

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019
صندوق الأسهم العقارية الخليجية (عقار)

(أ) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار "البلاد المالية"
الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور
ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية
هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لد يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2019

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار في الشركات العقارية المتواقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق الخليجي وخصوصاً في السوق السعودي والماراثي والقطري والكويتي ولم يتم الاستثمار في الكتبات الدولية في الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2019:

كان أداء الصندوق خلال الفترة أعلى من أداء المؤشر المرشادي حيث حقق الصندوق 6.7% مقارنة بانخفاض أداء المؤشر المرشادي البالغ 0.4% وذلك بفارق 6.3%. ويرجع ذلك بشكل عام إلى ضعف أداء قطاع الشركات العقارية خلال الفترة على مستوى السوق المحلي والسوق الخليجي الآخر،

(5) تفاصيل أي تغيرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2019:

- تم تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة - فیصل محسن الأنسي (عضو غير مستقل) وتعيين عضو مجلس الإدارة - هيثم سليمان السحيمي (عضو غير مستقل)

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

+966 920003636 هاتف:
+966 11 2906299 فاكس:
ص.ب. 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

+966 11 2039888 هاتف:
+966 11 2039899 فاكس:
<http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement> الموقع الإلكتروني:



إخلاء المسؤولية

تفصيّل: نرجو الانتهاء إلى أن المعلومات الواردة هنا لا يُغرّر بها توضيحيّة فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤسّراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تتضاعف للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، يرجو الاطلاع على شروط وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2019 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019
صندوق الأسهم العقارية الخليجية (عقار)

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تتمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لـ يوجد

(7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لـ يوجد

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لـ يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

لـ يوجد

ج) القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة الأولية لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

+966 920003636 هاتف:
+966 11 2906299 فاكس:
140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية ص.ب:

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

+966 11 2039888 هاتف:
+966 11 2039899 فاكس:
<http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement> الموقع الإلكتروني:



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتهاء إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تتضخم للزيادة أو النقصان. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، يرجو الاطلاع على شروط واحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2019 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

ـ صندوق الأseم العقارية الخايجية (عقار)
(مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

١	تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار") ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتغيرات التقديمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة السياسات الحاسبة المأمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق يعتبر مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنما لا نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المأمة التي يمكن تحديدها في أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهاؤس كوبيرز

علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٣ ذوالحجjah ١٤٤٠ هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٨٣	٢٥٤	الموجودات
<u>٢,٠٠٧</u>	<u>١,٩٧٠</u>	نقد وما يعادله
<u>٢,٠٩٠</u>	<u>٢,٢٢٤</u>	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		مجموع الموجودات
-	٢٢	المطلوبات
<u>٣٠</u>	<u>٢٢</u>	أتعاب إدارة مستحقة
<u>٣٠</u>	<u>٤٤</u>	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٢,٠٦٠</u>	<u>٢,١٨٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٤,٣٠٩</u>	<u>٤,٢٨١</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>٠/٤٧٨١</u>	<u>٠/٥٠٩٢</u>	الوحدات المصدرة بالألاف
		حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨

٢٠١٩

الدخل

١١١	٧١	دخل توزيعات الأرباح صافي أرباح / (خسائر) القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٤٩)	٨٩	خسائر محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٦)	٢٣	إجمالي الدخل / (الخسارة)
(١٦٤)	١٨٣	

مصاريف

(٢٩)	(٤٢)	أتعاب إدارة
(٢٣)	(٤٧)	مصاريف أخرى
(٥٢)	(٤٩)	إجمالي المصاريف
(٢١٦)	١٣٤	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢١٦)	١٣٤	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
٣,١٥٤	٢,٠٦٠
(٢١٦)	١٣٤

**حقوق الملكية كما في بداية الفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة**

-	٣٦
(٤٣٤)	(٥٠)
(٤٣٤)	(١٤)
٢,٥٠٤	٢,١٨٠

**التغيرات من معاملات الوحدات
متحصلات من إصدار وحدات
مدفوعات مقابل وحدات مستردة**

الرصيد في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف
٥,٢٢٨	٤,٣٠٩
-	٧٥
(٧٤٠)	(١٠٣)
(٧٤٠)	(٢٨)
٤,٤٨٨	٤,٢٨١

الوحدات في بداية الفترة

الوحدات المباعة

الوحدات المستردة

صافي التغير في الوحدات

الرصيد في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقارات")
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفتررة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

