦٥		قيمة الوحدة
١٠,٨٦	١٠,٨١	٦	القيمة العادلة لكل وحدة

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

صندوق جدوى ريت الحرمين
المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ معدلة
ريال سعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال سعودي

إيضاح

			الدخل
			إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
٢٦,٥٩٢,١٧١			إيرادات تمويل
٥٩,٦٢٧			
<hr/>			
٢٦,٦٥١,٧٩٨			المصاريف
<hr/>			
			اسهم لـ
(٥,٩٧٤,٤٩٧)			أتعاب إدارة
(٣,٥٥٣,٤٦٦)			مصاريف عمومية وإدارية
(٨٩٣,٧٢٢)			إطفاء تكاليف معاملات
(٢٦٥,٠٢٨)			إطفاء الرسوم الموجزة
(٣٦٣,١٦٢)			
<hr/>			
(١١,٠٤٩,٨٧٦)			الربح التشغيلي
<hr/>			
١٥,٦٠١,٩٢٢			الرسوم المالية
<hr/>			
(٣,٧٨٣,٠٧٤)			الدخل الصافي للفترة
<hr/>			
١١,٨١٨,٨٤٨			الدخل الشامل الآخر
<hr/>			
١١,٨١٨,٨٤٨			إجمالي الدخل الشامل
<hr/>			

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

صندوق جدوى ريت الجرمين
المدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	إيضاح
١١,٨١٨,٨٤٨	٩,١١٧,٥٩١	

النماضات التشغيلية	الدخل الشامل للفترة
---------------------------	----------------------------

٥,٩٧٤,٤٩٧	٥,٩٧٨,٠٤٧	إسهامات
٣,٧٨٣,٠٧٤	٥,٩٢٨,٠٧٤	مصاريف تمويل
٢٦٥,٠٢٨	٢٩,٦٤٣	إطفاء تكاليف معاملات
٣٦٣,١٦٢	٥٩٥,٣٧٠	إطفاء التكاليف المؤجلة
(٥٩,٦٢٧)	(١٠٧,٨٢٩)	إيرادات التمويل

٢٢,١٤٤,٩٨٢	٢١,٨٠١,٨٩٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,١٤٨,٨٠٨)	(١,٧٠,٢,٩٦٨)	ذمم إيجار مدينة
(١٦٢,٣١٢)	(٢٢٠,٨٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٥,٨٨٢,٨٣٥)	٥٦,٤١٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١,٤٨٢,٩٥٣)	(٥٦,٤٠٣)	أتعاب إدارة مستحقة
٤٥٢,٠٩٨	(١,٣١٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

١,٩٢٠,١٧٢	١٩,٨٧٦,٧٧٨	عمولة مدفوعة
(٢,٣٦١,٧١٠)	(٢,٣٦١,٧١٠)	إيرادات التمويل المستلمة
-	١٤٣,٦٧٧	

(٤٤١,٥٣٨)	١٨,٨١٢,٣٦٠	صافي النقدية المستخدمة في النماضات التشغيلية
-----------	------------	----------------------------------------------

(٣٥,٠٠,٠٠)	-	٥	النماضات الاستثمارية
-	٧,٠٠,٠٠		شراء عقارات استثمارية
			عائدات الودائع قصيرة الأجل

(٣٥,٠٠,٠٠)	٧,٠٠,٠٠	صافي النقدية المستخدمة في النماضات الاستثمارية
------------	---------	------------------------------------------------

(١٧,١٦٠,٠٠)	(١٨,٤٨٠,٠٠)	١٣	توزيعات أرباح
-	(٥٠٠,٠٠)	٨	تكاليف مؤجلة
(٥٥١,٢٥٠)	-	١٠	أتعاب هيئة ديون

(١٧,٧١١,٢٥٠)	(١٨,٩٨٠,٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النماضات التمويلية
--------------	-------------	---------------------------------------------------

(٥٣,١٥٢,٧٨٨)	٦,٨٣٢,٣٦٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكم النقد
--------------	-----------	------------------------------------------------

٦٦,٦٤٢,٧٣٥	٧,٨١٨,٤٠١	النقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
------------	-----------	----------------------------------------

