



# RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية  
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

## صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
١٥ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

## تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات المحترمين  
صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المعذر ريت ("الصندوق") والمدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م)

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٨١,٥٤٣,١٧٠	٦٨٧,٣٣٢,٢٣٥	٦	عقارات استثمارية، بالصافي
-	٩٤٣,٩٧٧	٨	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
٣,٦١٤,٧٤٣	٣,٢٩٧,٢٤١	٩	حق استخدام الأصول، بالصافي
٤,٣١٩,١٦١	٤,٥٨٣,٢٣٧	١٠	عقود المنافع، بالصافي
٦٨٩,٤٧٧,٠٧٤	٦٩٦,١٥٦,٦٩٠		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
-	٥,١٣٥,٦٧٥	١١	مستحق من طرف ذو علاقة
٤,٨٩٤,٦٤٥	١٤,٤٢٥,٤٩٧	١٢	ذمم مدينة، بالصافي
٢,٣٩١,٠٦٤	٣,١٨٩,٥٢٣	١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٩,٤١٣,٠٨١	٣١,٠٥٦,٦٧٧	١٤	نقد وما في حكمه
٣٦,٦٩٨,٧٩٠	٥٣,٨٠٧,٣٧٢		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٧٢٦,١٧٥,٨٦٤	٧٤٩,٩٦٤,٠٦٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣,٢١٣,٥٥٤	٣,٤٩٦,٨٦٦	٦	التزامات تأجير – جزء غير متداول
١٩٦,٥٦٨,٧٧١	١٩٦,٥٦٨,٧٧١	١٥	تسهيلات إسلامية
١٩٩,٧٨٢,٣٢٥	٢٠٠,٠٦٥,٦٣٧		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٦	التزامات تأجير – جزء متداول
١,٤٤٨,٤٧٣	١,٠٩١,٠٤٩	١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٠٥٢,٣٩٧	٧,٣٦٩,٩٧٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٩٧٦,٥٥٤	١١,٦١٨,٠٩٥		إيرادات مؤجلة
١٢,١٦٠,١٤١	١٥,٣٢٣,٢١٧	١٥	فوائد تسهيلات إسلامية مستحقة
٦١٨,٣٦٩	-		مخصص الزكاة
٢٧,١٥٥,٩٣٤	٣٥,٧٧٧,٣٣٨		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٢٦,٩٣٨,٢٥٩	٢٣٥,٨٤٢,٩٧٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>أموال مالكي الوحدات</b>
٤٩٩,٢٣٧,٦٠٥	٥١٤,١٢١,٠٨٧		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات</b>
٦١,٣٧٠,٠٠٠	٦١,٣٧٠,٠٠٠		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,١٣	٨,٣٨		القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة
١٠,١١	١٠,٢٧	٧	القيمة العادلة للموجودات العائدة للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
<b>الربح أو الخسارة</b>			
<b>الإيرادات</b>			
			إيرادات تأجير
٣١,١٦٦,٨٨٥	٢٩,٣٠٧,٣٤٦		إيرادات عمولات ودائع مرابحة إسلامية
٥٠,٢٣٦	١٩٠,٥٤٢		إيرادات أخرى
٢٧,٥٠٠	٣٧,٦٠٣		<b>مجموع الإيرادات</b>
٣١,٢٤٤,٦٢١	٢٩,٥٣٥,٤٩١		
<b>المصاريف</b>			
			مصاريف إيجار عقود المنفعة
(٣١٧,٥٠٢)	(٣١٧,٥٠٢)		مصاريف إدارة العقارات
(١,٨٠٧,٨٣٠)	(١,٧٥٨,٦٢٠)	١١	أتعاب إدارة الصندوق وأخرى
(٢,٩٣٨,٠٥٩)	(٢,٠٢٩,٦٦٢)	١١	أتعاب الحفظ
(١٣٠,١١١)	(٩٩,١٧٨)		مرابحات تسهيلات بنكية
(٢,٦٩٧,٢٠٤)	(٣,١٦٣,٠٧٦)		أتعاب إدارة أملاك
(٧٨٨,٢٩٥)	(١,٠٥٥,٢٠٩)		تكاليف تمويل عقود الإيجار
(١٥٤,٩٢١)	(١٣٣,٣١٢)		مصاريف أخرى
(٩٦٢,٨٦٢)	(٩١٣,٢٤٢)		<b>مجموع المصاريف</b>
(٩,٧٩٦,٧٨٤)	(٩,٤٦٩,٨٠١)		<b>صافي ربح الفترة من العمليات التشغيلية</b>
٢١,٤٤٧,٨٣٧	٢٠,٠٦٥,٦٩٠		
			استهلاك عقارات استثمارية
(٨,٠٥٣,٨١٨)	(٨,٦١٨,١٢٩)	٩	إطفاء عقود المنفعة
(٣٩٧,٠٤١)	(٣٩٧,٨٣٧)	٧	صافي التغير في مخصص انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية والمنافع
(١,٤٤٦,٤٩٦)	١٤,٨٩١,٤٤١	٩	<b>صافي ربح الفترة قبل الزكاة</b>
١١,٥٥٠,٤٨٢	٢٥,٩٤١,١٦٥		الزكاة
(١,٣٠٧,١٢١)	-		<b>صافي ربح الفترة</b>
١٠,٢٤٣,٣٦١	٢٥,٩٤١,١٦٥		
<b>الدخل الشامل الآخر</b>			
			بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة
(٨٣٣,٩٢٦)	(١١,٠٨٣)		فروقات ترجمة عملات
٩,٤٠٩,٤٣٥	٢٥,٩٣٠,٠٨٢		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٣٣,٨٥١,٢٠٢	٤٩٩,٢٣٧,٦٠٥	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، بداية الفترة
١٠,٢٤٣,٣٦١	٢٥,٩٤١,١٦٥	صافي ربح الفترة
(٨٣٣,٩٢٦)	(١١,٠٨٣)	الدخل الشامل الآخر
(٣٤,٩٨٠,٩٠٠)	(١١,٠٤٦,٦٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٠٨,٢٧٩,٧٣٧	٥١٤,١٢١,٠٨٧	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات، نهاية الفترة

