

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء ريت الفندق ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 الملاحظات التوضيحية 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 الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٣ صفر ١٤٤٦ هـ
(٧ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق الإنماء ريت الفندقية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

للفترة من ٣٠ يناير حتى ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٩٩٨,٣٣٧,٣٤٥	٩٨٨,٤٩٢,٢٦٨	٥
١٥٣,٨٤٩	١٤٥,٣٠٢	
٤٢,٢٨٤,٣٩٧	١٦,٨٩٣	٧
-	٥١,٣٩٧,٨٠٠	٨
١٦,٣٤٨,٦٣٧	١٢,٧٤٠,٣٢٧	
-	٣٤,٧٧٩	
٥٨,٧٨٦,٨٨٣	٦٤,٣٣٥,١٠١	
١,٠٥٧,١٢٤,٢٢٨	١,٠٥٢,٨٢٧,٣٦٩	
٤,٧٩١,٦٨٢	٨,٧٣٨,٥٠٨	
٤,٥٠٢,٣٨٤	٤,٥٩٥,٧٧٢	
٩,٢٩٤,٠٦٦	١٣,٣٣٤,٢٨٠	
١,٠٤٧,٨٣٠,١٦٢	١,٠٣٩,٤٩٣,٠٨٩	
١,٠٥٧,١٢٤,٢٢٨	١,٠٥٢,٨٢٧,٣٦٩	
١٠٢,٠٠٢,١٠٠	١٠٢,٠٠٢,١٠٠	
١٠,٢٧	١٠,١٩	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
عقارات استثمارية

الموجودات المتداولة

دخل إيجار مستحق القبض
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
رصيد لدى البنك
ضريبة قيمة مضافة مدينة

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
دخل إيجار غير مكتسب

إجمالي المطلوبات

حقوق الملكية

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات

إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

وحدات مصدره قابلة للاسترداد (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة			
للفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى	للفترة السنفة أشهر المنتهفة فى		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ايضاح	
ريال سعودى	ريال سعودى		
			الدخل
٥١,٩٤١,٧٩٦	٣٧,١٠٤,٤٨٤	١٠	إيرادات من العقارات الاستثمارية
٤٦٤,٩٤٢	٥١٢,٧٩٨	٧	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٩٧,٨٠٠		دخل عمولة خاصة
<u>٥٢,٤٠٦,٧٣٨</u>	<u>٣٨,٠١٥,٠٨٢</u>		إجمالى الدخل
			مصاريف العمليات
(٩,٨٤٥,٠٧٧)	(٩,٨٤٥,٠٧٧)	٥	استهلاك عقارات استثمارية
(٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٣,٢٨٧,٢٨٣)	٩	أتعاب إدارة
(٢,١٥٩,٥٠٥)	-	١١	تكلفة تأسيس صندوق
(٨١٩,٢٧٨)	(٥٧٩,١٢٣)		مصاريف عمومية وإدارية
<u>(١٦,٥٠٠,١٤٣)</u>	<u>(١٣,٧١١,٤٨٣)</u>		إجمالى مصاريف العمليات
٣٥,٩٠٦,٥٩٥	٢٤,٣٠٣,٥٩٩		صافى ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
<u>٣٥,٩٠٦,٥٩٥</u>	<u>٢٤,٣٠٣,٥٩٩</u>		إجمالى الدخل الشامل للفترة