١٣,٤٨٩,٩٤٧	١٤,٦٥٠,٧٦١	النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة
------------	------------	----------------------------------------

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٥٨,٦٠,٣,٨٠٦	٦٤٦,٥٧٦,٤٦٧	صافي قيمة الموجودات المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة، قبل التعديل	
(٢٩١,٤٧٠)	(٢٥١,٧٨٥)	١٤	التعديل
٦٥٨,٣١٢,٣٣٦	٦٤٦,٣٢٤,٦٨٢	صافي قيمة الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة ، بعد التعديل	
الدخل الشامل			
١١,٧٨٠,١٩٥	٩,١١٧,٥٩١	صافي الدخل للفترة ، قبل التعديل	
٢٨,٦٥٣	-	١٤	التعديل
١١,٨١٨,٨٤٨	٩,١١٧,٥٩١	صافي الدخل للفترة ، بعد التعديل	
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
١١,٨١٨,٨٤٨	٩,١١٧,٥٩١	الدخل الشامل للفترة	
توزيعات الأرباح			
(١٧,١٦٠,...)	(١٨,٤٨٠,...)	١٣	
٦٥٢,٩٧١,١٨٤	٦٣٦,٩٦٢,٢٧٣	صافي قيمة الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مدقة)	
=====	=====		

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

صندوق جدوى ريت الحرمين ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري مغلق متواافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية، يعمل الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري ("الائحة 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 يتواءل 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 للتمديد حسبما يراه مدير الصندوق مناسباً بعد موافقة هيئة السوق المالية.

تم إدارة الصندوق من قبل شركة جدوى للاستثمار، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٧٨٢ ، وهي شخص مرخص له من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم ٣٧-٦٠٣٤ ("مدير الصندوق").

تم تأسيس شركة جدوى الخليل العقارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٩٥٣ ، 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 النائية 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 البيضاء.

١-٢ اللوائح الناظمة

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

١-٣ أساس الإعداد

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) الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

١-٤ أساس القياس

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

١-٥ استخدام التقديرات

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

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

١-٦ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قام الصندوق باتباع المعايير الجديدة التالية الصادرة والساربة المعمول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

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

يوفر المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٦) نموذجاً محاسبياً واحداً للمستأجر يقوم المستأجر بإثبات اصل "حق الاستخدام" الذي يمثل حق استخدام الأصل محل العقد و التزام عقد الإيجار الذي يمثل التزام القيام بدفعات الإيجار. يوجد خيار عدم الاعتراف بأصول "حق الاستخدام" 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧) كما يميز بين نوعين من عقود التأجير: عقود الناجير التشغيلية ، و عقود التأجير التمويلية .

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل المعايير و التفسيرات الحالية ، و التي تشمل "معايير المحاسبة الدولي (١٧) عقود الإيجار" ، و تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) لتحديد ما إذا كان ينطوي على عقد الإيجار ، و "عقود الإيجار التشغيلية لتفسيير 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.

٤-٥ العقارات الاستثمارية

فيما يلي ملخص بمكونات العقارات الاستثمارية في تاريخ التقرير المالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الوصف	التكلفة	الاستهلاك المترافق	صافي القيمة الدفترية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	٤٩٨,٢٩١,٥٠٠	-	٤٩٨,٢٩١,٥٠٠
فندق ثروات الأندلسية	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٢,٢٣٠,٢٧١	١٣٦,٧٦٩,٧٢٩
فندق ثروات التقوى	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٨٥٧,٨٥٣	١٤٧,١٤٢,١٤٧
إبراهيم الخليل ١	٣,٤٠٨,٥٠٠	٢٥٨,٥٢٤	٣,١٤٩,٩٧٦
مبق الصيدلة	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٥٦	٤٩,٥٤٤
ابراهيم الخليل ٢	٢٠٠,٠٠٠	١١,٧٠٩	١٨٨,٢٩١
	٨١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٨,٨١٣	٧٨٥,٥٩١,١٨٧