#### معاملات الوحدة

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
وحدات	وحدات	
٦١,٣٧٠,٠٠٠	٦١,٣٧٠,٠٠٠	عدد الوحدات، بداية الفترة
٦١,٣٧٠,٠٠٠	٦١,٣٧٠,٠٠٠	عدد الوحدات، نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
١١,٥٥٠,٤٨٢	٢٥,٩٤١,١٦٥
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	
٨,٠٥٣,٨١٨	٨,٦١٨,١٢٩
٣٩٧,٠٤١	٣٩٧,٨٣٧
٣١٧,٥٠٢	٣١٧,٥٠٢
١٥٤,٩٢١	١٣٣,٣١٢
٢,٦٩٧,٢٠٤	٣,١٦٣,٠٧٦
١,٤٤٦,٤٩٦	(١٤,٨٩١,٤٤١)
(٨٣٣,٩٢٦)	(١١,٠٨٣)
٢٣,٧٨٣,٥٣٨	٢٣,٦٦٨,٤٩٧
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>	
(٨١,١٠٥)	(٥,٤٤٣,٠٩٩)
(٩,٠٧٣,١٨٤)	(٩,٥٣٠,٨٥٢)
(٢,٣٨١,٤١٣)	(٨٤٨,٤٥٩)
(٧١١,٥٩١)	٥,٣١٧,٥٨٠
٩١٠,٥٢٢	١,٦٤١,٥٤١
(٤,٨٦١,٨٣٣)	(٦١٨,٣٦٩)
٧,٥٨٤,٩٣٤	١٤,١٨٦,٨٣٩
<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(١٠٢,٠٤٣,٦٣١)	(١٧٧,٦٦٦)
(١,٥٥٦,٤٤١)	(٩٤٣,٩٧٧)
(١٠٣,٦٠٠,٠٧٢)	(١,١٢١,٦٤٣)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)
١٠١,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣٤,٩٨٠,٩٠٠)	(١١,٠٤٦,٦٠٠)
٦٥,٦٤٤,١٠٠	(١١,٤٢١,٦٠٠)
(٣٠,٣٧١,٠٣٨)	١,٦٤٣,٥٩٦
٥١,٣٨٧,٣٨٧	٢٩,٤١٣,٠٨١
٢١,٠١٦,٣٤٩	٣١,٠٥٦,٦٧٧
<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>	
النقد وما في حكمه، بداية الفترة	
النقد وما في حكمه، نهاية الفترة	
<b>معاملات غير نقدية</b>	
٢٩٧,٥٧٩	-
٢٥,٥١٥,٥٢٢	-
فوائد تمويل مرسلة على أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	
محول من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء إلى العقارات الاستثمارية	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

## صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة (مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

### ١- الصندوق وأنشطته

- أ- إن صندوق المعذر ريت ("الصندوق") والمُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة يعمل بموجب لائحة صناديق الاستثمار العقاري والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقارية المتداولة والصادرة من هيئة السوق المالية، إن الصندوق مدرج في السوق المالية السعودي ("تداول") ويتم التداول في وحداته بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة.
- يهدف الصندوق إلى الاستثمار في أصول عقارية قابلة لتحقيق دخل تأجيري دوري داخل المملكة العربية السعودية وبما يتوافق مع استراتيجية الصندوق الاستثمارية وتوزيع ما لا يقل عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق سنوياً، ويستثمر الصندوق بشكل ثانوي أصوله في مشاريع التطوير العقاري وذلك وفقاً للقيود المحددة في استراتيجية الصندوق.
- تتم إدارة الصندوق من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية وهي شركة مساهمة مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٨٠٥ وتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٦ م) ومرخصة كـ "شخص مرخص" بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٠٨١٢٦-٠٧ لمزاولة نشاط التعامل بصفة أصيل ووكيل والإدارة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.
- قام الصندوق بتعيين شركة الانماء للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.
- إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.
- بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٨ هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠١٧ م) وانتقلت ملكية العقارات الاستثمارية وعقود المنفعة في شهر أغسطس من نفس العام، ومنذ ذلك التاريخ استحوذت الإيجارات للصندوق.
- ب- صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٧ م)، وخلال السنة وبتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢٢ م)، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط وأحكام الصندوق، وتم آخر تحديث عليها بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٣ م).
- ج- يبلغ رأس مال الصندوق ٦١٣,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ومدة الصندوق تسعة وتسعون سنة تبدأ من تاريخ إدراج الوحدات في تداول، قابلة للتجديد لمدة مماثلة وفق تقدير مدير الصندوق وبعد أخذ موافقة هيئة السوق المالية.
- د- تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م على أنشطة الصندوق والشركة التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركة التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة").