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

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية للفترة من ٣٠ يناير حتى ٢٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٩٠٦,٥٩٥	٢٤,٣٠٣,٥٩٩	الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
<i>التعديلات لـ:</i>		
٩,٨٤٥,٠٧٧	٩,٨٤٥,٠٧٧	استهلاك عقارات استثمارية
(٤٦٤,٩٤٢)	(٥١٢,٧٩٨)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣٩٧,٨٠٠)	دخل عمولة خاصة
٤٥,٢٨٦,٧٣٠	٣٣,٢٣٨,٠٧٨	
<i>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</i>		
(١٢٨,٢٠٧)	٨,٥٤٧	نقص (زيادة) في دخل الإيجار مستحق القبض
(٢٠٢,٢٠٦)	-	زيادة في المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينين الآخرين
-	(٣٤,٧٧٩)	زيادة في ضريبة القيمة المضافة المدينة
٧,٠٥٢,١٥٦	٣,٩٤٦,٨٢٦	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠,٨٦٩,٥٠٦	٩٣,٣٨٨	زيادة في دخل الإيجار غير المكتسب
٦٢,٨٧٧,٩٧٩	٣٧,٢٥٢,٠٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<i>الأنشطة الاستثمارية</i>		
-	٤٢,٧٨٠,٣٠٢	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٠٩,٤٠٧,٥٠٠)	-	شراء عقارات استثمارية
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٥,٤٠٧,٥٠٠)	٤٢,٧٨٠,٣٠٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<i>الأنشطة التمويلية</i>		
-	(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥١١,٤٠١,٠٠٠	-	متحصلات من الوحدات المصدرة
٥١١,٤٠١,٠٠٠	(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٨,٨٧١,٤٧٩	٤٧,٣٩١,٦٩٠	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
-	١٦,٣٤٨,٦٣٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٨,٨٧١,٤٧٩	٦٣,٧٤٠,٣٢٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<i>المعاملات غير النقدية</i>		
٥٠٨,٦٢٠,٠٠٠	-	شراء عقارات استثمارية مقابل وحدات
٣٢,٦٤٠,٦٧٢	-	توزيعات أرباح مستحقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإئتماء ريت الفندقي
(مدار من قبل شركة الإئتماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

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

لفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي

١,٠٤٧,٨٣٠,١٦٢ -

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

٣٥,٩٠٦,٥٩٥	٢٤,٣٠٣,٥٩٩
-	-

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)

٣٥,٩٠٦,٥٩٥	٢٤,٣٠٣,٥٩٩
(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)	(٣٢,٦٤٠,٦٧٢)

٣,٢٦٥,٩٢٣ (٨,٣٣٧,٠٧٣)

التغير من معاملات الوحدات

مساهمات مقابل إصدار وحدات (إيضاح ٦)

١,٠٢٠,٠٢١,٠٠٠ -

حقوق الملكية في نهاية الفترة

١,٠٢٣,٢٨٦,٩٢٣ ١,٠٣٩,٤٩٣,٠٨٩

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وحدات

لفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات

١٠٢,٠٠٢,١٠٠ -

الوحدات في بداية الفترة

١٠٢,٠٠٢,١٠٠ -

وحدات مصدرة خلال الفترة

١٠٢,٠٠٢,١٠٠ ١٠٢,٠٠٢,١٠٠

الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء ريت الفندقية ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري متداول عام مقفل أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تحقيق توزيعات نقدية مستمرة وقابلة للنمو لمالكي الوحدات وتنمية أصول الصندوق من خلال الاستثمار المباشر في عقارات مطورة إنشائياً ومدرة 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 ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢). وبتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢) انتهى الصندوق من طرح وحداته، وتم إدراج وحدات الصندوق في السوق المالية السعودية ("تداول") بتاريخ ٨ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٣)، وبدأ الصندوق عملياته الرسمية. وعليه، فإن بيانات المقارنة المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة هي للفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو 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").

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("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 ٣٧-٠٩١٣٤.

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 ٢٠٢٤ 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 على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكيد 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 ٢٠٢٣.

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 أيضاً العملة الوظيفية للصندوق.

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.

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

٤- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

لم يرقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار

في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي يتعين على البائع - المستأجر استخدامها عند قياس التزامات الإيجار الناتجة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار، وذلك للتأكد من عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع - المستأجر.

