

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق إثمار الخليجي

(أ) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد

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 الإستثمار:

لا يوجد

(3) مراجعة للأنشطة الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2019

خلال النصف الأول من عام 2019 تم الإستثمار في الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية، والمتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على الشركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة للعملاء في الاسواق الخليجية وخصوصا في السوق السعودي والاماراتي والكويتي والعماني وتم الإستثمار في الاكتتابات الدولية في الصندوق.

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

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الإسترشادي حيث حقق الصندوق نمواً بنسبة 8.65% (قبل توزيع الارباح البالغة 2% من صافي أصول الصندوق) مقارنة بأداء المؤشر الإسترشادي البالغ 6.78%. بسبب أداء السوق الكويتي والاماراتي

(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 مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الإستثمار في صندوق الإستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على اتفاقية الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للإستثمار © 2018، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 صندوق إثمار الخليجي

(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) اذا 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:

لا يوجد

(8) بيان حول العملات 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:

يمتلك مدير الصندوق ما مجموعه 5,000,000.00 وحدة في الصندوق وتمثل نسبته 23.9 % من صافي أصول الصندوق .

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 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 اتفاقية الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2018، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق إثمار الخليجي

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

الصفحة

١	تقرير الفحص المراجع 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 إثمار الخليجي

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إثمار الخليجي ("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 إثمار الخليج

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)	
١١٧	١,١٧٦	الموجودات
		نقد وما يعادله
١٦,٦٦١	١٦,٦٤٠	الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٩	-	الدخل
		توزيعات أرباح مدينة
١٦,٧٨٧	١٧,٨١٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	١٦٠	أتعاب إدارة مستحقة
٥٨	٥١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٨	٢١١	مجموع المطلوبات
١٦,٧٢٩	١٧,٦٠٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢١,٣٢٨	٢٠,٨٩٩	الوحدات المصدرة بالآلاف
٠/٧٨٤٤	٠/٨٤٢٤	حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

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

صندوق إثمار الخليجي

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
٧٢٦	٦١٠	دخل توزيعات الأرباح
		صافي أرباح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
١٩٦	٩٦٧	الدخل
		ارباح محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
٢٥١	٤٧٧	خلال قائمة الدخل
١,١٧٣	٢,٠٥٤	مجموع الدخل
		مصاريف
(١٨٣)	(١٦٠)	أتعاب إدارة
(٥٨)	(٤٥)	مصاريف أخرى
(٢٤١)	(٢٠٥)	مجموع المصاريف
٩٣٢	١,٨٤٩	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٣٢	١,٨٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق إثمار الخليجي

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	
١٩,٧٢٨	١٦,٧٢٩	حقوق الملكية كما في بداية السنة
٩٣٢	١,٨٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠	١٤١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٥٥)	(٥٠١)	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٤٥)	(٣٦٠)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٣٩٢)	(٦١٣)	توزيعات الأرباح
١٩,٧٢٣	١٧,٦٠٥	الرصيد في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	الوحدات في بداية السنة
٢٥,١٨٣	٢١,٣٢٨	الوحدات المباعة
١٢	١٧٠	الوحدات المستردة
(٦٨٢)	(٥٩٩)	صافي التغير في الوحدات
(٦٧٠)	(٤٢٩)	الرصيد في ٣٠ يونيو
٢٤,٥١٣	٢٠,٨٩٩	

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

صندوق إثمار الخليج

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	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩٣٢	١,٨٤٩	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
		- أرباح القيمة العادلة غير محققة على إعادة قياس
(١٩٦)	(٩٦٧)	الاستثمارات المحتفظ بها من خلال قائمة الدخل
(٧٢٦)	(٦١٠)	- دخل توزيعات الأرباح
١٠	٢٧٢	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٢٥	٩٨٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥١	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
٣	١٦٠	أتعاب إدارة مستحقة
٢١	(٧)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧١٠	١,٤١٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٩٠	٦١٩	توزيعات أرباح مستلمة
١,٣٠٠	٢,٠٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣٩٢)	(٦١٣)	توزيعات أرباح
١٠	١٤١	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٥٥)	(٥٠١)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٩٣٧)	(٩٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦٣	١,٠٥٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٩	١١٧	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٤٣٢	١,١٧٦	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 ائثار الخليجي
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 إئثار الخليجي ("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"). ويهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال عن طريق الاستثمار طويل الأجل في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق الخليجية المطابقة للمعايير العالمية لغرض تحقيق أرباح رأسمالية. كما يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة صافي موجوداته بشكل نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهري مايو ونوفمبر.

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 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. وعوضاً 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 ائثار الخليجي
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 السنوات 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.

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. إن 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 محصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق ائثار الخليجي

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 المشاهدة 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
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
نقد وما يعادله	-	-	١,١٧٦	١,١٧٦
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٦,٦٤٠	-	-	١٦,٦٤٠
	١٦,٦٤٠	-	١,١٧٦	١٧,٨١٦
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	١٦٠	١٦٠
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٥١	٥١
	-	-	٢١١	٢١١

القيمة العادلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
نقد وما يعادله	-	-	١١٧	١١٧
أرباح مبقاة مدينة	-	-	٩	٩

صندوق ائمار الخليجي

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			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
١٦,٦٦١	-	-	١٦,٦٦١
١٦,٧٨٧	٢٢٦	-	١٦,٦٦١
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
مستحقات ومطلوبات أخرى			
٥٨	٥٨	-	-
٥٨	٥٨	-	-

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 ١٪ (٢٠١٨: ١٪) 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 ١,٧٥٪ في السنة (٢٠١٨: ١,٧٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
١٨٣	١٦٠	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	شركة البلاد للاستثمار
٣	٢	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٣,٩٢٠	-	شركة البلاد للاستثمار	استثمار في الصندوق
١٠٥	٨	بنك البلاد	أرصدة بنكية
-	١٦٠	شركة البلاد للاستثمار	أتعاب إدارة مستحقة
٥	٢	أعضاء في مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة

صندوق ائمار الخليجي
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 للسنة 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).