### نسبة الملكية %

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		الدولة	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)			
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	يتمثل نشاط الشركة في شراء وبيع الأراضي والعقارات	شركة ركن المعذر للاستثمار

هـ يقع عنوان مدير الصندوق في العنوان التالي:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية

الرياض - طريق الملك فهد - برج البحرين - دور الميزانين

ص.ب: ٦٣٧٦٢ الرمز البريدي: ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

### ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، واعتباراً من تاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م) يخضع للائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("لائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، وتم تعديل اللائحة ("لائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢٢ م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية، أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢٢ م)، كما يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية.

### ٣- أسس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها وإقترانها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

#### أسس القياس

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الاستمرارية وأساس الاستحقاق المحاسبي. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح ٥).

#### عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

## ٣- أسس الإعداد (تتمة)

## السجلات المحاسبية

يحتفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

## استخدام التقديرات والافتراضات

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وكانت الأحكام الهامة التي أصدرتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي وردت في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

## ٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات والمعايير الصادرة

## المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يبين الجدول التالي آخر تغييرات في المعايير التي يجب تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م والمتاحة للتطبيق المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م. إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية.

التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة والمعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد والتي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد التاريخ التالي	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٣ م	تعريف التقديرات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨)	معيار المحاسبة الدولي ٨
١ يناير ٢٠٢٣ م	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة منفردة - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي ١٢
١ يناير ٢٠٢٣ م	الإفصاحات عن السياسات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢)	معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي ٢

المعايير والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد والتي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً عندما تصبح سارية المفعول.

## ساري اعتباراً من

## الفترات التي تبدأ بعد

## التاريخ التالي

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد التاريخ التالي	الوصف	المعيار / التفسير
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	١ يناير ٢٠٢٤ م المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	معيار المحاسبة الدولي ١
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

## ٥- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

## الزكاة وضريبة الدخل

بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢ م) صدر قرار وزير المالية رقم ٢٩٧٩١ الخاص بقواعد جباية الزكاة من المستثمرين بالصناديق الاستثمارية، وقد ترتب على هذا القرار ما يلي:

- إلزام الصناديق بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغرض الزكاة.
- إلزام الصناديق بمسك حسابات نظامية بموجب قوائم مالية مدققة.
- إلزام الصناديق بتقديم إقرارات معلومات للهيئة.
- لا تلتزم الصناديق بسداد الزكاة بل الملزمون بها (مالكي الوحدات).
- ينبغي للمستثمر بالصندوق ترقية حصته بالصندوق حتى يحسم كاستثمار بإقراره الزكوي.
- يسري هذا القرار على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١/١/٢٠٢٣ م.

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

٦- العقارات الاستثمارية، بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير  
مراجعة)

التكلفة	الأراضي	المباني	أثاث ومفروشات	المجموع
الرصيد، بداية الفترة	٣٣١,٣٨٨,٧٠٨	٤٦٣,٨٦٢,٢٢٨	٩,٢٨١,٦٨٦	٨٠٤,٥٣٢,٦٢٢
إضافات خلال الفترة	-	١٢٨,٨٥٠	٤٨,٨١٦	١٧٧,٦٦٦
الرصيد، نهاية الفترة	٣٣١,٣٨٨,٧٠٨	٤٦٣,٩٩١,٠٧٨	٩,٣٣٠,٥٠٢	٨٠٤,٧١٠,٢٨٨
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد، بداية الفترة	-	٦٣,٧٥٦,٢٠٢	٧,٢٢٧,١٣٦	٧٠,٩٨٣,٣٣٨
المحمل للفترة	-	٧,٩١٨,٠٠٧	٧٠٠,١٢٢	٨,٦١٨,١٢٩
الرصيد، نهاية الفترة	-	٧١,٦٧٤,٢٠٩	٧,٩٢٧,٢٥٨	٧٩,٦٠١,٤٦٧
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد، بداية الفترة	(٣٤,٤٥٩,٣٠٢)	(١٧,٢٠٩,٥٤٧)	(٣٣٧,٢٦٥)	(٥٢,٠٠٦,١١٤)
عكس خلال الفترة	٩,٥٨٠,٦٦٠	٤,٦١٣,٨٤٥	٣٥,٠٢٣	١٤,٢٢٩,٥٢٨
الرصيد، نهاية الفترة	(٢٤,٨٧٨,٦٤٢)	(١٢,٥٩٥,٧٠٢)	(٣٠٢,٢٤٢)	(٣٧,٧٧٦,٥٨٦)
الصافي	٣٠٦,٥١٠,٠٦٦	٣٧٩,٧٢١,١٦٧	١,١٠١,٠٠٢	٦٨٧,٣٣٢,٢٣٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

