

صندوق الإنماء ريت الفندقى
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالى الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء ريت الفندق (مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء ريت الفندق ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية 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. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الليد واليحيى محاسبون قانونيون




صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٥ صفر ١٤٤٧ هـ
(٣٠ يوليو ٢٠٢٥ م)

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٩٧٨,٦٤٧,١٩٠	٩٦٨,٨٠٢,١١٣	٤	الموجودات غير المتداولة عقارات استثمارية
١٠,١٤٠,٢٢٠	٥٧,٢٢٧,٤٥١	٦	الموجودات المتداولة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٩٤٧,٢١٩	-	٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة رصيد لدى البنك
١٧,٨٠٨,٨٤٧	١٤,٥٥٤,٦٧٧		دخل إيجار وضم مدينة أخرى
١٥٣,٨٤٩	٢٥٨,٦٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٧,٠٥٠,١٣٥	٧٢,٠٤٠,٧٧٢		إجمالي الموجودات
١,٠٤٥,٦٩٧,٣٢٥	١,٠٤٠,٨٤٢,٨٨٥		المطلوبات وحقوق الملكية
٥,٨٨٥,٤٤٢	٥,٤٦١,٦٨٨		المطلوبات
٨,٤١٥,٤٢٧	١٢,٤٥٥,٢٩٩	٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى دخل إيجار غير مكتسب
١٤,٣٠٠,٨٦٩	١٧,٩١٦,٩٨٧		إجمالي المطلوبات
١,٠٣١,٣٩٦,٤٥٦	١,٠٢٢,٩٢٥,٨٩٨		حقوق الملكية صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١,٠٤٥,٦٩٧,٣٢٥	١,٠٤٠,٨٤٢,٨٨٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٠٢,٠٠٢,١٠٠	١٠٢,٠٠٢,١٠٠		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١٠,١١	١٠,٠٣		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي ريال سعودي

			الدخل
٣٧,١٠٤,٤٨٤	٣٦,٩٠٠,٦١٣	١٠	إيرادات من العقارات الاستثمارية
٥١٢,٧٩٨	١,٠٨٧,٢٣١	٦	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٧,٨٠٠	-		دخل عمولة خاصة
٣٨,٠١٥,٠٨٢	٣٧,٩٨٧,٨٤٤		إجمالي الدخل
(٩,٨٤٥,٠٧٧)	(٩,٨٤٥,٠٧٧)	٤	مصاريف العمليات
(٣,٢٨٧,٢٨٣)	(٣,٢٥٦,٧٢٦)	٨	استهلاك عقارات استثمارية
(٥٧٩,١٢٣)	(٧١٥,٩٢٧)		أتعاب إدارة
			مصاريف أخرى
(١٣,٧١١,٤٨٣)	(١٣,٨١٧,٧٣٠)		إجمالي مصاريف العمليات
٢٤,٣٠٣,٥٩٩	٢٤,١٧٠,١١٤		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٤,٣٠٣,٥٩٩	٢٤,١٧٠,١١٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء ريت الفندقى
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي ريال سعودي		
٢٤,٣٠٣,٥٩٩	٢٤,١٧٠,١١٤	الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
٩,٨٤٥,٠٧٧	٩,٨٤٥,٠٧٧	التعديلات لـ: استهلاك عقارات استثمارية
(٥١٢,٧٩٨)	(١,٠٨٧,٢٣١)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩٧,٨٠٠)	-	دخل عمولة خاصة
٣٣,٢٣٨,٠٧٨	٣٢,٩٢٧,٩٦٠	
(٢٦,٢٣٢)	(١٠٤,٧٩٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٩٤٦,٨٢٦	(٤٢٣,٧٥٤)	زيادة في دخل الإيجار والذمم المدينة الأخرى
٩٣,٣٨٨	٤,٠٣٩,٨٧٢	(نقص) زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٧,٢٥٢,٠٦٠	٣٦,٤٣٩,٢٨٣	زيادة في دخل الإيجار غير المكتسب
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
-	٣٨,٩٤٧,٢١٩	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٧٨٠,٣٠٢	-	متحصلات من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
		متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٧٨٠,٣٠٢	(٧,٠٥٢,٧٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	الأنشطة التمويلية
(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧,٣٩١,٦٩٠	(٣,٢٥٤,١٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٦,٣٤٨,٦٣٧	١٧,٨٠٨,٨٤٧	صافي النقص (الزيادة) في الرصيد لدى البنك
٦٣,٧٤٠,٣٢٧	١٤,٥٥٤,٦٧٧	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
		الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي ريال سعودي