وتوضح قواعد التحول أنه لا يتعين على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وعليه، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين

في مايو ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - "الأدوات المالية": إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح عن التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. توضح قواعد التحول بأنه لا يجب على المنشأة تقديم إفصاحات في الفترات الأولية خلال سنة التطبيق الأولى للتعديلات.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي ١ لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في الترام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

إضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلب يجب بموجبه على المنشأة الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض كالتزام غير متداول وعندما يكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالالتزام بتعهدات مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق الإنماء ريت الفندقى
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- العقارات الاستثمارية

١-٥ فيما يلي ملخصًا بمكونات العقارات الاستثمارية كما بتاريخ إعداد القوائم المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
فندق فيتوري بالاس	٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٦٩,٦١١	٤٣٨,٩٣٠,٣٨٩
فندق أسكوت رافال	٢٥٧,٢٥٠,٠٠٠	٨,٤١٧,٣٩١	٢٤٨,٨٣٢,٦٠٩
فندق كلاريون مطار جدة	١٥٨,٦٧٠,٠٠٠	٤,٧١٠,٣٦١	١٥٣,٩٥٩,٦٣٩
فندق أجنحة كمفورت إن	٨٥,٣٥٥,٠٠٠	٢,٢١٣,٥١٧	٨٣,١٤١,٤٨٣
فندق أجنحة كومفورت إن العليا	٦٥,٢٥٢,٥٠٠	١,٦٢٤,٣٥٢	٦٣,٦٢٨,١٤٨
	<u>١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠</u>	<u>٢٩,٥٣٥,٢٣٢</u>	<u>٩٨٨,٤٩٢,٢٦٨</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

البيان	التكلفة ريال سعودي	الاستهلاك المتراكم ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية ريال سعودي
فندق فيتوري بالاس	٤٥١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٧٩,٧٤١	٤٤٣,١٢٠,٢٥٩
فندق أسكوت رافال	٢٥٧,٢٥٠,٠٠٠	٥,٦١١,٥٩٤	٢٥١,٦٣٨,٤٠٦
فندق كلاريون مطار جدة	١٥٨,٦٧٠,٠٠٠	٣,١٤٠,٢٤١	١٥٥,٥٢٩,٧٥٩
فندق أجنحة كمفورت إن	٨٥,٣٥٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٦٧٨	٨٣,٨٧٩,٣٢٢
فندق أجنحة كومفورت إن العليا	٦٥,٢٥٢,٥٠٠	١,٠٨٢,٩٠١	٦٤,١٦٩,٥٩٩
	<u>١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠</u>	<u>١٩,٦٩٠,١٥٥</u>	<u>٩٩٨,٣٣٧,٣٤٥</u>

٥- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٢-٥ فيما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية:

العقارات	الوصف
فندق فينتوري 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.
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 عمليات الفنادق. وتم تأجير العقار على أساس صافي قيمة إيجارية ثابتة قدرها ١٨,٨ مليون ريال سعودي من هذا الترتيب عن كل سنة. قام الصندوق بتوقيع عقد الإيجار قبل أن يبدأ عملياته بشكل رسمي.
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.
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 عمليات الفندق. وتم تأجير العقار على أساس صافي قيمة إيجارية ثابتة قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي من هذا الترتيب عن كل سنة.
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 الفندقية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- العقارات الاستثمارية (تتمة)

٣-٥ فيما يلي بيان حركة العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

الإجمالي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الأراضي ريال سعودي	التكلفة
			الإضافات خلال الفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠	٧٦٣,١١٧,٤٣٩	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	
١,٠١٨,٠٢٧,٥٠٠	٧٦٣,١١٧,٤٣٩	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
			الاستهلاك المتراكم
			الاستهلاك المحمل للفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(١٩,٦٩٠,١٥٥)	(١٩,٦٩٠,١٥٥)	-	
(١٩,٦٩٠,١٥٥)	(١٩,٦٩٠,١٥٥)	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٩,٨٤٥,٠٧٧)	(٩,٨٤٥,٠٧٧)	-	الاستهلاك المحمل للفترة
(٢٩,٥٣٥,٢٣٢)	(٢٩,٥٣٥,٢٣٢)	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٩٨٨,٤٩٢,٢٦٨	٧٣٣,٥٨٢,٢٠٧	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٩٩٨,٣٣٧,٣٤٥	٧٤٣,٤٢٧,٢٨٤	٢٥٤,٩١٠,٠٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