التكلفة	الأراضي	المباني	أثاث ومفروشات	المجموع
الرصيد، بداية السنة	٣٢١,١٨٨,٧٠٨	٣٤٦,٤٠٠,٣٥٦	٩,١٦٤,٩٨٤	٦٧٦,٧٥٤,٠٤٨
إضافات خلال السنة	١٠,٢٠٠,٠٠٠	٩١,٨٠٩,٤٠٠	١١٦,٧٠٢	١٠٢,١٢٦,١٠٢
محول من أعمال رأسمالية قيد الأنشاء	-	٢٥,٦٥٢,٤٧٢	-	٢٥,٦٥٢,٤٧٢
الرصيد، نهاية السنة	٣٣١,٣٨٨,٧٠٨	٤٦٣,٨٦٢,٢٢٨	٩,٢٨١,٦٨٦	٨٠٤,٥٣٢,٦٢٢
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد، بداية السنة	-	٤٨,٣٨٩,٤٠٧	٥,٨٣٩,٤٦٧	٥٤,٢٢٨,٨٧٤
المحمل للسنة	-	١٥,٣٦٦,٧٩٥	١,٣٨٧,٦٦٩	١٦,٧٥٤,٤٦٤
الرصيد، نهاية السنة	-	٦٣,٧٥٦,٢٠٢	٧,٢٢٧,١٣٦	٧٠,٩٨٣,٣٣٨
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد، بداية السنة	(٣٦,٠٢٤,٤٦٥)	(١٩,٦٩٢,٤١٩)	(٣٨٨,٠٩٩)	(٥٦,١٠٤,٩٨٣)
المحمل للسنة	١,٥٦٥,١٦٣	٢,٤٨٢,٨٧٢	٥٠,٨٣٤	٤,٠٩٨,٨٦٩
الرصيد، نهاية السنة	(٣٤,٤٥٩,٣٠٢)	(١٧,٢٠٩,٥٤٧)	(٣٣٧,٢٦٥)	(٥٢,٠٠٦,١١٤)
الصافي	٢٩٦,٩٢٩,٤٠٦	٣٨٢,٨٩٦,٤٧٩	١,٧١٧,٢٨٥	٦٨١,٥٤٣,١٧٠

ب- تتكون الاستثمارات العقارية من اثني عشر عقاراً التالية:

- جنيكس المعذر: (يمثل عقار تجاري وسكني ومكتبي يقع في طريق الأمير تركي بن عبد العزيز بحي المعذر في مدينة الرياض).
- جنيكس الربع: (يمثل عقار تجاري " وحدات فندقية " يقع في طريق الملك فهد بن عبد العزيز بحي العليا في مدينة الرياض).
- برج المحمدية: (يمثل عقار تجاري ومكتبي يقع في طريق الملك فهد بن العزيز بحي العليا في مدينة الرياض).
- معارض التخصصي: (يمثل عقار تجاري يقع في شارع التخصصي بحي المعذر في مدينة الرياض).
- الصحافة ١: (يمثل عقار تجاري مكتبي يقع في شارع العليا بحي الصحافة في مدينة الرياض)
- الصحافة ٢: (يمثل عقار تجاري مكتبي يقع في شارع العليا بحي الصحافة في مدينة الرياض)
- مستودعات الحائر: (يمثل مستودعات ويقع في حي المصانع في مدينة الرياض).
- مستودعات السلي: (يمثل مستودعات ويقع في شارع الخطاب بحي السلي في مدينة الرياض).
- اجنحة تولان الفندقية: (يمثل أجنحة فندقية ويقع في حي العقربية بمدينة الخبر).
- مدارس النخبة التربوية: (عقار تعليمي يقع في طريق حي الفهد بمدينة عنيزة حيث تم شراء هذا العقار خلال ٢٠٢١ م).
- مدارس السلام: (أرض عقار تعليمي يقع في حي السلام بمدينة الرياض حيث تم شراء هذا العقار خلال ٢٠٢١ م).
- عقار برجيل (مستشفى برجيل يقع في الامارات العربية المتحدة -إمارة الشارقة تم شراء هذا العقار في فبراير ٢٠٢٢ م).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

## ٦- العقارات الاستثمارية، بالصافي (تتمة)

تم تحديد القيمة السوقية للعقارات من قبل مقيمين معتمدين لدى تقييم وفقاً لنظام تقييم تماشياً مع معايير التقييم الدولية الخاصة بمجلس معايير التقييم الدولية، تتمثل الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية فيما يلي:

