

صندوق الأهلل العقارل العالمل للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلل الماللل)
القوائم الماللل الأوللل المأأصرة (ألر مرأأعة)
لفأرة السنة أشهر المنأهلل فل ٣٠ أونلر ٢٠٢١ م
مع
أقرلر فأص مرأأ الحسابات المسأقل

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
 - قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية لحاملي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
 - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، و
 - الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



في ٩ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٤٠٥	٤٢٣	٨	نقد وما في حكمه
٢٨,٩٩٣	٣١,٤٦٩	٩	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٠١	٤١٠		أرصدة مدينة أخرى
٣١,٨٩٩	٣٢,٣٠٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٥٤٥	٦٦٠		أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٣٥٤	٣١,٦٤٢		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٢٥,٤١٨	٢٤,١٠٢	١٠	الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)
١,١٥٤٩	١,٣١٢٨		حقوق الملكية لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣١٨	٣٣٥	دخل توزيعات أرباح
(١,٧٢٤)	٧٢٤	أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٨٠)	٣,٤١١	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٣٨٦)	٤,٤٧٠	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٢٢٨)	(٢٥٧)	١٠ أتعاب إدارة
(١٢)	(٤٥)	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
(٧)	(٨)	مصروفات إدارية
(٧)	(٤)	اتعاب الحفظ
(٢)	(٥)	أتعاب مهنية
(٤)	(٤)	أتعاب تدقيق شرعي
(٢)	(٣)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٢٦٣)	(٣٢٧)	إجمالي المصروفات التشغيلية
(٤,٦٤٩)	٤,١٤٣	ربح الفترة / (خسارة)
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤,٦٤٩)	٤,١٤٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م ٢٠٢١ م

٢٥,٨٦٣ ٢٩,٣٥٤ حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

(٤,٦٤٩) ٤,١٤٣ إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

(النقص) / الزيادة في حقوق الملكية من المعاملات خلال الفترة

١٤,١٣١	٢,٤٠٤	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٧٩٣)	(٣,٧٨٣)	قيمة الوحدات المستردة
(٢٧٨)	(٤٧٦)	توزيع دخل
٨,٠٦٠	(١,٨٥٥)	
٢٩,٢٧٤	٣١,٦٤٢	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٤٩)	٤,١٤٣	ربح / (خسارة) الفترة
		تسوية لـ:
١,٧٢٤	(٧٢٤)	(أرباح) / خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٨٠	(٣,٤١١)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥	٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٥٧٠)	١,٦٥٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٠	٢,٠٩١	أرصدة مدينة أخرى
(٢٢٠)	(١,٨٨٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٧,٤٧٥)	١,٨٧٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٤,١٣١	٢,٤٠٤	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٧٩٣)	(٣,٧٨٣)	مدفوعات للوحدات المستردة
(٢٧٨)	(٤٧٦)	توزيع دخل
٨,٠٦٠	(١,٨٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٨٥	١٨	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٧	٤٠٥	٨ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٩٢	٤٢٣	٨ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي (المعروف سابقاً باسم البنك الأهلي التجاري) ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق. قامت الأهلي المالية بإنهاء إجراءات الاندماج مع شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، بدأ من ٩ يوليو ٢٠٢١م. تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق الصادرة عن هيئة السوق المالية.

وفقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢-٨٣-٢٠٠٥ الصادر بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦هـ (٢٨ يونيو ٢٠٠٥م) يعمل مدير الصندوق على نشاطات الأوراق المالية التالية:

- أ) التعامل؛
- ب) الترتيب؛
- ج) الإدارة؛
- د) تقديم المشورة؛ و
- هـ) الحفظ؛

تحفظ شركة نورثن ترست السعودية باستثمارات الصندوق وتم تعيينه كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عُين بيت الاستثمار الدولي لاسيل لإدارة الاستثمارات، هولندا كمدير فرعي للصندوق من قبل مدير الصندوق. تتضمن مسؤولياته فتح حسابات استثمارية منفصلة ومستقلة وإدارة موجودات الصندوق بالتوافق مع استراتيجيات الاستثمار وضوابط الشريعة.

يتطلع الصندوق لاستثمار طويل الأجل لرأس المال وذلك من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الشركات العقارية. يستثمر الصندوق أيضاً في صناديق الاستثمار العقارية حول العالم. يستثمر الصندوق في أسهم الشركات العقارية والتي تكون في الوقت نفسه ذات سيولة عالية حيث تحول نقدية على نحو سريع.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م. باشر الصندوق نشاطه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) تم تعديلها لاحقاً في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). وتم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٢ - الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وبالتالي، قد لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف دولار أمريكي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤ - العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام العملة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

٥ - التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لم يقم مدير الصندوق بإجراء أية تعديلات على شروط وأحكام الصندوق.

٦ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق الافتراضات المهمة التي وضعها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية من عدم اليقين بالتقديرات والمستخدم في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه عند بيع أصل ما أو دفع عند نقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بشكل متكرر وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المتداولة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر البيع.

