

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

### (أ) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " 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):

لا يوجد

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

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار في الشركات العقارية المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في الاسواق الخليجية وخصوصا في السوق السعودي والاماراتي والقطري والكويتي ولم يتم الاستثمار في الاكتتابات الاولية في الصندوق.

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

كان أداء الصندوق خلال الفترة أعلى من أداء المؤشر الارشادي حيث حقق الصندوق 6.7% مقارنة بانخفاض أداء المؤشر الاشادي البالغ 0.4% وذلك بفارق 6.3%. ويرجع ذلك بشكل عام إلى ضعف أداء قطاع الشركات العقارية خلال الفترة على مستوى السوق المحلي والأسواق الخليجية الأخرى،

(5) تفاصيل أي تغييرات 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 - فيصل محسن الأنسي (عضو غير مستقل) وتعيين عضو مجلس الإدارة - هيثم سليمان السحيمي (عضو غير مستقل)

### المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

### للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



### إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرًا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام 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 تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

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

لا يوجد

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

لا يوجد

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

لا يوجد

### ج) القوائم المالية:

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

#### المقر الرئيسي للبلاد المالية:

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

#### للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

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



#### إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

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

**صندوق الأسهم العقارية الخليجية (عقار)  
(مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)**

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

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

---

الصفحة

١	تقرير الفحص لمراجع 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 الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار") ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق يعتبر مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار 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. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

### استنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٣ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق الأسهم 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
		نقد وما يعادله
٢,٠٠٧	١,٩٧٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٠٩٠	٢,٢٢٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	٢٢	أتعاب إدارة مستحقة
٣٠	٢٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٠	٤٤	مجموع المطلوبات
٢,٠٦٠	٢,١٨٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٤,٣٠٩	٤,٢٨١	الوحدات المصدرة بالآلاف
٠/٤٧٨١	٠/٥٠٩٢	حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

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

صندوق الأسهم 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	
		<b>الدخل</b>
١١١	٧١	دخل توزيعات الأرباح
		صافي أرباح / (خسائر) القيمة العادلة غير المحققة على إعادة
		قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
(٢٤٩)	٨٩	الدخل
		خسائر محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
(٢٦)	٢٣	خلال قائمة الدخل
(١٦٤)	١٨٣	<b>إجمالي الدخل / (الخسارة)</b>
		<b>مصاريف</b>
(٢٩)	(٢٢)	أتعاب إدارة
(٢٣)	(٢٧)	مصاريف أخرى
(٥٢)	(٤٩)	<b>اجمالي المصاريف</b>
(٢١٦)	١٣٤	<b>صافي الدخل / (الخسارة) للفترة</b>
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢١٦)	١٣٤	<b>مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>

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

صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,١٥٤	٢,٠٦٠	حقوق الملكية كما في بداية الفترة مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٢١٦)	١٣٤	
-	٣٦	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٤٣٤)	(٥٠)	
(٤٣٤)	(١٤)	
٢,٥٠٤	٢,١٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,٢٢٨	٤,٣٠٩	الوحدات في بداية الفترة الوحدات المباعة الوحدات المستردة
-	٧٥	
(٧٤٠)	(١٠٣)	صافي التغير في الوحدات
(٧٤٠)	(٢٨)	
٤,٤٨٨	٤,٢٨١	الرصيد في ٣٠ يونيو

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



صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(٢١٦)	١٣٤	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات لـ:
٢٤٩	(٨٩)	- أرباح / (خسائر) القيمة العادلة غير المحققة على إعادة
(١١١)	(٧١)	قياس الاستثمارات المحتفظ بها من خلال قائمة الدخل
(٧٨)	(٢٦)	- دخل توزيعات أرباح
٣٢١	١٢٦	<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
١٤	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢)	٢٢	ذمم مدینه مقابل بيع استثمارات
١٢	(٨)	أتعاب إدارة مستحقة
٢٦٧	١١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٩	٧١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٥٦	١٨٥	توزيعات أرباح مستلمة
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
-	٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٣٤)	(٥٠)	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٣٤)	(١٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٧٨)	١٧١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٦	٨٣	<b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>
٤٨	٢٥٤	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		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 الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

إن صندوق الأسهم 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 طويل الأجل في أسهم شركات العقار الخليجية المجازة من قبل الهيئة الشرعية. ولتحقيق هذه الغاية، طبق الصندوق استراتيجية من خلال تنويع الاستثمارات في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية أولية موجزة منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً 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 المعدلة بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

**٢- أسس الأعداد**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقارير المالية الأولية" والمعتمد 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.

تتوافق 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. وعضواً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

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

**صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**  
**(جميع المبالغ بالآلاف 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 أعداد 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 السنوية 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 المتضمنة 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 تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي.

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- تقدير 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 مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

**صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**  
**(جميع المبالغ بالآلاف 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 و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

القيمة العادلة			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨</b>			
<b>موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة</b>			
-	-	٨٣	٨٣
نقد وما يعادله			
<b>موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة</b>			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٢,٠٠٧	-	-	٢,٠٠٧
٢,٠٠٧	٨٣	-	٢,٠٩٠
<b>مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة</b>			
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٪ (٢٠١٨ : ٣٪) من المبلغ المكتتب لتغطية التكاليف الإدارية ويتم مقاصتها مقابل المتحصلات 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 ٪ سنوياً (٢٠١٨ : ٢٪) 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	٢٠١٨	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٩	٢٢	-	اتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
٣	٢	-	رسوم مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الأسهم العقارية الخليجية ("عقار")  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف 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 للتقييم

-٧ وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم 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 ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).