١,٠٤٧,٨٣٠,١٦٢ ١,٠٣١,٣٩٦,٤٥٦

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٢٤,٣٠٣,٥٩٩ ٢٤,١٧٠,١١٤

-

-

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح 12)

٢٤,٣٠٣,٥٩٩ ٢٤,١٧٠,١١٤
(٣٢,٦٤٠,٦٧٢) (٣٢,٦٤٠,٦٧٢)

(٨,٣٣٧,٠٧٣) (٨,٤٧٠,٥٥٨)

١,٠٣٩,٤٩٣,٠٨٩ ١,٠٢٢,٩٢٥,٨٩٨

حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وحدات وحدات

١٠٢,٠٠٢,١٠٠ ١٠٢,٠٠٢,١٠٠

الوحدات في بداية ونهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء ريت الفندقية ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري متداول عام مقفل ومتوافق مع المعايير والضوابط الشرعية أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٠٩١٣٤-٣٧.

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تحقيق توزيعات نقدية مستمرة وقابلة للنمو لمالكي الوحدات وتنمية أصول الصندوق من خلال الاستثمار المباشر في عقارات مطورة إنشائياً ومعدة للدخل، ويعتزم الصندوق التركيز بشكل كبير على القطاع الفندقية والضيافة والإيواء السياحي في استثماراته، قد يستثمر الصندوق بشكل جزئي في مشاريع التطوير العقارية شريطة أن لا تقل موجودات الصندوق المستثمرة في أصول مدرة للدخل عن (٧٥٪).

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢). وبتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢) انتهى الصندوق من طرح وحداته، وتم إدراج وحدات الصندوق في السوق المالية السعودية ("تداول") بتاريخ ٨ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٣)، وبدأ الصندوق عملياته الرسمية اعتباراً من ٨ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٣).

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، تبلغ المدة الأصلية للصندوق ٩٩ سنة قابلة للتمديد لسنوات إضافية ماثلة وفقاً لتقدير مدير الصندوق وذلك بعد الحصول على موافقة مالكي الوحدات ومجلس إدارة الصندوق وهيئة السوق المالية ("الهيئة").

تم تأسيس شركة تنمية الفنادق العقارية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٧٣٤٤٦٢، واعتمادها من قبل هيئة السوق المالية كشركة ذات غرض خاص ("الشركة ذات الغرض الخاص") لصالح الصندوق. وتمتلك الشركة ذات الغرض الخاص عقارات الصندوق كما أنها مسؤولة عن التزاماته التعاقدية.

قام الصندوق بتعيين شركة نمو المالية للاستشارات المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يعمل الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقارية المتداولة الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على صناديق الاستثمار العقاري وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة العاملة في المملكة اتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق الإنماء ريت الفندقى
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي أبداها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٥-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتماشى المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فيما عدا تطبيق التعديلات الجديدة على المعايير الحالية السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. تسري بعض التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعايير والتعديلات السارية في الفترة الحالية

قام الصندوق بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية عند اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تعتبر واجبة التطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ وتطبق على الصندوق. تبين للإدارة أنه ليس للتعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - عدم القابلية للصرف	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وتقدير سعر الصرف الفوري عندما تكون العملة غير قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تقدير سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون أي تعديل أو استخدام طريقة تقدير أخرى.	١ يناير ٢٠٢٥

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ولكنها غير سارية المفعول بعد. ترى إدارة الصندوق أنه ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، وذلك عند سريانها واعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير / التعديلات على المعايير / التفسيرات (تتمة)

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - البيع أو المساهمة
بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

تاريخ السريان

تم تأجيل تاريخ
السريان لأجل غير
مسمى

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الأدوات المالية والأدوات
المالية: الإفصاحات

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاحات في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

صندوق الإنماء ريت الفندقية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤- العقارات الاستثمارية