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن أسلوب التقييم المختار يتضمن جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الحسبان عند تسعير العملية. يقوم الصندوق بإثبات التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٦ - الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

إن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي:

- المستوى ١: مدخلات الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة التي تم ادراجها تحت المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة أو غير مباشرة. و
- المستوى ٣: مدخلات غير القابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة، لم يكن هنالك أي تغيير في القيمة العادلة لاستثمارات القيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. بالنسبة للأدوات المالية الأخرى مثل النقد و ما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة، والأرصدة الدائنة الأخرى وهي مطلوبات مالية قصيرة الأجل قيمهم الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

٧ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

(أ) **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها المطبقة بواسطة الصندوق**

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

المعايير / التفسيرات والتعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ – ذات الصلة بـ كوفيد -١٩ امتيازات الإيجار
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ ،
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة -
المرحلة ٢

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً
من الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها: تكلفة إتمام العقد	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، وأمثلة توضيحية مصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للأعوام ٢٠١٨ - ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	المراجع حول إطار المفاهيم تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٢ م ١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢	تعريف التقديرات المحاسبية الافصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م ١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ معيار المحاسبة الدولي ٢٨	-بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

إن المعايير المعدلة والتفسيرات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على القوائم المالية للصندوق.

٨- النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مكونات الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب العملة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

العملة	الدولة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية	التكلفة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	٦١,٣٩	١٦,٢٦٧	١٩,٣٢٠
دولار استرالي	استراليا	٩,٨٤	٢,٥٧٦	٣,٠٩٨
جنية استرليني	المملكة المتحدة	٩,٨١	٢,٦٧٠	٣,٠٨٦
دولار هونغ كونغ	هونغ كونغ	٩,٠١	٢,٦٣٢	٢,٨٣٤
ين ياباني	اليابان	٦,٦٠	١,٨٥٤	٢,٠٧٧
دولار سنغافوري	سنغافورة	٣,٣٥	٩٦٦	١,٠٥٤
		<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٢٦,٩٦٥</u>	<u>٣١,٤٦٩</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

العملة	الدولة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية	التكلفة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	٦١,٤٢	١٧,٦٤٢	١٧,٨٠٧
دولار استرالي	استراليا	١٢,٨١	٣,١٤٦	٣,٧١٤
ين ياباني	اليابان	١٠,١٢	٢,٩٣٥	٢,٩٣٤
دولار هونغ كونغ	هونغ كونغ	٨,٥٣	٢,٤٢٧	٢,٤٧٣
دولار سنغافوري	سنغافورة	٣,١٨	٧٩١	٩٢٣
جنية استرليني	المملكة المتحدة	٢,٩٣	٦٦٧	٨٤٩
دولار كندي	كندا	١,٠١	٢٩٢	٢٩٣
		<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٢٧,٩٠٠</u>	<u>٢٨,٩٩٣</u>

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف
٢٠,٥٠٥	٢٥,٤١٨
١٢,١٩٧	١,٩٢٧
(٥,٥٨٧)	(٣,٢٤٣)
٦,٦١٠	(١,٣١٦)
٢٧,١١٥	٢٤,١٠٢

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

الوحدات المصدرة

الوحدات المستردة

صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة

الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، فإن أكبر خمس مالكي وحدات يمثلوا ٣٧,٤٦٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٥١,٢٦٪) من وحدات الصندوق.

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الهام على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. إن الأطراف ذات العلاقة للصندوق تتكون من مدير الصندوق، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق، ومجلس إدارة الصندوق، والبنك الأهلي السعودي والشركات الزميلة له.

أتعاب الإدارة والمصرفيات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات حسبما يحدده مدير الصندوق، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ١,٨٥٪ في السنة من حقوق الملكية الصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفيات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصرفيات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفيات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ١,٥٪ في السنة من الموجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصرفيات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات التالية، بخلاف المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

قيمة الوحدات كما في		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
١٦٩	٦١	٢٢٨	٢٥٧	أتعاب إدارة	شركة الأهلي المالية
--	--	٣٥	٧٠	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	
٧٢٣	--	١,٥٦٣	--	اشترار للوحدات	صندوق الأهلي
٨٢١	--	١,١٣٦	--	استرداد للوحدات	متعدد الأصول المتحفظ
٥,٠١٦	--	٥,٣٦١	--	اشترار للوحدات	صندوق الأهلي
٤,٤١٣	--	١,٨٧١	--	استرداد للوحدات	متعدد الأصول المتوازن
٢,٧٧٢	--	٣,٧٨٩	--	اشترار للوحدات	صندوق الأهلي
٢,٤٣٨	--	١,٦٨٥	--	استرداد للوحدات	متعدد الأصول للنمو

١٢ - تأثير كوفيد-١٩

لا تزال لا تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن. تسير حملة التطعيم التي تقوم بها الحكومة على قدم وساق ومن المتوقع أن يتم تحصين الغالبية العظمى من سكان المملكة في المستقبل القريب.

ومع ذلك يستمر مدير الصندوق بتقييم كلاً من تحديات الاقتصاد الكلي والجزئي الناتجة عن كوفيد - ١٩ والتي قد تظهر آثارها لبعض الوقت ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم للفترة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م.