البيان		أسلوب التقييم		القيمة السوقية	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
		تثمين	وايت كيوبز	تثمين	وايت كيوبز
التدفقات النقدية	جنيكس المعذر	١٧٠,٢٤٢,٠٠٠	١٤٨,٦٠٠,٠٠٠	١٦٦,١١١,٠٠٠	١٥١,٢٠٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	جنيكس الربيع	٣٩,٦٩٢,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٥,٠٠٠	٤٠,٦٦٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	برج المحمدية	١٠٥,٤٢٩,٠٠٠	١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠٨,٦٨٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	معارض	٦٧,٦٦٦,٠٠٠	٧٣,٢٠٠,٠٠٠	٦٧,٠٧٢,٠٠٠	٦٦,٥٤٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	الصحافة ١	٤٦,٦٦١,٠٠٠	٦٤,٩٠٠,٠٠٠	٤٦,٦٦٢,٠٠٠	٤٦,٧٣٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	الصحافة ٢	٥٣,٥٨٦,٠٠٠	٦٠,٦٠٠,٠٠٠	٥٢,٢٩٣,٠٠٠	٥٧,٥٥٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	مستودعات	١٨,٩٣٢,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٤٠٢,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	الحائر	٤٢,٩٨٣,٠٠٠	٥٦,٦٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٨٤,٠٠٠	٤٧,٠٩٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	مستودعات السلي	٢٦,٥٩٥,٠٠٠	٤٠,٤٠٠,٠٠٠	٢٦,٣٧٨,٠٠٠	٢٩,٨١٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	اجنحة تولان	٢٩,٢٧٨,٠٠٠	٣٥,١٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٨,٠٠٠	٣٧,٦٤٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	الفندقية	٥٠,٢١٢,٠٠٠	٥٢,٤٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٠٧,٠٠٠	٥٥,٣٨٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	مدارس النخبة	١١٦,٤٧٤,٠٠٠	١١٨,٩٠٠,٠٠٠	-	-
المخصومة					
التدفقات النقدية	مدارس السلام	٧٦٧,٧٥٠,٠٠٠	٨٣٧,٧٠٠,٠٠٠	٦٣٧,٧٤٢,٠٠٠	٦٦١,٠٠٠,٠٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	مستشفى برجيل	٨٠٢,٧٢٥,٠٠٠	٨٠٢,٧٢٥,٠٠٠	٨٠٠,٥٢٤,٥٠٠	٨٠٠,٥٢٤,٥٠٠
المخصومة					
التدفقات النقدية	الإجمالي				
المخصومة					
التدفقات النقدية	متوسط التقييم				
المخصومة					

يحتفظ بالعقارات الاستثمارية باسم " شركة بيتك للحفظ للعقارات " (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) المملوكة لشركة البلاد للاستثمار ("أمين صندوق"). تحتفظ الشركة ذات الغرض الخاص بالعقارات نيابة عن الصندوق.

## ٧- الأثر على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في حال تم قياس العقارات الاستثمارية وعقود المنفعة بالقيمة العادلة

وفقاً للمادة ٢٢ من لوائح الصناديق العقارات الاستثمارية الصادرة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقييم موجودات الصندوق بمتوسط تقييمين اثنين بواسطة مقيمين مستقلين. كما هو موضح في الشروط واحكام الصندوق، يتم الإفصاح عن صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) على أساس القيمة السوقية المتاحة. ألا أنه وفقاً للسياسات المحاسبية للصندوق، يتم إدراج العقارية الاستثمارات بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم والانخفاض إن وجد في هذه القوائم المالية الموحدة. وبالتالي يتم الإفصاح عن القيمة العادلة أدنا لغرض الحصول على المعلومات ولم يتم احتسابها في دفاتر الصندوق.

تم تحديد تقييم العقارات الاستثمارية ( "العقارات " ) من قبل الشركة السعودية لتقييم وتثمين الأصول (تثمين) ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٢٧٣ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ ( الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢١ م) ومكتب المكعبات البيضاء للتقييم العقاري (وايت كيوبز) ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٤٧٤ الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ١ شعبان ١٤٣٧ هـ ( الموافق ٥ مايو ٢٠١٦ م)، وهما مرخصان من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم")، استخدام مدير الصندوق متوسط تقييمين لغرض الكشف عن القيمة العادلة للعقارات، تم تقييم العقارات مع الأخذ في الاعتبار عدداً من العوامل، بما في ذلك مساحة العقار ونوعه، وأساليب التقييم التي تستخدم مدخلات عديدة لا يمكن ملاحظتها، تشمل هذه النماذج طريقة الأرض زائد التكلفة وطريقة القيمة المتبقية وطريقة التدفق النقدي المخصوم.

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

٧- الأثر على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في حال تم قياس العقارات الاستثمارية وعقود المنفعة بالقيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي تقييم العقارات الاستثمارية:

المتوسط	مكتب المكعبات البيضاء للتقييم العقاري (وايت كيوبز)	الشركة السعودية لتقييم وتأمين الأصول (تأمين)	الدولة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٦٨٥,٠٣٨,٠٠٠	٧١٨,٨٠٠,٠٠٠	٦٥١,٢٧٦,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	العقارات الاستثمارية صندوق المعذر ريت
١١٧,٦٨٧,٠٠٠	١١٨,٩٠٠,٠٠٠	١١٦,٤٧٤,٠٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمارات العقارية ركن المعذر للاستثمار
٦,٢٣٤,٥٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧١٩,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	عقود المنفعة
٨٠٨,٩٥٩,٥٠٠	٨٤٤,٤٥٠,٠٠٠	٧٧٣,٤٦٩,٠٠٠		
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٨٤,٣٩٥,٠٠٠	٧٢٦,٥٦٠,٠٠٠	٦٤٢,٢٣٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	العقارات الاستثمارية صندوق المعذر ريت
١١٦,١٢٩,٥٠٠	١١٦,٧٥٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٩,٠٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمارات العقارية ركن المعذر للاستثمار
٦,٥٦٤,٠٠٠	٦,٦٧٦,٠٠٠	٦,٤٥٢,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	عقود المنفعة
٨٠٧,٠٨٨,٥٠٠	٨٤٩,٩٨٦,٠٠٠	٧٦٤,١٩١,٠٠٠		