يتم تمويل الاستحواذ على فندق أجنحة كومفورت إن العليا وفندق أجنحة كومفورت إن وفندق كلاريون مطار جدة وفندق فيتوري بالاس بشكل جزئي من خلال الوحدات المصدرة بمبلغ ٥٠٨,٦ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٥٠,٨٦ مليون وحدة، ويتم تمويل المبلغ المتبقي وقدره ٥٠٩,٤ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٥٠,٩٤ مليون وحدة من خلال النقد. وقد تم تسجيل صكوك ملكية العقارات الاستثمارية باسم الشركة ذات الغرض الخاص.

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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).

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي بيان تقييم العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
المتوسط (ريال سعودي)	المُقيّم الثاني (ريال سعودي)	المُقيّم الأول (ريال سعودي)	
٤٥٥,٤٢٤,٠٠٠	٤٥٠,٥٣٨,٠٠٠	٤٦٠,٣١٠,٠٠٠	فندق فيتوري بالاس
٢٧١,١٧٥,٠٠٠	٢٦٧,٥٩٠,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠,٠٠٠	فندق أسكوت رافال
١٦٤,٤٢١,٥٠٠	١٦٣,٠٠٩,٠٠٠	١٦٦,٤٥٠,٠٠٠	فندق كلاريون مطار جدة
٩٠,١٠٩,٠٠٠	٨٩,٨٩٨,٠٠٠	٩٠,٣٢٠,٠٠٠	فندق أجنحة كمفورت إن
٦٩,٧٦٧,٠٠٠	٦٨,١١٤,٠٠٠	٧١,٤٢٠,٠٠٠	فندق أجنحة كومفورت إن العليا
<u>١,٠٤٦,٨٢٤,٥٠٠</u>	<u>١,٠٣٩,١٤٩,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			
المتوسط (ريال سعودي)	المُقيّم الثاني (ريال سعودي)	المُقيّم الأول (ريال سعودي)	
٤٥٣,٤٠٢,٥٠٠	٤٤٣,٠٤٥,٠٠٠	٤٦٢,٥٩٠,٠٠٠	فندق فيتوري بالاس
٢٦٧,٢٦٦,٥٠٠	٢٦٦,٤١٧,٠٠٠	٢٦٨,٢٣٠,٠٠٠	فندق أسكوت رافال
١٦١,٣٠٧,٥٠٠	١٦١,٨٤٥,٠٠٠	١٦٥,٦٢٠,٠٠٠	فندق كلاريون مطار جدة
٨٩,٠٨٨,٠٠٠	٨٩,٠٩٦,٠٠٠	٨٨,٨٠٠,٠٠٠	فندق أجنحة كمفورت إن
٦٧,٩٦٤,٠٠٠	٦٨,٠٦٨,٠٠٠	٧١,٠٨٠,٠٠٠	فندق أجنحة كومفورت إن العليا
<u>١,٠٤٢,٣٩٥,٥٠٠</u>	<u>١,٠٢٨,٤٧١,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٦,٣٢٠,٠٠٠</u>	

استخدمت الإدارة متوسط عمليتي التقييم لأغراض 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 ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٤٢,٣٩٥,٥٠٠	١,٠٤٦,٨٢٤,٥٠٠	متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٩٩٨,٣٣٧,٣٤٥)	(٩٨٨,٤٩٢,٢٦٨)	ناقصاً: القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية (إيضاح ١-٥)
<u>٤٤,٠٥٨,١٥٥</u>	<u>٥٨,٣٣٢,٢٣٢</u>	أرباح غير محققة بناءً على القيمة العادلة
١٠٢,٠٠٢,١٠٠	١٠٢,٠٠٢,١٠٠	وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٥٧</u>	الأثر على حصة كل وحدة بناءً على تقييم القيمة العادلة (بالريال السعودي)

