

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى / حاملي الوحدات
 صندوق الجزيرة موطن ريت
 الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الجزيرة موطن ريت ("الصندوق") المدار من قبل الجزيرة للاسوق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، والقواعد الأولية للدخل ، التدفقات النقدية و والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن PKF البسام و النمر
 المحاسبون المتحالفون

ابراهيم أحمد البسام
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم ٣٣٧

١٠ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
 ٢ أغسطس ٢٠١٧ م



شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠ / ١١ / ٣٢٣ / إبراهيم البسام ترخيص (٣٣٧) - عبد المحسن النمر ترخيص (٣٩٩)
المملكة العربية السعودية (الرياض - جدة - الخبر)

شركة البسام والنمر (المحاسبون المتحالفون) هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعية لإجراءات أو الامتناع عنها من جانب أي شركة أخرى مخوضة بالتجارة مجتمعة

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٧ (غير مراجعة)	ايضاح	
٥,٩٦٤,٢٨٢		<u>الموجودات</u>
١١٠,٩٠٤		النقد لدى البنك
٧٠٤,٠٩٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>١١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>		إيرادات مستحقة
١٢٤,٧٧٩,٢٨٤		استثمارات عقارية
		اجمالي الموجودات
٤٤٢,٠٦٨		<u>المطلوبات</u>
٢,٩٨٠,٦٧٩		أتعاب إدارة مستحقة
٤٧,١١٩		إيرادات إيجار غير مكتسبة
<u>١٩١,٤١٣</u>		أتعاب حفظ مستحقة
٣,٦٦١,٢٧٩		مصاريف مستحقة
<u>١٢١,١١٨,٠٠٥</u>		اجمالي المطلوبات
<u>١١,٨٠٠,٠٠٠</u>	٩	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>١٠,٢٦</u>		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٠,١٧</u>	٩	القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة
		القيمة السوقية للموجودات العائدة للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل (غير مراجعة)
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٧	إيضاح	<u>إيرادات</u>
٤,٠٠٢,٢١٦		إيرادات إيجار
٤,٠٠٢,٢١٦		أجمالي الإيرادات
<u>المصروفات</u>		
(١٦٤,٩٠٦)	٦	مصاريف إدارة عقارات
(٤٤٢,٠٦٨)	٦	أتعاب إدارة الصندوق
(٤٩,١١٩)	٦	أتعاب الحفظ
(٢٢٨,١١٨)		مصروفات أخرى
(٨٨٤,٢١١)		أجمالي المصروفات
٣,١١٨,٠٠٥		صافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة موطن ريت
 صندوق استثمار عقاري متداول
 (المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
 قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
 للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧
 إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٧
 (غير مراجعة)

٣,١١٨,٠٠٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مصاريف مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
استثمارات عقارية
أتعاب إدارة مستحقة
إيرادات إيجار غير مكتسبة
أتعاب حفظ مستحقة
مصاريف مستحقة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

(١١٠,٩٠٤)
 (٧٠٤,٠٩٨)
 (١١٨,٠٠٠,٠٠٠)
 ٤٤٢,٠٦٨
 ٢,٩٨٠,٦٧٩
 ٤٧,١١٩
 ١٩١,٤١٣

 (١١٢,٠٣٥,٧١٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
إصدار وحدات
صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

١١٨,٠٠٠,٠٠٠

 ١١٨,٠٠٠,٠٠٠

٥,٩٦٤,٢٨٢
 -

 ٥,٩٦٤,٢٨٢

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
 النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
 النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١٨,٠٠٠,٠٠٠	إصدار وحدات
٣,١١٨,٠٠٥	صافي الدخل للفترة
<u>١٢١,١١٨,٠٠٥</u>	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الجزيرة موطن ريت ("ريت") هو صندوق استثماري عقاري متداول متوافق مع معايير الشريعة الإسلامية. ويعمل الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار العقاري والتعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقارية المتداولة الصادرة من هيئة السوق المالية. إن الصندوق مدرج في السوق المالية السعودية ("التداول") وتم التداول في وحداته بما يتناسب مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة. إن حجم الصندوق هو مائة وثمانية عشر مليون ريال سعودي، ومدته عشرة سنوات قابلة للتمديد لمدة خمس سنوات إضافية بعد موافقة مجلس إدارة الصندوق وهيئة السوق المالية.

شركة الجزيرة للاسواق المالية ("مدير الصندوق")، شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب سجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥١٣١٣، وهي شخص مرخص له من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم ٣٧٠٧٠٧٦، يدير ريت.