استخدمت الإدارة المتوسط للمقيمين لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. تم تقييم الاستثمارات العقارية وعقود المنفعة مع الأخذ بالحسبان مجموعة من العوامل بما في ذلك مساحة ونوع العقار وأساليب التقييم باستخدام مدخلات غير ملحوظة بما فيها التحليل المالي وتقسيم قطع الأرض وطريقة التكلفة وطريقة المقارنة المباشرة وطريقة القيمة المتبقية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية بناءً على متوسط التقييمين
٨٠٧,٠٨٨,٥٠٠	٨٠٨,٩٥٩,٥٠٠	يخصم
(٦٨١,٥٤٣,١٧٠)	(٦٨٧,٣٣٢,٢٣٥)	القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية
-	(٩٤٣,٩٧٧)	القيمة الدفترية لمشروعات تحت التنفيذ
(٤,٣١٩,١٦١)	(٤,٥٨٣,٢٣٧)	القيمة الدفترية لعقود المنفعة
١٢١,٢٢٦,١٦٩	١١٦,١٠٠,٠٥١	القيمة العادلة المقدرة في زيادة القيمة الدفترية
٦١,٣٧٠,٠٠٠	٦١,٣٧٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٩٨	١,٨٩	القيمة الإضافية للوحدة بناءً على القيمة العادلة

صافي قيمة الموجودات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات كما في القوائم المالية الموحدة قبل تعديل القيمة العادلة
٤٩٩,٢٣٧,٦٠٥	٥١٤,١٢١,٠٨٧	الزيادة القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية
١٢١,٢٢٦,١٦٩	١١٦,١٠٠,٠٥١	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات بناءً على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٦٢٠,٤٦٣,٧٧٤	٦٣٠,٢٢١,١٣٨	

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة:

٨,١٣	٨,٣٨	القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة كما في القوائم المالية الموحدة قبل تعديل القيمة العادلة
١,٩٨	١,٨٩	القيمة الإضافية (الناقصة) للوحدة على أساس القيمة العادلة
١٠,١١	١٠,٢٧	صافي الموجودات العائدة للوحدة بناءً على القيمة العادلة

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

#### ٨- الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء

فيما يلي الحركة التي تمت على الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٣,٦٦١,٥٠٢	-	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
١,٩٩٠,٩٧٠	٩٤٣,٩٧٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢٥,٦٥٢,٤٧٢)	-	محول إلى العقارات الاستثمارية خلال الفترة/ السنة
-	٩٤٣,٩٧٧	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

#### ٩- حق استخدام الأصول، بالصافي والتزامات التأجير

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التكلفة
٧,٥٥٣,٣٤٥	٧,٥٥٣,٣٤٥	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
٧,٥٥٣,٣٤٥	٧,٥٥٣,٣٤٥	الرصيد نهاية الفترة/ السنة
٣,٢٩٨,٨٩٨	٣,٩٣٨,٦٠٢	الاستهلاك المتراكم
٦٣٩,٧٠٤	٣١٧,٥٠٢	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
٣,٩٣٨,٦٠٢	٤,٢٥٦,١٠٤	المحمل للسنة/ للفترة
٣,٦١٤,٧٤٣	٣,٢٩٧,٢٤١	الرصيد نهاية الفترة/ السنة
		صافي القيمة الدفترية

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٧١٦,١٨٠	٤,١١٣,٥٥٤	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
٢٩٧,٣٧٤	١٣٣,٣١٢	مصروف الفائدة المحمل للفترة/ للسنة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٤,١١٣,٥٥٤	٣,٨٧١,٨٦٦	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

ج- تم تصنيف التزامات التأجير في قائمة المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٢١٣,٥٥٤	٣,٤٩٦,٨٦٦	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٩٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	التزامات تأجير - الجزء المتداول

د- يتمثل حق استخدام الأصول في العقارات التي تم الحصول عليها بموجب عقود إيجار تمويلية.

#### ١٠- عقود المنفعة، بالصافي

أ- لدى الصندوق اتفاقية تحويل عقود منفعة ميرمة مع شركة زاوية المعذر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٧ م بحيث يبدأ سريانها بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٧ م تتكون عقود المنفعة من الآتي:

- منفعة القدس: تتمثل في عقار تجاري مكتبي يقع في طريق الملك عبد الله بن عبد العزيز بحي القدس في مدينة الرياض وتبلغ تكلفة شراء المنفعة مبلغ ٢,٢٤٣,٦٩٣ ريال سعودي، ويتم إطفائها على ١٠ سنوات، علماً بأن منفعة القدس سوف تنتهي بسنة ٢٠٢٧ م.