لدى الصندوق سياسة تحميل استهلاك على المباني على مدى ٢٦-٣٣ سنة. ويُحْمَل الاستهلاك على القيمة القابلة للاستهلاك، أي التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. فيما يلي ملخصاً بمكونات العقارات الاستثمارية كما بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
فندق فيتوري بالاس (١)	٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٩٤٩,٣٥٢	٤٣٠,٥٥٠,٦٤٨
فندق أسكوت رافال (٢)	٢٥٧,٢٥٠,٠٠٠	١٤,٠٢٨,٩٨٥	٢٤٣,٢٢١,٠١٥
فندق كلاريون مطار جدة (٣)	١٥٨,٦٧٠,٠٠٠	٧,٨٥٠,٦٠٢	١٥٠,٨١٩,٣٩٨
فندق أجنحة كمفورت إن (٤)	٨٥,٣٥٥,٠٠٠	٣,٦٨٩,١٩٥	٨١,٦٦٥,٨٠٥
فندق أجنحة كومفورت إن العليا (٥)	٦٥,٢٥٢,٥٠٠	٢,٧٠٧,٢٥٣	٦٢,٥٤٥,٢٤٧
	<u>١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠</u>	<u>٤٩,٢٢٥,٣٨٧</u>	<u>٩٦٨,٨٠٢,١١٣</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
فندق فيتوري بالاس	٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٩,٤٨٢	٤٣٤,٧٤٠,٥١٨
فندق أسكوت رافال	٢٥٧,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٢٣,١٨٨	٢٤٦,٠٢٦,٨١٢
فندق كلاريون مطار جدة	١٥٨,٦٧٠,٠٠٠	٦,٢٨٠,٤٨٢	١٥٢,٣٨٩,٥١٨
فندق أجنحة كمفورت إن	٨٥,٣٥٥,٠٠٠	٢,٩٥١,٣٥٦	٨٢,٤٠٣,٦٤٤
فندق أجنحة كومفورت إن العليا	٦٥,٢٥٢,٥٠٠	٢,١٦٥,٨٠٢	٦٣,٠٨٦,٦٩٨
	<u>١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠</u>	<u>٣٩,٣٨٠,٣١٠</u>	<u>٩٧٨,٦٤٧,١٩٠</u>

(١) فندق فيتوري بالاس: إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في شارع خزام - حي الملك عبدالله بالرياض في المملكة العربية السعودية. وتم تأجير هذا العقار لمدة ٥ سنوات. وتم تأجير الفندق لطرف ثالث بصافي قيمة إيجارية قدرها ٣٣ مليون ريال سعودي.

(٢) فندق أسكوت رافال: إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في شارع العليا- حي الصحافة بالرياض في المملكة العربية السعودية. أبرمت الشركة ذات الغرض الخاص، نيابة عن الصندوق، اتفاقية تشغيل لمدة ٥ سنوات مع شركة المسكن الحضاري والتطوير العقاري، لتشغيل وإدارة الفنادق. وتم تأجير العقار على أساس صافي قيمة إيجارية ثابتة قدرها ١٨,٨ مليون ريال سعودي من هذا الترتيب عن كل سنة.

(٣) فندق كلاريون مطار جدة: إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في شارع الأمير ماجد - حي النزهة بجدة في المملكة العربية السعودية. وتم تأجير هذا العقار لمدة ٥ سنوات. وتم تأجير الفندق لطرف ثالث بصافي قيمة إيجارية قدرها ١١,٥ مليون ريال سعودي.

(٤) فندق أجنحة كمفورت إن: إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في طريق الملك عبد العزيز - حي الزهراء بجدة في المملكة العربية السعودية. أبرمت الشركة ذات الغرض الخاص، نيابة عن الصندوق، اتفاقية تشغيل لمدة ٥ سنوات مع شركة سيرا للضيافة، لتشغيل وإدارة الفنادق. وتم تأجير العقار على أساس صافي قيمة إيجارية ثابتة قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي من هذا الترتيب عن كل سنة.

(٥) فندق أجنحة كومفورت إن العليا: إن هذا العقار هو عبارة عن منشأة تجارية مشيدة بالكامل على أرض مملوكة تقع في شارع الوادي الأوسط - حي العليا بالرياض في المملكة العربية السعودية. وتم تأجير هذا العقار لمدة ٥ سنوات. وتم تأجير الفندق لطرف ثالث بصافي قيمة إيجارية قدرها ٤,٧ مليون ريال سعودي.