العقارات الاستثمارية - تتمة

-٥

٢٠١٨ ديسمبر ٣٠

الوصف	التكلفة	الاستهلاك المترافق	صافي القيمة الدفترية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	٤٩٨,٢٩١,٥٠٠	-	٤٩٨,٢٩١,٥٠٠
فندق ثروات الأندلسية	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٠٥,٨٢٤	١٤٠,١٩٤,١٧٦
فندق ثروات التقوى	١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٤١٠,٤٤١	١٤٩,٥٨٩,٥٥٩
إبراهيم الخليل ١	٣,٤٠٨,٥٠٠	١٧٣,٩٠٨	٣,٢٢٤,٥٩٢
مبني الصيدلة	١٠٠,٠٠٠	٣٣,٩٤٢	٦٦,٠٥٨
ابراهيم الخليل ٢	٢٠٠,٠٠٠	٦,٦٥١	١٩٣,٣٤٩
	٨١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٣٠,٧٦٦	٧٩١,٥٦٩,٢٣٤

١-٥ تراوُح الأعماres الإنتاجية للعقارات الاستثمارية حسب تقدِيرات مقيم مستقل من ٢٢ إلى ٣٢ سنة.

٢-٥ تشتمل الأرضي 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 موقع مختلف بمساحة إجمالية تبلغ ٣,٢٢٧,٢ متر مربع من الأرضي، وقد تم دفع جزء من هذه العقارات نقداً والجزء الآخر 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 الشيشة 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 مبني الصيدلة

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

٥-٣-٥ إبراهيم الخليل ٢

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

٤-٥ تم رهن هذه العقارات الاستثمارية مع البنك السعودي الفرنسي ("البنك السعودي الفرنسي") لتأمين تسهيلات الديون التي حصلت عليها المنشآة ذات الغرض الخاص لأغراض الصندوق.

-٦-

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

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

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل اثنين من المقيمين وهم شركة فاليو سترايت وشركة وايت كيوبيس، كان تقييم العقارات الاستثمارية كما يلي:

المتوسط ريال سعودي	المقيم الثاني ريال سعودي	المقيم الأول ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٠٤,١٦٥,٠٠٠	٤٠٨,٣٣٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات الأندلسية
٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات التقوى
١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	إبراهيم الخليل ١
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مبني الصيدلية
٣٦,٨٣٥,٠٠٠	٣٦,٦٧٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	ابراهيم الخليل ٢
٨٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
<hr/>			
المتوسط ريال سعودي	المقيم الثاني ريال سعودي	المقيم الأول ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠١٨
٤٠٤,١٥٠,٠٠٠	٤٠٨,٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات الأندلسية
٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	فندق ثروات التقوى
١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	إبراهيم الخليل ١
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مبني الصيدلية
٣٦,٨٠٠,٠٠٠	٣٦,٦٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	ابراهيم الخليل ٢
٨٦١,٩٥٠,٠٠٠	٨٥٨,٩٠٠,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	
<hr/>			

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

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

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:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦١,٩٥٠,٠٠٠	٨٦٢,٠٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة لاستثمارات في عقارات
٧٩١,٥٦٩,٢٢٤	٧٨٥,٥٩١,١٨٧	ناقصاً: القيمة الدفترية لاستثمارات في عقارات (إيضاح ٥)
٧٠,٣٨٠,٧٦٦	٧٦,٤٠٨,٨١٣	أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم القيمة العادلة
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة
١,٠٧	١,١٦	حصة الوحدة في الأرباح غير المحققة بناءً على تقييم القيمة العادلة

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٦,٥٧٦,٤٦٧	٦٣٧,١٩٢,٧٨٨	صافي قيمة الموجودات بالتكلفة، كما هو موضح في هذه القوائم المالية
٧٠,٣٨٠,٧٦٦	٧٦,٤٠٨,٨١٣	أرباح غير محققة مبنية على أساس تقييم العقارات (إيضاح ٦)
٧١٦,٩٥٧,٢٣٣	٧١٣,٦١,٦٠١	صافي الموجودات على أساس القيمة العادلة