- منفعة وادي لبن: تتمثل في عقار تجاري سكني يقع في طريق الشفا بحي ظهرة لبن في مدينة الرياض وتبلغ تكلفة شراء المنفعة مبلغ ١,٣٧٥,٩٧٨ ريال سعودي، ويتم إطفائها على ١٠ سنوات علماً بأن منفعة وادي لبن سوف تنتهي بسنة ٢٠٢٧ م.

- منفعة الضباب: تتمثل في عقار تجاري مكتبي يقع في طريق الإمام عبد الله بن فيصل بحي المربع في مدينة الرياض وتبلغ تكلفة شراء المنفعة مبلغ ٥,٩٢٧,٤٩٣ ريال سعودي ويتم إطفائها على ١٥ سنة علماً بأن منفعة الضباب سوف تنتهي بسنة ٢٠٣١ م.

## صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت للاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

### ١٠- عقود المنفعة، بالصافي (تتمة)

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على عقود المنفعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٠٦٤,٩٧٣	٥,٢٦٤,٣١١	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
(٨٠٠,٦٦٢)	(٣٩٧,٨٣٧)	إطفاء محمل على الفترة
٥,٢٦٤,٣١١	٤,٨٦٦,٤٧٤	
(٩٤٥,١٥٠)	(٢٨٣,٢٣٧)	خسائر إنخفاض في القيمة
٤,٣١٩,١٦١	٤,٥٨٣,٢٣٧	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

ج- فيما يلي الحركة التي تمت على خسائر الإنخفاض في القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٤٥,١٥٠	٩٤٥,١٥٠	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
-	(٦٦١,٩١٣)	عكس خلال الفترة/ السنة
٩٤٥,١٥٠	٢٨٣,٢٣٧	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

### ١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق في أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مدير الصندوق " شركة أصول وبخيت الاستثمارية " مدير الأملاك " مؤسسة مداد الخير للعقارات " وشركة زاوية المعذر للعقارات.
- يتعامل الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة، معاملات الأطراف ذات العلاقة تحكمها قيود اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية، كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة معتمدة من مجلس إدارة الصندوق
- يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق بعد خصم المصاريف المستحقة وتحسب على أساس يومي وتدفع على أساس ربع سنوي، كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق.
- رسوم إدارة العقارات والتي لا تتجاوز ٥٪ من إجمالي إيراد الإيجارات المحصلة من العقارات الاستثمارية ذات الصلة على أن يتم الدفع على أساس نصف سنوي، كما يتحمل الصندوق كافة الرسوم والنفقات الخاصة بأنشطة واستثمارات الصندوق كما يتحمل المصاريف والرسوم الناتجة عن المعاملات والخدمات المقدمة من الغير مثل الخدمات القانونية والاستشارية والمستشارين العقاريين وأية خدمات مهنية أو تقنية أخرى وعلى ألا تزيد هذه التكاليف عن ١٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق سنوياً.
- يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٥٠٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق حسب آخر تقييم إذا كانت قيمتها ما بين صفر و ٥٠٠ مليون، ونسبة ٠,٤٠٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق حسب آخر تقييم إذا كانت قيمتها ما بين ٥٠٠ مليون و ١ مليار. ونسبة ٠,٢٥٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق حسب آخر تقييم إذا كانت قيمتها ١ مليار فأكثر، على ألا تقل رسوم الحفظ عن ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.
- يحصل أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مجتمعين على مكافأة سنوية بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يدفعها/يتحملها مدير الصندوق.
- يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم تعامل بنسبة ١٪ من قيمة شراء أو بيع لكل عقار تم شراؤه أو بيعه بواسطة الصندوق.
- أ- يمثل الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	٥,١٣٥,٦٧٥	شركة بيتك للحفظ للعقارات

ب- تتمثل الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٥٩,٩٩١	١,٠٢٣,١٨٦	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
٨٩,١٠٤	٤٩,٨٦٣	شركة البلاد المالية
٣٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة
١٦٣,٣٧٨	-	مؤسسة مداد الخير للعقارات
١,٤٤٨,٤٧٣	١,٠٩١,٠٤٩	

صندوق المعذر ريت  
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

#### ١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج- تتمثل أهم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

مبلغ المعاملة		نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
٣,٨٨٤,٣١١	٢,٠٢٩,٦٦٢	إدارة الصندوق	مدير الصندوق	شركة أصول وبخيت الاستثمارية
١,٠٢٧,٩٠٤	-	رسوم تعامل		شركة البلاد المالية
٢٨٥,٠٧٤	٩٩,١٧٨	أتعاب حفظ	أمين الحفظ	أعضاء مجلس الإدارة
٣٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل حضور	أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة مداد الخير للعقارات
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	كمسأجر		شركة مستقبل الإبداع
٢,٠٩٧,٣٦٣	١,٠٥٥,٢٠٩	إدارة أملاك		للساطة الرقمية
١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	ايجار	شركة تابعة لشركة أصول وبخيت الاستثمارية	شركة بيتك للحفظ للعقارات
-	٥,١٣٥,٦٧٥	نقد محتفظ به	شركة الحفظ	