۲۰۱۸

۲۰۱۹

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخان / (الخسارة) للفترة

تعدیلات ل:

- أرباح / (خسائر) القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس الاستثمارات المحافظ لها من خلال قائمة الدخل
 - دخل توزيعات أرباح

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ذمم مدینه مقابلاً بیع استثمارات

أتعاب إدارية مستحقة

مستحقات و مطلوبات أخر

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تو زیعات اُر باح مستلمہ

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات

مدهعات مقابا وحدات مستعدة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صاف، التغه في النقد وما يعادله

النقاش على مدار كافٍ بـ ١٠٠ دقيقة

میں کوئی بھائی نہیں۔

النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق الأseم العقارية الخليجية (عقار) ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق أعلى معدل ممكن من العائدات عن طريق الاستثمار طويلاً الأجل في أسهم شركات العقار الخليجية المجازة من قبل الهيئة الشرعية. ولتحقيق هذه الغاية، طبق الصندوق استراتيجية من خلال تنوع الاستثمارات في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية أولية موجزة منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملوكاً مستفيدين من موجودات الصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) بصيغتها المعده بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٢- أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) –"التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

توافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في إيضاح ٣ أدناه.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في السنة

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي سنوات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣ - معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، ومع ذلك، فإن الصندوق ليس له أي أثر في التقارير السنويات الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

هناك تعديل آخر للمعايير التي تكون فعالة في الفترات الحالية والمستقبلية ولكن لم يتم تفصيلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث لا يتوقع أن يكون لتلك المعايير أي تأثير على القوائم المالية للصندوق.

٤ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المضمنة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. إن جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريرها لأقرب ألف ريال Saudi.

يتم تحويل العمليات التي تتم بالعملة الأجنبية للريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ العملية. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد بتاريخ قائمة المركز المالي. أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة من التحويل يتم تضمينها في قائمة الدخل الأولية.

٥ - تقييم القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر للعرض.

إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بتكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. ومن المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصوص الانخفاض في قيمة الدعم المدينة والدعم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية.

إن القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

القيمة العادلة				في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
موجودات مالية لا تقادس بالقيمة العادلة				نقد وما يعادله
٢٥٤	٢٥٤	-	-	
موجودات مالية تقادس بالقيمة العادلة				استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
١,٩٧٠	-	-	١,٩٧٠	قائمة الدخل
٢,٢٢٤	٢٥٤	-	١,٩٧٠	
مطلوبيات مالية لا تقادس بالقيمة العادلة				أتعاب إدارة مستحقة
٢٢	٢٢	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٢	٢٢	-	-	
٤٤	٤٤	-	-	

صندوق الأسماء العقارية الخليجية ("عقار")

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
----------	-----------	-----------	-----------	-------------------

موجودات مالية لا تقادس بالقيمة العادلة

نقد وما يعادله

٨٣ ٨٣ - -

موجودات مالية تقادس بالقيمة العادلة

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال

قائمة الدخل

٢,٠٠٧ - - ٢,٠٠٧

٢,٠٩٠ ٨٣ - ٢,٠٠٧

مطلوبات مالية لا تقادس بالقيمة العادلة

مستحقات ومطلوبات أخرى

٣٠ ٣٠ - -

٣٠ ٣٠ - -

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذوي العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذوي العلاقة بالتوافق مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ٣٪ (٣٪ : ٢٠١٨) من المبلغ المكتتب لتفعيل التكاليف الإدارية ويتم مقاصتها مقابل التحصيلات من إصدار الوحدات. إن نسبة الاشتراك المحملة هي ضمن الحدود المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأتعاب إدارة بمعدل ٢٪ سنويًا (٢٪ : ٢٠١٨) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة أتعاب الحفظ وأتعاب الهيئة الشرعية وفقاً لأحكام وشروط الصندوق.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٢	٢٩
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة	رسوم مجلس إدارة	٢	٣

صندوق الأseم العقارية الخليجية ("عقار")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٣	٩	بنك البلاد	أرصدة بنكية
٢	١٧٧	الرياض المالية	حساب الاستثمار
-	٢٢	شركة البلاد للاستثمار	اتعاب إدارة مستحقة
٥	٢	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة
			آخر يوم للتقسيم -٧

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقدير للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

-٨ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).