إن الهدف الاستثماري الرئيسي للصندوق الاستثماري في عقارات مطورة تطويراً انشائياً تحقق دخلاً دوريًا وتوزع نسبة لائق عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق نقداً على المستثمرين خلال فترة عمل الصندوق مرة واحدة سنوياً بحد أدنى خلال الربع الثالث من كل عام في حال اكتمال تحصيل الإيجارات وسيستمر الصندوق بشكل أساسي في مستودعات الخمرة بمدينة جدة وهذه مملوكة بالكامل لـ صندوق الجزيرة موطن للدخل العقاري.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار العقاري ("اللوائح") و التعليمات الخاصة بصناديق الاستثمار العقاري المتداول ("التعليمات") و المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠٠٦م) و ٢٣ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦م) على التوالي والتي تبين المتطلبات التي يتبعها جميع الصناديق العقارية و المتداولة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣. أسس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع المعلومات المالية يتم تقريرها لأقرب ريال سعودي.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

في سياق النشاط المعتمد، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إجراء تقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية:

١-٤ الاستثمارات العقارية

يتم تسجيل العقارات المحافظ عليها لتنمية رأس المال و/أو للاستفادة من إيجاراتها "كاستثمارات عقارية". تدرج الاستثمارات العقارية بالتكلفة مخصوصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم استهلاك التكلفة مخصوصاً منها القيمة المتبقية للاستثمار العقاري على مدى العمر الإنتاجي أو مدة الصندوق أيهما أقصر.

تخضع القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للمراجعة والتعديل عند الضرورة في حال تجاوزت القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. وفي هذه الحالة يجب تسجيله مباشرة بقيمه القابلة للاسترداد. تدرج عائدات رأس المال الناتجة عن الاستبعاد بالصافي في قائمة الدخل إذا نشأت نتيجة لتجاوز قيمة بيع الأصل قيمته الدفترية.

لدى الصندوق سياسة تحميل الاستهلاك على المباني لمدة ٣٠ سنة.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-١ الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم إعادة قياس الموجودات فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد.

٤-٢ تحقق الإيرادات

إيرادات إيجار
يتم الاعتراف بالإيرادات التأجيرية وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٤-٣ الزكاة

الزكاة هي التزام على حاملي الوحدات ولم يتم تحديدها على هذه القوائم المالية.

٤-٤ النقدية و شبه النقدية

يمثل النقدية وشبه النقدية من النقد لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية من النقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتحدة للصندوق دون أي قيود.

٤-٥ توزيعات الأرباح

سياسة الصندوق هي توزيع ودفع ما لا يقل عن ٩٠٪ من صافي الدخل كتوزيعات.

٥. أتعاب الإدارة و المصروفات الأخرى

يدفع الصندوق لمدير الصندوق رسوم ادارة بواقع ٩٪ سنوياً من صافي القيمة العادلة لأصول الصندوق تحتسب على أساس يومي وتدفع على أساس ربع سنوي. كما يقوم الصندوق بالدفع لمدير الصندوق رسوم ادارية لتغطية المصارييف المباشرة المتعلقة بأعمال الصندوق مثل التكاليف الفعلية المتعلقة بإعداد النشرات والتقارير والاشعارات إلى المستثمرين وطباعتها و مكافأة اعضاء مجلس الادارة والرسوم الرقابية ومراجععي الحسابات الخارجيين واتعب الممثلين وآية اطراف اخرى تقدن خدمات للصندوق واية مصاريف استثنائية بحد اقصى ٢٥٪ سنوياً من صافي القيمة العادلة للأصول ، واتعب حفظ بحد اقصى ١٪ سنوياً من صافي القيمة العادلة للأصول تدفع على أساس ربع سنوي ، ورسوم تشغيل وصيانة وتسويق ٥٪ سنوياً من الدخل التأجيري المحصل. ويستحق مدير الصندوق اتعاب اداء بنسبة ٥٪ وذلك قيمة الفرق الايجابي بين سعر بيع اي عقار مملوك للصندوق وسعر شراءه.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق الجزيرة للاسواق المالية "مدير الصندوق"، "بنك الجزيرة" (مساهم في الجزيرة للاسواق المالية)، الإنماء للإستثمار "أمين الحفظ" والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق.

يعامل 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.