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤- العقارات الاستثمارية (تتمة)

فيما يلي بيان حركة العقارات الاستثمارية خلال الفترة/السنة:

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة
١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠	٧٦٣,١١٧,٤٣٩	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
			الاستهلاك المتراكم
(١٩,٦٩٠,١٥٥)	(١٩,٦٩٠,١٥٥)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(١٩,٦٩٠,١٥٥)	(١٩,٦٩٠,١٥٥)	-	الاستهلاك المحمل خلال السنة
(٣٩,٣٨٠,٣١٠)	(٣٩,٣٨٠,٣١٠)	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٩,٨٤٥,٠٧٧)	(٩,٨٤٥,٠٧٧)	-	الاستهلاك المحمل للفترة
(٤٩,٢٢٥,٣٨٧)	(٤٩,٢٢٥,٣٨٧)	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٩٦٨,٨٠٢,١١٣	٧١٣,٨٩٢,٠٥٢	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٩٧٨,٦٤٧,١٩٠	٧٢٣,٧٣٧,١٢٩	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تم تمويل عملية الاستحواذ على العقارات الاستثمارية بشكل جزئي من خلال إصدار ٥٠,٨٦ مليون وحدة بمبلغ قدره ٥٠,٨٦ مليون ريال سعودي. وتم تسوية المبلغ المتبقي من العوض وقدره ٥٠٩,٤ مليون ريال سعودي نقدًا.

وقد تم تسجيل صكوك ملكية العقارات الاستثمارية باسم الشركة ذات الغرض الخاص. أبرمت الشركة ذات الغرض الخاص اتفاقية تسهيل ائتماني بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتبلغ مدتها ١٠ سنوات. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم يتم إجراء أي عمليات سحب. وتم رهن صكوك ملكية كل من فندق كلاريون مطار جدة وفندق أجنحة كمفورت إن كضمان مقابل هذا التمويل.

٥- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة

طبقاً للمادة ٣٦ من لائحة صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقييم القيمة العادلة لموجودات الصندوق بناءً على عمليتي تقييم يتم إجراؤهما من قبل خبراء تقييم مستقلين. ومع ذلك، يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، إن وجد، في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل خبيري تقييم لكل عقار، هما شركة أبعاد للتقييم العقاري (المقيم الأول) وشركة إسناد للتقييم العقاري (المقيم الثاني).

صندوق الإنماء ريت الفندقية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي بيان تقييم العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)

المتوسط (ريال سعودي)	المُقيّم الثاني (ريال سعودي)	المُقيّم الأول (ريال سعودي)	
٤٦٠,٠٩٦,٠٠٠	٤٥٨,٨٦٢,٠٠٠	٤٦١,٣٣٠,٠٠٠	فندق فيتوري بالاس
٢٦٩,٨٤٤,٥٠٠	٢٧١,١٢٩,٠٠٠	٢٦٨,٥٦٠,٠٠٠	فندق أسكوت رافال
١٦٨,٦٢٠,٠٠٠	١٦٦,٢١٠,٠٠٠	١٧١,٠٣٠,٠٠٠	فندق كلاريون مطار جدة
٩٤,٩٦٣,٠٠٠	٩١,٠٥٦,٠٠٠	٩٨,٨٧٠,٠٠٠	فندق أجنحة كمفورت إن
٧٤,٦٠٤,٠٠٠	٧٥,٩١٨,٠٠٠	٧٣,٢٩٠,٠٠٠	فندق أجنحة كومفورت إن العليا
١,٠٦٨,١٢٧,٥٠٠	١,٠٦٣,١٧٥,٠٠٠	١,٠٧٣,٠٨٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)

المتوسط (ريال سعودي)	المُقيّم الثاني (ريال سعودي)	المُقيّم الأول (ريال سعودي)	
٤٥٩,٣٩٧,٠٠٠	٤٥٨,٣٣٤,٠٠٠	٤٦٠,٤٦٠,٠٠٠	فندق فيتوري بالاس
٢٦٩,٠١١,٥٠٠	٢٦٩,٥٧٣,٠٠٠	٢٦٨,٤٥٠,٠٠٠	فندق أسكوت رافال
١٦٥,٢٤٦,٠٠٠	١٦٥,١٣٢,٠٠٠	١٦٥,٣٦٠,٠٠٠	فندق كلاريون مطار جدة
٩٤,٥٠٣,٥٠٠	٩٠,٨٩٧,٠٠٠	٩٨,١١٠,٠٠٠	فندق أجنحة كمفورت إن
٧٤,٢١٤,٤٠٠	٧٥,٨٠٨,٨٠٠	٧٢,٦٢٠,٠٠٠	فندق أجنحة كومفورت إن العليا
١,٠٦٢,٣٧٢,٤٠٠	١,٠٥٩,٧٤٤,٨٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠,٠٠٠	