#### ١٢ - الذمم المدينة، بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة
٦,٥٣١,٧١٩	١٦,٠٦٢,٥٧١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ب
(١,٦٣٧,٠٧٤)	(١,٦٣٧,٠٧٤)	
٤,٨٩٤,٦٤٥	١٤,٤٢٥,٤٩٧	

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الرصيد، بداية الفترة/ السنة ديون مشطوبة الرصيد، نهاية الفترة/ السنة
١١,٥٩٤,٦٦٧	١,٦٣٧,٠٧٤	
(٩,٩٥٧,٥٩٣)	-	
١,٦٣٧,٠٧٤	١,٦٣٧,٠٧٤	

#### ١٣ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	رسوم إدارة التسهيلات الإسلامية دفعات مقدمة لموردين تأمين مسترد غير مدفوع عهد تشغيلية إيرادات ودائع لأجل مستحقة ضريبة القيمة المضافة أخرى
١,٠١٤,٩٦٧	٨٦٨,٠٩٣	
٨,٦٢٥	٤٢٢,١٠٢	
٤٠٩,٤٥٠	٤١٩,٢٨٤	
٣٩,٩٧٥	٨٨,٨٣٠	
-	٣٦,٦٦٧	
٥٩,٩٩٤	-	
٨٥٨,٠٥٣	١,٣٥٤,٥٤٧	
٢,٣٩١,٠٦٤	٣,١٨٩,٥٢٣	

#### ١٤ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نقد لدى البنوك مراجبات اسلامية
٢٩,٤١٣,٠٨١	١١,٠٥٦,٦٧٧	
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٩,٤١٣,٠٨١	٣١,٠٥٦,٦٧٧	

## صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل - يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة (مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

### ١٥ - التسهيلات الإسلامية

- حصل الصندوق خلال سنة ٢٠١٩ م على تسهيل تمويل إسلامي بقيمة ٢١,٩ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي لتمويل شراء عقار تولان في مدينة الخبر، قام الصندوق بتحويل صك ملكية عقار المحمدية لصالح شركة الراجحي المصرفية للاستثمار كضمان مقابل تسهيل التمويل الإسلامي وسوف يتم سداد القرض بالكامل سنة ٢٠٢٤ م.
- حصل الصندوق خلال سنة ٢٠٢٠ م على تسهيل تمويل إسلامي بقيمة ٦٣,٥ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي لتمويل شراء مدارس النخبة والسلام بالرياض، قام الصندوق بتحويل صك ملكية عقار الصحافة ١ وعقار الصحافة ٢ لصالح شركة الراجحي المصرفية للاستثمار كضمان مقابل تسهيل التمويل الإسلامي وسوف يتم سداد القرض بالكامل سنة ٢٠٢٥ م.
- حصل الصندوق خلال سنة ٢٠٢٢ م على تسهيل تمويل إسلامي بقيمة ١٠,٠٢ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي لتمويل شراء أعمال رأسمالية قيد الإنشاء "مدارس السلام" بالرياض، قام الصندوق بتحويل صك ملكية عقار الربيع جينكس ومعرض التخصصي لصالح شركة الراجحي المصرفية للاستثمار كضمان مقابل تسهيل التمويل الإسلامي وسوف يتم سداد القرض بالكامل سنة ٢٠٢٦ م.
- بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٢ م حصل الصندوق على تسهيل تمويل إسلامي بقيمة ١٠١ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي لتمويل شراء عقارات، وحيث تحمل هذه التسهيلات عمولات وفقاً للأسعار السائدة في السوق المحلي. يتم منح هذه التسهيلات بضمان رهن بعض عقارات الصندوق وسوف يتم سداد القرض بالكامل سنة ٢٠٢٧ م.

أ- فيما يلي الحركة التي تمت على التسهيلات الإسلامية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٥,٥٦٨,٧٧١	١٩٦,٥٦٨,٧٧١	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
١٠١,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٩٦,٥٦٨,٧٧١	١٩٦,٥٦٨,٧٧١	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

ب- فيما يلي الحركة التي تمت على مرابحات التسهيلات البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥,٩٧٩,٥٢٢	١٢,١٦٠,١٤١	الرصيد، بداية الفترة/ السنة
٦,١٨٠,٦١٩	٣,١٦٣,٠٧٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٢,١٦٠,١٤١	١٥,٣٢٣,٢١٧	الرصيد، نهاية الفترة/ السنة

- بلغ مصروف المرابحات خلال الفترة ٣,١٦٣,٠٧٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٢,٦٩٧,٢٠٤ ريال سعودي).

### ١٦ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من النقد وما في حكمه، توزيعات أرباح مستحقة، استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والموجودات المالية الأخرى. بينما تتكون المطلوبات المالية من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

#### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

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

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م عقارات استثمارية، بالصفافي
٦٨٧,٣٣٢,٢٣٥	٦٨٧,٣٣٢,٢٣٥	-	-	
٦٨١,٥٤٣,١٧٠	٦٨١,٥٤٣,١٧٠	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م عقارات استثمارية، بالصفافي



## صندوق المعذر ريت

صندوق استثمار عقاري متداول مقفل – يتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة  
(مُدار من قبل شركة أصول وبخيت الاستثمارية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

### ١٧- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

### ١٨- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

### ١٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ (١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م)