يعمل بنك الجزيرة كمصرفي للصندوق وبلغ رصيد الحساب الجاري لدى البنك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ٥,٩٦٤,٢٨٢ ريال سعودي.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي قام بها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	مبلغ المعاملة	الرصيد الدائن	٢٠١٧	٢٠١٧
الجزيرة للاسواق المالية	أتعاب إدارة الصندوق	٤٤٢,٠٦٨		٤٤٢,٠٦٨	٤٤٢,٠٦٨
الإنماء للإستثمار	أتعاب حفظ	٤٩,١١٩		٤٩,١١٩	٤٩,١١٩
		٤٩١,١٨٧	٤٩١,١٨٧		

٧. الأدوات المالية وسياسات إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في الأرصدة لدى البنوك والإيدادات المستحقة. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك الجزيرة والذي يعتبر بنك ذو تصنيف مالي جيد.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية.

يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

مخاطر السوق

يخضع الصندوق للأحكام العامة لقطاع الاستثمار العقاري في المملكة العربية السعودية والذي يتاثر بدوره بعدد من العوامل على سبيل المثال لا الحصر مخاطر النمو الاقتصادي في المملكة ومخاطر معدلات الفوائد ومخاطر العرض والطلب ومخاطر وفرة التمويل ومخاطر رأي المستثمر ومخاطر السيولة والمخاطر النظامية ومخاطر معدلات أسعار الصرف الأجنبية والمخاطر التنظيمية.

صندوق الجزيرة موطن ريت
صندوق استثمار عقاري متداول
(المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ظروف متكافئة. تتكون الأدوات المالية للصندوق من الموجودات المالية و المطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد لدى البنوك والاستثمارات المقننة لغرض المتاجرة والأرصدة المدينة الأخرى وت تكون المطلوبات المالية من المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى.

بالنسبة للاستثمارات التي يتم تداولها في سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع لأسعار المضاربة في الأسواق المدرجة. لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٩. أثر صافي قيمة الموجودات في حال تم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

وفقاً للمادة ٢٢ من لوائح الصناديق العقارية الاستثمارية الصادرة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقدير موجودات الصندوق بمتوسط تقديرمين اثنين بواسطة مقيمين مستقلين. كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق، يتم الإفصاح عن صافي قيمة الموجودات على أساس القيمة السوقية المتاحة. إلا أنه وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، يتم إدراج العقارات بالتكلفة ناقص الإستهلاك و الإنخفاض الجوهري إن وجد في هذه القوائم المالية. عليه يتم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه لغرض الحصول على المعلومات ولم يتم احتسابها في دفاتر الصندوق.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيمين معينين هما شركة سنيري ٢١ السعودية و شركة نجوم السلام للتقييم العقاري. فيما يلي تقييم الاستثمارات العقارية والعقارات تحت التطوير كما في ٣٠ يونيو :

المتوسط	شركة نجوم السلام للتقييم العقاري	شركة سنيري ٢١ السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الاستثمارات العقارية
١١٦,٩٠٣,٧٩٩	١١٦,١٠٨,٠٧٥	١١٧,٦٩٩,٥٢٣		

استخدمت الإدارة المتوسط للتقييمين لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية والعقارات تحت التطوير.

تم تقييم الاستثمارات العقارية 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. فيما يلي تحليل القيمة العادلة للاستثمارات العقارية مقابل التكلفة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧

القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية بناء على متوسط التقييمين المستخدمتين

يخصم: القيمة الدفترية :

الاستثمارات العقارية

نقص القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية

الوحدات المصدرة (بالعدد)

الحصة الناقصة للوحدة من القيمة العادلة المقدرة

صندوق الجزيرة موطن ريت
 صندوق استثمار عقاري متداول
 (المدار من قبل الجزيرة للأسواق المالية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)
 للفترة من ٢٠ فبراير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩. أثر صافي قيمة الموجودات في حال تم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة (تنمية)

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات:

٢٠١٧

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات كما في القوائم المالية قبل تعديل
القيمة العادلة
١٢١,١١٨,٠٠٥

(١,٠٩٦,٢٠١)

النقص في القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات على أساس القيمة العادلة
للاستثمارات العقارية
١٢٠,٠٢١,٨٠٤

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة:

٢٠١٧

القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة كما في القوائم المالية قبل تعديل
القيمة العادلة
١٠,٢٦

(٠,٠٩)

القيمة (الناقصة) للوحدة على أساس القيمة العادلة

١٠,١٧

القيمة السوقية للموجودات العائدة للوحدة

جميع العقارات مسجلة باسم الإنماء للاستثمار ("الشركة") ("طرف ذو علاقة"). تحفظ الشركة بهذه العقارات لملكية الانتفاع بالصندوق ولا تملك أي حصص مسيطرة ولا تسبب أي مخاطر على العقارات.

١٠. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

١١. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٠١٧م الموافق ١٠ ذو القعدة ١٤٣٨هـ.