استخدمت الإدارة متوسط عمليتي التقييم لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

وقد تم تقييم العقارات الاستثمارية بعد الأخذ بعين الاعتبار عدد من العوامل، منها مساحة العقار ونوعه. فيما يلي تحليل القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقابل التكلفة:

١- فيما يلي بيان الأرباح غير المحققة عن العقارات الاستثمارية بناءً على تقييم القيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٦٢,٣٧٢,٤٠٠ (٩٧٨,٦٤٧,١٩٠)	١,٠٦٨,١٢٧,٥٠٠ (٩٦٨,٨٠٢,١١٣)	متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ناقصاً: القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية (إيضاح ٤)
٨٣,٧٢٥,٢١٠	٩٩,٣٢٥,٣٨٧	أرباح غير محققة بناءً على القيمة العادلة
١٠٢,٠٠٢,١٠٠	١٠٢,٠٠٢,١٠٠	وحدات مصدرة (بالعدد)
٠,٨٢	٠,٩٧	الأثر على حصة كل وحدة بناءً على تقييم القيمة العادلة (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة (تتمة)

٢- فيما يلي بيان صافي قيمة الموجودات باستخدام القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٢٢,٩٢٥,٨٩٨	١,٠٣١,٣٩٦,٤٥٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) بالتكلفة
٩٩,٣٢٥,٣٨٧	٨٣,٧٢٥,٢١٠	صافي الأثر بناءً على القيمة العادلة
١,١٢٢,٢٥١,٢٨٥	١,١١٥,١٢١,٦٦٦	صافي الموجودات بناءً على القيمة العادلة

٣- فيما يلي بيان صافي قيمة الموجودات لكل وحدة باستخدام القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠,٠٣	١٠,١١	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالتكلفة
٠,٩٧	٠,٨٢	الأثر على صافي قيمة الموجودات بناءً على عمليات التقييم
١١,٠٠	١٠,٩٣	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالقيمة العادلة

٦- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات في ٤,٢٣٣,٥٤٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٧٠,٢٤٢ وحدة) في صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي، وهو صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل مدير الصندوق. ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في الاستثمار في عقود المراجحة المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
التكلفة القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة القيمة السوقية (ريال سعودي)	
٥٦,٠١٦,٤٤١	٥٧,٢٢٧,٤٥١	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
١٠,١٤٠,٢٢٠	١٠,٠١٦,٤٤١	

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة ١,٠٨٧,٢٣١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٥١٢,٧٩٨ ريال سعودي).

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مربحة (١)
-	٩٤٧,٢١٩	دخل عمولة خاصة مستحقة
-	٣٨,٩٤٧,٢١٩	

(١) يمثل هذا البند ودائع مربحة لدى المصرف بفترات استحقاق قدرها سنة واحدة وتحمل متوسط دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٨٩٪ سنوياً.

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها الشروط والأحكام. ويتم الإفصاح عن كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة إلى مجلس إدارة الصندوق. تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق، والبنك، والمنشآت ذات العلاقة بالبنك ومدير الصندوق، وأي جهة لديها القدرة على السيطرة على جهة أخرى أو ممارسة تأثير جوهري عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

أ) أتعاب الإدارة

نظير إدارة موجودات الصندوق، يدفع الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق إلى مدير الصندوق أتعاب إدارة تعادل ٩٪ من صافي دخل العمليات بشرط ألا تتجاوز ٠,٨٠٪ من إجمالي موجودات الصندوق. وإذا نتج عن العمليات تكبد خسارة للصندوق، فلن يحصل مدير الصندوق على أي أتعاب إدارة عن تلك السنة. ويتم تسوية أتعاب الإدارة على أساس نصف سنوي.