٦- الأثر على صافي قيمة الموجودات في حالة تقييم الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٣٩,٤٩٣,٠٨٩	١,٠٤٧,٨٣٠,١٦٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) بالتكلفة
٥٨,٣٣٢,٢٣٢	٤٤,٠٥٨,١٥٥	صافي الأثر بناءً على القيمة العادلة
<u>١,٠٩٧,٨٢٥,٣٢٣</u>	<u>١,٠٩١,٨٨٨,٣١٧</u>	صافي الموجودات بناءً على القيمة العادلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	
١٠,١٩	١٠,٢٧	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالتكلفة
٠,٥٧	٠,٤٣	الأثر على صافي قيمة الموجودات للوحدة نتيجة الأرباح غير المحققة بناءً على عمليات التقييم
<u>١٠,٧٦</u>	<u>١٠,٧٠</u>	صافي قيمة الموجودات للوحدة بالقيمة العادلة

٧- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات في صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي، صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار. ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في الاستثمار في عقود المراجحة المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	التكلفة	القيمة السوقية
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٦,٨٩٣	٤١,١٩٨,٧٢٢	٤٢,٢٨٤,٣٩٧	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ١٦,٠١٩

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٥١٢,٧٩٨ ريال سعودي خلال الفترة (للفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤٦٤,٩٤٢ ريال سعودي).

٨- الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٩٧,٨٠٠	-
<u>٥١,٣٩٧,٨٠٠</u>	<u>-</u>

ودائع مرابحة (١)
دخل عمولة خاصة مستحقة

(١) يمثل هذا البند ودائع مرابحة مودعة لدى البنك بفترات استحقاق أصلية تقل عن ٣ أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٨٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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 وفقًا 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 وفقًا لشروط وأحكام الصندوق بدفع رسوم إدارية إلى مدير الصندوق بإجمالي قدره ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا.

ج) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق كل عضو مستقل من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها ١٠٠,٠٠٠ ريال عن كل اجتماع من اجتماعات المجلس وذلك بحد أقصى قدره ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة.

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٩-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

غير مراجعة	لفترة الستة أشهر المنتهية في	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
الفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي			
(٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٣,٢٨٧,٢٨٣)	أتعاب إدارة مصاريف مدفوعة نيابة عن الصندوق رسوم إدارية	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(١,٢٣٩,٥٠٠)	-			
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)			
-	٤٢,٧٨٠,٣٠٢	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صندوق منتسب	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(٤٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء	مجلس إدارة الصندوق

٩-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

للفترة من ٣٠ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة الأرصدة	اسم الجهة ذات العلاقة
(٣,٣١٩,٩٩٧)	(٦,٦٠٧,٢٨٠)	أتعاب إدارة مستحقة رسوم إدارية مستحقة	شركة الإنماء للاستثمار
(١٣٧,٦٧١)	(٢١٢,٦٧١)		
-	(٢٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، يمتلك مدير الصندوق ١٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة).

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 ٥-٢.

١١ - تكلفة تأسيس الصندوق

نظير إجراء عملية طرح الصندوق، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قام الصندوق بدفع مصاريف المستشار القانوني والمستشار الهندسي وأتعاب دراسة الجدوى، وذلك وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

١٢ - قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك 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 المقنتاة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ١٦,٨٩٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٢,٢٨٤,٣٩٧ ريال سعودي) ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المصنفة بالتكلفة المطفاة بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها 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.

١٣ - توزيعات الأرباح

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ووفقاً لأحكام وشروط الصندوق، قام مجلس إدارة الصندوق بإعلان توزيعات أرباح بواقع ٠,٣٢ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وبمبلغ قدره ٣٢,٦٤٠,٦٧٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣٢,٦٤٠,٦٧٢ ريال سعودي) والتي تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٤ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤).