

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة

(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

تم الاستثمار في الصناديق الاستثمار العقارية المتوافقة مع معايير الشرعية للبلاد المالية والتمثالية مع أهداف الصندوق من خلال الاستثمار بشكل أساسي في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة في السوق المالية "تداول" أو المطروحة للإكتتاب

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

تفوق أداء قطاع صناديق الاستثمار العقارية في السوق السعودي خلال الفترة على أداء الصندوق حيث حقق قطاع صناديق الاستثمار العقارية أداء بنسبة 4.02% مقابل أداء الصندوق بنسبة 4.1% خلال نفس الفترة

(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 © 2018, سجل تجاري رقم: 1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة

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 المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه:

نسبة 0.80% من صافي قيمة الأصول الصندوق

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة للصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

- تعليم ريت: نسبة 0.75% من صافي قيمة الأصول الصندوق
- الرياض ريت: نسبة 1.2% من القيمة الإجمالية للأصول بعد مصروفات الصندوق
- جدوى ريت السعودي: نسبة 0.75% من صافي قيمة الأصول
- الأهلي ريت 1: نسبة 1.00% من القيمة الإجمالية للأصول بعد مصروفات الصندوق
- الراجحي ريت: نسبة 0.8% من القيمة الإجمالية للأصول بعد مصروفات الصندوق

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 اعداد 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 2018 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

**صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار
العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
(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 البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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 البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض" ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة للسياسات 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 أساسي 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 إعدادها، 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 البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

قائمة المركز المالي الأولية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٨٨	٣٩٤	الموجودات
		نقد وما يعادله
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٢٥,٣٠٤	٢٥,٧٥٧	قائمة الدخل
		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة
-	٣٥٣	العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥,٨٩٢	٢٦,٥٠٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	١٠٨	أتعاب إدارة مستحقة
٥٥	٨٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٥	١٩٤	مجموع المطلوبات
٢٥,٨٣٧	٢٦,٣١٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٩٠٨	٢,٨٤١	الوحدات المصدرة بالآلاف
٨/٨٨٤٨	٩/٢٦٠٨	حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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 ٢٠١٩

	الدخل
٩٧٦	دخل توزيعات الأرباح
١,٣٦٧	صافي ارباح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٩٤)	خسائر محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,١٤٩	مجموع الخسارة
(١٠٨)	مصاريف رسوم إدارة
(٤٧)	مصاريف أخرى
(١٥٥)	مجموع المصاريف
١,٩٩٤	صافي الدخل للفترة
-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٩٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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 ٢٠١٩

٢٥,٨٣٧	حقوق الملكية كما في بداية الفترة
١,٩٩٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٩٧١)	توزيعات أرباح
١,١٧٤	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٧٢٤)	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٥٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
٢٦,٣١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو

تتلخص المعاملات في الوحدات للفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو
٢٠١٩

٢,٩٠٨	الوحدات في بداية الفترة
١٣٠	الوحدات المباعة
(١٩٧)	الوحدات المستردة
(٦٧)	صافي التغير في الوحدات
٢,٨٤١	الرصيد في ٣٠ يونيو

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
١,٩٩٤	صافي الدخل للفترة
	تعديلات لـ:
(٩٧٦)	- دخل توزيعات أرباح
(١,٣٦٧)	- ارباح القيمة العادلة غير محققة على إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٤٩)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
٩١٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٥٣)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها من خلال قائمة الدخل
١٠٨	أتعاب إدارة مستحقة
٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٥١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٧٦	توزيعات أرباح مستلمة
١,٣٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
١,١٧٤	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧٢٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٩٧١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩٤)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٨٨	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣٩٤	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 البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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 البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض" ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تم إنشاؤه وتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). إن هدف الصندوق هو نمو رأس المال على المدى الطويل مع توفير عائدات دورية. يوزع الصندوق توزيعات أرباح على أساس نصف سنوي. يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من صناديق الاستثمار العقارية المحلية المتداولة المجازة من قبل الهيئة الشرعية.

تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠١٨) وستكون أول قوائم مالية للصندوق للفترة من ٦ مايو ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وفقاً لأحكام وشروط الصندوق، تبدأ أول فترة مالية له من تاريخ بدء عملياته إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

عند 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 الإعداد

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 الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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)

والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في السنة 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.

لم يكن لدى الصندوق أي معاملات بعملات أجنبية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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 محصص الانخفاض للذمم المدينة وللذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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 التقرير.
- 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 لموجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

القيمة العادلة				
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
٣٩٤	٣٩٤	-	-	نقد وما يعادله
٣٥٣	٣٥٣	-	-	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
٢٥,٧٥٧	-	-	٢٥,٧٥٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦,٥٠٤	٧٤٧	-	٢٥,٧٥٧	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
١٠٨	١٠٨	-	-	اتعاب إدارة مستحقة
٨٦	٨٦	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٩٤	١٩٤	-	-	
القيمة العادلة				
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
٥٨٨	٥٨٨	-	-	نقد وما يعادله

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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)

موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
٢٥,٣٠٤	-	-	٢٥,٣٠٤
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٢٥,٨٩٢	٥٨٨	-	٢٥,٣٠٤

مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
٥٥	٥٥	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى			
٥٥	٥٥	-	-

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 الصندوق بأتعاب إدارة بمعدل ٠,٨٠٪ (٢٠١٨ : ٠,٨٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات 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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	رسوم الإدارة	١٠٨
الرياض المالية	أمين الصندوق	رسوم الحفظ	١٦
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق	٢

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
حساب الاستثمار	الرياض المالية - أمين الصندوق	٣٦١	٥٧٥
الحساب الجاري	بنك البلاد	٣٣	١٣
رسوم الحفظ مستحقة	الرياض المالية - أمين الصندوق	٣	٣
رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	٥

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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)

٧- آخر يوم للتقييم

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).