ب) الرسوم الإدارية

نظير عملية إدارة الصندوق، فإن الصندوق ملزم وفقاً لشروط وأحكام الصندوق بدفع رسوم إدارية إلى مدير الصندوق بإجمالي قدره ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

ج) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق كل عضو مستقل من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها ١٠,٠٠٠ ريال عن كل اجتماع من اجتماعات المجلس وأتعاب بحد أقصى قدره ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام الصندوق بتحميل مبلغاً قدره ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي كأتعاب مجلس الإدارة (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	غير مراجعة الفترة السنتية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي
شركة الإنماء المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة رسوم إدارية	(٣,٢٥٦,٧٢٦) (٧٥,٠٠٠)	(٣,٢٨٧,٢٨٣) (٧٥,٠٠٠)
صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	- (٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢,٧٨٠,٣٠٢
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء	أتعاب مجلس الإدارة	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	متحصلات من استحقاق موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٣٨,٩٤٧,٢١٩	-

صندوق الإنماء ريت الفندق
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة (الدائنة) في نهاية الفترة/السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة الأرصدة
(٣,٢٥٦,٧٢٦) (١٥٠,٠٠٠)	(٣,٢٩٥,٢٤٥) (٢٨٧,٦٧٠)	شركة الإنماء المالية	أتعاب إدارة مستحقة رسوم إدارية مستحقة
٥٧,٢٢٧,٤٥١	١٠,١٤٠,٢٢٠	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)
١٤,٥٥٤,٦٧٧	١٧,٨٠٨,٨٤٧ ٣٨,٩٤٧,٢١٩	مصرف الإنماء	رصيد لدى البنك موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٢٠,٠٠٠)	-	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس الإدارة

٣-٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يمتلك مدير الصندوق ١٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة).

٩ - دخل الإيجار غير المكتسب

يمثل دخل الإيجار غير المكتسب دخل الإيجار المستلم مقدماً على خلال الفترة/السنة والذي لم يتم إثباته بعد كإيرادات. فيما يلي بيان حركة دخل الإيجار غير المكتسب خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٨,٤١٥,٤٢٧	٤,٥٠٢,٣٨٤	دفعة مقدمة مستلمة خلال الفترة/السنة
٤٠,٩٤٠,٤٨٥	٧٨,٣٢٥,٨٨٢	إيرادات مثبتة خلال الفترة / السنة
(٣٦,٩٠٠,٦١٣)	(٧٤,٤١٢,٨٣٩)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٢,٤٥٥,٢٩٩	٨,٤١٥,٤٢٧	

١٠ - إيرادات من العقارات الاستثمارية

تتركز إيرادات الصندوق من الاستثمارات العقارية في قطاع تشغيلي واحد ومنطقة جغرافية واحدة وهي المملكة العربية السعودية، وتتألف من دخل عقود إيجار تشغيلي محقق من ٥ استثمارات عقارية كما هو مبين في إيضاح ٤.

صندوق الإنماء ريت الفندقية (مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١- قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من الرصيد لدى البنك وضم الإيجار المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتتكون المطلوبات المالية من دخل إيجار غير المكتسب والمطلوبات المتداولة الأخرى.

يتم تصنيف القيمة العادلة للموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ٥٧,٢٢٧,٤٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,١٤٠,٢٢٠ ريال سعودي) ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المصنفة بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

١٢- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٤، ووفقاً لأحكام وشروط الصندوق، قام مجلس إدارة الصندوق بالإعلان عن توزيعات أرباح بواقع ٠,٣٢ ريال سعودي للوحدة بمبلغ قدره ٣٢,٦٤٠,٦٧٢ ريال سعودي لفترة الستة أشهر من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٥، ووفقاً لأحكام وشروط الصندوق، قام مجلس إدارة الصندوق بالإعلان عن توزيعات أرباح بواقع ٠,٣٢ ريال سعودي للوحدة بمبلغ قدره ٣٢,٦٤٠,٦٧٢ ريال سعودي لفترة الستة أشهر من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٣- التعهدات والالتزامات المحتملة

لم تكن هناك أي تعهدات والالتزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٤- الأحداث اللاحقة

في ١ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع أرباح إلى مالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بواقع ٠,٣٢ ريال سعودي للوحدة بمبلغ قدره ٣٢,٦٤٠,٦٧٢ ريال سعودي. سيتم احتساب توزيعات الأرباح النقدية المستحقة لمالكي الوحدات بناءً على سجل مالكي الوحدات بنهاية تاريخ ١٥ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠٢٥).

١٥- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٥).