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٩	٩,٦٥	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة، بالتكلفة كما هو موضح في هذه القوائم المالية
١,٠٧	١,١٦	الأثر على صافي قيمة الموجودات لكل وحدة على حساب الأرباح غير المحققة بناءً على تقييمات القيمة العادلة (إيضاح ٦)
١٠,٨٦	١٠,٨١	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة بالقيمة العادلة

النقدية مما في حكم النقد

-٧

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ريال سعودي	٢٠١٩ يونيو ٣٠ ريال سعودي	النقدية لدى البنك ودائع المراجحة
٢,٨١٨,٤٠١	١٤,٦٥٠,٧٦١	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٧,٨١٨,٤٠١	١٤,٦٥٠,٧٦١	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، اثنين من أصل خمس حسابات بنكية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: اثنان من الحسابات البنكية الثلاثة) للصندوق يتم حفظها باسم الشركة ذات الغرض الخاص في البنك السعودي الفرنسي وبنك الرياض برصيد اجمالي قدره ١٤٨,٤٣٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٢,٧٠٣ ريال سعودي).

القرض طويل الأجل

-٨

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ريال سعودي	٢٠١٩ يونيو ٣٠ ريال سعودي	قرض طويل الأجل
١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
		نافقاً:
٢,٧٧١,٢٥٠	٢,٧٧١,٢٥٠	تكلفة معاملة
(٦٠٧,٧٥٨)	(٨٩٨,٤٠١)	إطفاء تكاليف معاملات
٢,١٦٣,٤٩٢	١,٨٧٢,٨٤٩	
١٨٠,٨٣٦,٥٠٨	١٨١,١٢٧,١٥١	القرض طويل الأجل

حصل 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 (التورق) إلى الشركة ذات الغرض الخاص بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠٢٠ يوليو، ويستحق السداد بالكامل في ٣١ أغسطس ٢٠٢٢.

يحمل القرض معدل فائدة بمعدل الإقراض الداخلي بين البنوك ("السيبور") زائد ٢٪ سنويًا، ويدفع على أساس نصف سنوي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم سحب ١٨٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال من التسهيلات المتاحة.

تمت رسملة تكاليف المعاملة المتعلقة بالقرض وقدرها ٢,٧٧١,٢٥٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٧٧١,٢٥٠ ريال سعودي) في القيمة الدفترية للقرض ويتم إطفاؤها على مدى فترة القرض.

القرض طويل الأجل- تتمة

-٨

يتم تأمين التسهيلات من خلال السندات لأمر والتعهد بنسبة تغطية معينة على الحقوق والمصالح الحالية والمستقبلية في العقارات الاستثمارية للصندوق (انظر الإيضاح).^٥

تم رسملة الرسوم التي يفرضها البنك السعودي الفرنسي على خدمة القروض البالغة ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كـ"مصاريف مؤجلة" في قائمة المركز المالي ويتم إطفاؤها على مدار فترة تسهيل القرض.

(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 وبالمقابل القرض متاح لمدة عامين ويستحق سداده بالكامل في ٧ فبراير ٢٠٢١ ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، لم يقم الصندوق بسحب أي مبلغ من التسهيل.

تم رسملة الرسوم التي يفرضها بنك الرياض على خدمة القروض البالغة ٢٥٪ من تسهيل القرض على أنها "تكاليف مؤجلة" في قائمة المركز المالي ويتم إطفاؤها على مدار فترة تسهيل القرض،تسهيل مضمون عن طريق رهن نسبة تغطية محددة من الحقوق والخصص الحالية والمستقبلية في العقارات الاستثمارية في الصندوق.

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

-٩

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,٩٦	٨٠,٢٨١	أتعاب مهنية
٨١,٠٠١	٧٨,٥٣٤	أتعاب حفظ
٥٣,٩٨٤	٧٨,٢٦١	أتعاب إدارية
٥١,٣١٣	٤٣,٨١٣	أتعاب تقييم الممتلكات
٢٨٢,٢٠٤	٢٨٠,٨٨٩	

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

-١٠

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	ريال سعودي	لفترة الستة أشهر	النهاية في ٣٠ يونيو	٢٠١٨
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة (إيضاح ١-١٠)	٣,٥٥٦,٣١٨	٣,٥٥٣,٤٦٦		
شركة جدوى الخلي	منشأة ذات غرض خاص	أتعاب تمويلية	٥,٩٤٨,٠٧٢	٣,٧٨٣,٠٧٤		
العقارية						

