

ج) 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 جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع معايير الشرعية للبلاد المالية والمتماشية مع اهداف الصندوق من خلال التركيز على شركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة للعملاء في السوق السعودي.

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

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي خلال الفترة على أداء الصندوق حيث حقق الصندوق نمواً بنسبة 5.72% (قبل توزيع الارباح البالغة 2% من صافي أصول الصندوق) مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 10.89%. ويرجع تفوق أداء المؤشر الاسترشادي بسبب أداء قطاع البنوك حيث حقق المؤشر الاسترشادي 5.83% مقارنة بأداء الصندوق 4.07%. أيضا يرجع تفوق المؤشر الاسترشادي الى أداء قطاع النقل حيث حقق المؤشر الاسترشادي 1.80% مقارنة بأداء الصندوق حيث حقق 0.72%.

(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 - 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 الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو 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 اثمار لأسهم الشركات السعودية المتوافق مع المعايير الشرعية (إثمار)

(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 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

(و) 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 © 2019، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
(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 للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
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 إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار) ("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 ستة 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 وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٣ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)

قائمة المركز المالي الأولية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢٥٣	٧٩٤	الموجودات
		نقد وما يعادله
٢٤,٢٣٠	٢٠,٨٣٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٩٥٥	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٧	-	توزيعات أرباح مدينة
٢٤,٥١٠	٢٢,٥٨٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	١,٠٠٢	مستحق مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٨٧	رسوم إدارة مستحقة
٥٠	٤٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٠	١,٢٢٩	مجموع المطلوبات
٢٤,٤٦٠	٢١,٣٥٨	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢٠,٤٩٦	١٧,٠٢٤	الوحدات المصدرة بالآلاف
١/١٩٣٤	١/٢٥٤٦	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 للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الدخل
٦٣٠	٥١٦	دخل توزيعات الأرباح
		صافي أرباح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٢,٣٢٣	١,٣١٠	الدخل
		أرباح محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
١,٨٧٧	٣٣١	من خلال قائمة الدخل
٤,٨٣٠	٢,١٥٧	مجموع الدخل
		مصاريف
(٢٠١)	(١٨٧)	رسوم إدارة
(٤٧)	(٥٢)	مصاريف أخرى
(٢٤٨)	(٢٣٩)	مجموع المصاريف
٤,٥٨٢	١,٩١٨	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٥٨٢	١,٩١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
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	
٢٤,١٥٦	٢٤,٤٦٠	حقوق الملكية كما في بداية الفترة
٤,٥٨٢	١,٩١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٨٤٥	٨٧٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢,٧٤٩)	(٥,٣٥٥)	متحصلات من إصدار وحدات
(٩٠٤)	(٤,٤٨٥)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٥٣٥)	(٥٣٥)	توزيعات أرباح
٢٧,٢٩٩	٢١,٣٥٨	الرصيد في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	الوحدات في بداية الفترة
٢١,٩٢١	٢٠,٤٩٦	الوحدات المباعة
١,٤٤٣	٦٧٧	الوحدات المستردة
(٢,٢٥٧)	(٤,١٤٩)	صافي التغير في الوحدات
(٨١٤)	(٣,٤٧٢)	الرصيد في ٣٠ يونيو
٢١,١٠٧	١٧,٠٢٤	

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

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)

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 الانشطة التشغيلية:
٤,٥٨٢	١,٩١٨	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
		- أرباح غير محققة على إعادة قياس استثمارات محتفظ بها
(٢,٣٢٣)	(١,٣١٠)	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٣٠)	(٥١٦)	- دخل توزيعات الأرباح
١,٦٢٩	٩٢	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
(٦١٥)	٤,٧٠٢	قائمة الدخل
		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
(١٦٣)	(٩٥٥)	خلال قائمة الدخل
		مستحق مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
٥٥٦	١,٠٠٢	خلال قائمة الدخل
٩	١٨٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٣	(١٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٤٣٩	٥,٠١٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٤٠	٥٤٣	توزيعات أرباح مستلمة
١,٩٧٩	٥,٥٦١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥٣٥)	(٥٣٥)	توزيعات أرباح
١,٨٤٥	٨٧٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٧٤٩)	(٥,٣٥٥)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١,٤٣٩)	(٥,٠٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٤٠	٥٤١	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٢	٢٥٣	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٥٧٢	٧٩٤	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 إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار) ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تم إنشاؤه وتتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل والتوزيع الدوري للعائد. كما يهدف الصندوق الى توزيع أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة حقوق الملكية على أساس نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهر مايو ونوفمبر.

يدير الصندوق محفظة متنوعة من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي وضعتها الهيئة الشرعية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية 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

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف 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 (٢٠١٨: لا شيء).

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 إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة 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 المتطابقة 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 لموجودات ومطلوباته الصندوق (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	-	-	٧٩٤
ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	-	٩٥٥
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٠,٨٣٨	-	٢٠,٨٣٨
٢٠,٨٣٨	-	١,٧٤٩	٢٢,٥٨٧
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
مستحق مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	-	١,٠٠٢
رسوم إدارة مستحقة	-	-	١٨٧
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٤٠
١,٢٢٩	-	١,٢٢٩	١,٢٢٩

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
٢٥٣	٢٥٣	-	-	نقد وما يعادله
٢٧	٢٧	-	-	أرباح مبقاة مدينة
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
٢٤,٢٣٠	-	-	٢٤,٢٣٠	
٢٤,٥١٠	٢٨٠	-	٢٤,٢٣٠	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
مستحقات ومطلوبات أخرى				
٥٠	٥٠	-	-	
٥٠	٥٠	-	-	

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 رسوم إدارة سنوياً بمعدل ١,٥٪ (٢٠١٨: ١,٥٪) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن رسوم الإدارة المحملة رسوم الحفظ ورسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

صندوق إثمار للأسهم السعودية الشرعية (إثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٨	٢٠١٩			
٢٠١	١٨٧	مدير الصندوق	رسوم إدارة	شركة البلاد للاستثمار
٦	١٤	أمين الصندوق	رسوم الحفظ	الرياض المالية
٣	٢	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
١٩٢	٧٧٦	الرياض المالية - أمين الصندوق	حساب الاستثمار
٢	٢	الرياض المالية - أمين الصندوق	رسوم حفظ مستحقة
٦١	١٨	بنك البلاد	أرصدة بنكية
-	١٨٧	شركة البلاد للاستثمار	رسوم إدارة مستحقة
٥	٢	أعضاء في مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة

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).