-١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها - تتمة

- ١-١. أتعاب الإدارة**
في مقابل إدارة أصول الصندوق، يقوم مدير الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة تعادل ١٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق المحسوبة والمستحقة الدفع على أساس نصف سنوي بصورة متاخرة.
- ٢-١. أتعاب هيكلة الديون**
يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب هيكلة ديون تعادل ١,٥٪ من المبلغ المسحوب وفقاً لأى تمويل بالدين حصل عليه الصندوق، يتم احتساب أتعاب هيكلة الديون على المبلغ المستخدم من مبلغ السحب من التسهيل، يتم إثبات هذا المبلغ في القيمة الدفترية للقرض كتكليف معاملة ويتم إطلاعه على مدى الفترة التي يتوفّر فيها القرض.
- ٣-١. أتعاب المدير الإداري**
يقوم المدير الإداري ، وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، بتحصيل أتعاب إدارية تبلغ قيمتها ٢٪ من صافي قيمة أصول الصندوق التي تستحق على أساس نصف سنوي.

لمعرفة الأرباح الموزعة على مالكي الوحدات ، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٣.

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٤٧,١٩٣	٦,٤٦٧,٢٢٠	شركة جدوى الخليل العقارية
١٠٠,٤٧٠	١٥٦,٨٨٤	مالكي الوحدات - أرباح غير مدفوعة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	شركة جدوى للاستثمار
١,٨٤٩,٦٦٣	٦,٦٢٦,١٠٤	
====	====	
		رسوم الإدارة المستحقة
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣١٢,٧٢١	٣,٥٥٦,٣١٨	شركة جدوى للاستثمار
====	====	

-١١. 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

قياس القيمة العادلة - تتمة

-١١

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم لها إثبات القيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن التسلسل البرمي للقيمة العادلة، استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى الهاامة 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 - الهاامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم لا تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهاامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

الأدوات المالية

١-١١

ت تكون الموجودات المالية من النقديه وشبه النقديه وذمم الإيجار المدينة، بينما تكون المطلوبات المالية من المالع المستحقة إلى جهات ذات علاقه وأتعاب الإداره المستحقة الدفع والمصاريف المستحقة الدفع الأخرى والقرض طويل الأجل، إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

الأدوات غير المالية

٢-١١

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المفصح عنها:

الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٠٤,١٦٥,٠٠٠	-	٤٠٤,١٦٥,٠٠٠	-	فندق ثروات الأندلسية
٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	فندق ثروات التقوى
١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	إبراهيم الخليل ١
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مبني الصيدلية
٣٦,٨٣٥,٠٠٠	-	٣٦,٨٣٥,٠٠٠	-	ابراهيم الخليل ٢
٨٦٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٦٢,٠٠٠,٠٠٠	-	

الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٠٤,١٥٠,٠٠٠	-	٤٠٤,١٥٠,٠٠٠	-	فندق ثروات الأندلسية
٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	فندق ثروات التقوى
١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	إبراهيم الخليل ١
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مبني الصيدلية
٣٦,٨٠٠,٠٠٠	-	٣٦,٨٠٠,٠٠٠	-	ابراهيم الخليل ٢
٨٦١,٩٥٠,٠٠٠	-	٨٦١,٩٥٠,٠٠٠	-	

عند عدم إمكانية اشتراق 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، يتمأخذ 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.

- ١١ قياس القيمة العادلة - تتمة

٢-١١ الأدوات غير المالية - تتمة

قد تؤثر التغييرات 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 فاليوسترات ووايت كويز كما تم الإفصاح عنها في الإيضاح ٦، وهو مقسم إلى مستقلين معتمدين بمؤهلات مهنية معترف بها ذات صلة وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي يجري تقديرها.

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.

القطاعات التشغيلية

- ١٢

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

توزيعات الأرباح

- ١٣

في ١٨ فبراير ٢٠١٩ ، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح الأسهم على مالكي الوحدات للفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٨,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي لا تقل عن ٩٠٪ من إجمالي صافي أرباح الصندوق السنوية.

إعادة التقييم

- ١٤

خلال عام ٢٠١٧ ، قام الصندوق بأخطاء محاسبية فيما يخص رسوم خدمة القروض المتعلقة بالقرض الذي تم الحصول عليه من البنك السعودي الفرنسي، لكل اتفاقية تسهيل قرض بين المنشأة ذات الغرض الخاص والبنك السعودي الفرنسي، يجب دفع رسوم خدمة القرض بقيمة ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدماً عند توقيع الاتفاقية، ومع ذلك ، تم التعامل مع هذا المبلغ كجزء من تكاليف الحصول على القرض عندما يتم الاستفادة من القرض وتم إطفاؤه على مدى عمر القرض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، يجب إطفاء الرسوم التي لا تشكل جزءاً لا يتجرأ من سعر الفائدة الفعلي للأداة المالية مثل رسوم خدمة القروض المدفوعة إلى البنك السعودي الفرنسي والتي يجب إطفاؤها على فترة التسهيل.

بعد التعديل	تعديل	قبل التعديل	قائمة المركز المالي المرحلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف مؤجلة
٢,٦٨٦,٥٩٧	٢,٦٨٦,٥٩٧	-	إجمالي الموجودات
٨٣٢,٩٠٥,٧٧٨	٢,٦٨٦,٥٩٧	٨٣٠,٢١٩,١٨١	قرص طويلة الأجل
١٨٠,٨٣٦,٥٠٨	٢,٩٣٨,٣٨٢	١٧٧,٨٩٨,١٢٦	إجمالي المطلوبات
١٨٦,٥٨١,٠٩٦	٢,٩٣٨,٣٨٢	١٨٣,٦٤٢,٧١٤	صافي الموجودات
٦٤٦,٣٢٤,٦٨٢	(٢٥١,٧٨٥)	٦٤٦,٥٧٦,٤٦٧	

-١٤ إعادة التقييم - تتمة

كم اتم إعادة ريال سعودي	إعادة التقييم ريال سعودي	كما ذكر سابقا ريال سعودي	قائمة الدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٢٦٥,٠٢٨)	٤٠١,٨١٥	(٦٦٦,٨٤٣)	إطفاء تكاليف المعاملات
(٣٦٣,١٦٢)	(٣٦٣,١٦٢)	-	إطفاء التكاليف المؤجلة
١١,٨١٨,٨٤٨	٣٨,٦٥٣	١١,٧٨٠,١٩٥	اجمالي الدخل الشامل

١١,٨١٨,٨٤٨	٣٨,٦٥٣	١١,٧٨٠,١٩٥	قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٦٥,٠٢٨	(٤٠١,٨١٥)	٦٦٦,٨٤٣	صافي الدخل للفترة
٣٦٣,١٦٢	٣٦٣,١٦٢	-	إطفاء تكاليف المعاملات

٦٥٨,٣١٢,٢٣٦	(٢٩١,٤٧٠)	٦٨٥,٦٠٣,٨٠٦	قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١١,٨١٨,٨٤٨	٣٨,٦٥٣	١١,٧٨٠,١٩٥	صافي قيمة الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٦٥٢,٩٧١,١٨٤	(٢٥٢,٨١٧)	٦٥٢,٢٢٤,٠٠١	الدخل الشامل للفترة

-١٥ الأحداث الاحقة

في ٩ يوليو ٢٠١٩ ، قام مدير الصندوق بتعيين السيد غنام الغنام كرئيس مجلس الإدارة والسيد أسد خان والدكتور نوف الشريف كأعضاء مجلس إدارة معالين بسبب استقالة السيد ظهير الدين خالد والدكتور فهد التركي، رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس الإدارة التابع ، على التوالي.

في ١٠ يوليو ٢٠١٩ ، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح الأسهم على حاملي الوحدات للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ١٧,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والتي لا تقل عن ٩٠٪ من أموال الصندوق صافي الأرباح السنوية.

-١٦ آخر يوم تقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

-١٧ اعتماد القوائم المالية

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