

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل

(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات



## KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road  
P. O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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. 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 ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن

رقم الترخيص ٣٨٢



التاريخ: ١٩ محرم ١٤٤٤هـ  
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م

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

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٦٥٥	٣٦٨	٨	نقد وما في حكمه
٣٩,٠٤٦	٢٥,٥٦٦	٩	استثمارات
١,٧٠٨	١,٨٢٤		أرصدة مدينة أخرى
<u>٤١,٤٠٩</u>	<u>٢٧,٧٥٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
<u>٢,١٨٤</u>	<u>١,٩٩٦</u>		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩,٢٢٥</u>	<u>٢٥,٧٦٢</u>		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢٦,١٢١</u>	<u>٢٢,٢٦٧</u>	١٠	الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)
<u>١,٥٠١٧</u>	<u>١,١٥٦٩</u>		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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢٤	١,٢٠٣	
		(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤١١	(٩,٣٣٩)	
		دخل توزيعات أرباح إجمالي (الخسارة) / ربح
٣٣٥	٣٥٩	
٤,٤٧٠	(٧,٧٧٧)	
		١١ أتعاب إدارة
(٢٥٧)	(٣٠٤)	
		مصروفات ضريبة القيمة المضافة
(٤٥)	(٤٥)	
		مصروفات إدارية
(٨)	(٨)	
		اتعاب الحفظ
(٤)	(٥)	
		أتعاب مهنية
(٥)	(٤)	
		أتعاب تدقيق شرعي
(٤)	(٤)	
		مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٣)	(٣)	
		رسوم هيئة السوق المالية
(١)	(١)	
(٣٢٧)	(٣٧٤)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٤,١٤٣	(٨,١٥١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,١٤٣	(٨,١٥١)	إجمالي (الخسارة) / الدخل 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 (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٩,٣٥٤	٣٩,٢٢٥	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٤,١٤٣	(٨,١٥١)	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة
النقص في حقوق الملكية من المعاملات خلال الفترة		
٢,٤٠٤	١,١٧٠	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٣,٧٨٣)	(٦,١١٣)	قيمة الوحدات المستردة
(١,٣٧٩)	(٤,٩٤٣)	
(٤٧٦)	(٣٦٩)	توزيع الدخل
٣١,٦٤٢	٢٥,٧٦٢	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 ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,١٤٣	(٨,١٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) / ربح الفترة
(٧٢٤)	(١,٢٠٣)	تسوية:- أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(٣,٤١١)	٩,٣٣٩	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٨	(١٥)	
١,٦٥٩	٥,٣٤٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٩١	(١١٦)	ذمم مدينة أخرى
(١,٨٨٥)	(١٨٨)	ذمم دائنة أخرى
١,٨٧٣	٥,٠٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٤٠٤	١,١٧٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصلات من الوحدات المباعة
(٣,٧٨٣)	(٦,١١٣)	قيمة الوحدات المستردة
(٤٧٦)	(٣٦٩)	توزيع دخل
(١,٨٥٥)	(٥,٣١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨	(٢٨٧)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٠٥	٦٥٥	٨ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٢٣	٣٦٨	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 ٢٠٢٢م

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 ("البنك")، تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق الصادرة عن هيئة السوق المالية، لصالح مالكي وحدات الصندوق.

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

قام مدير الصندوق بتعيين شركة استثمار دولية، شركة لاسيل لإدارة الاستثمار بي. في هولندا كمديرين فرعيين للصندوق. تشمل واجباتهم في فتح حسابات استثمارية مستقلة منفصلة وإدارة موجودات الصندوق بما يتماشى استراتيجيات الاستثمار ومعايير الشريعة.

يهدف الصندوق للاستثمار طويل الأجل لرأس المال وذلك من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الشركات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية العاملة بشكل أساسي في صناعة العقارات. يستثمر الصندوق في الأوراق المالية للشركات التي تمتلك وتدير مجموعة من العقارات وفي نفس الوقت تكون ذات سيولة عالية حيث تحول لتقديرة على نحو سريع. كما يستثمر الصندوق في صناديق الاستثمار العقاري المدرجة في ("ريت") في جميع أنحاء العالم.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م الموافق ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي 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 ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

#### 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 والمسجلة 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 المختصرة. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

## 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 ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير 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 وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ٥- التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لم يكن هناك أي تغيير على شروط وأحكام الصندوق.

### ٦- الأحكام والتقديرات 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 الأسس والطرق المستخدمة في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المطبقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

### ٧- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

#### (أ) المعايير، والتفسيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة

المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦- متعلق بامتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد- ١٩ - بعد ٣٠ يونيو

٢٠٢١

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ م

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - "المراجع حول إطار المفاهيم"

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 ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير، التفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير و التفسيرات و التعديلات ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤ 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 الأولية المختصرة للصندوق.

٨- النقد وما في حكمه

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

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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			الدولة	العملة
القيمة العادلة	التكلفة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية (القيمة العادلة)		
١٦,٥٠٣	١٦,٧٠٢	٦٤,٥٥	الولايات المتحدة الأمريكية	دولار أمريكي
٢,٧٥٣	٣,١٨٦	١٠,٧٧	اليابان	ين ياباني
٢,٣٢٩	٢,٦٢٦	٩,١١	المملكة المتحدة	جنية استرليني
٢,٣٠٦	٢,٦٦٨	٩,٠٢	استراليا	دولار استرالي
١,٤٨٩	١,٦٢٣	٥,٨٢	هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
١٨٦	٢٠٦	٠,٧٣	هولندا	يورو
٢٥,٥٦٦	٢٧,٠١١	١٠٠		

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 ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩- استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)					
القيمة العادلة	التكلفة	قيمة الإستثمار الإجمالية (القيمة العادلة)	الدولة	العملة	% من قيمة الإستثمار الإجمالية (القيمة العادلة)
٢٣,٥٧٢	١٨,٠٣٨	٦٠,٣٧	الولايات المتحدة الأمريكية	دولار أمريكي	
٥,٥٥١	٤,٢٦١	١٤,٢٢	المملكة المتحدة	جنيه استرليني	
٤,٥٢٢	٣,٧١١	١١,٥٨	أستراليا	دولار استرالي	
٢,٤٨٣	٢,٢٤٣	٦,٣٦	اليابان	ين ياباني	
٢,١٠٢	٢,١٢٢	٥,٣٨	هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	
٨١٦	٧٧٧	٢,٠٩	هولندا	يورو	
٣٩,٠٤٦	٣١,١٥٢	١٠٠			

١٠- معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف		
٢٥,٤١٨	٢٦,١٢١	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)	
١,٩٢٧	٨٥٥	الوحدات المصدرة	
(٣,٢٤٣)	(٤,٧٠٩)	الوحدات المستردة	
(١,٣١٦)	(٣,٨٥٤)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة	
٢٤,١٠٢	٢٢,٢٦٧	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)	

١١- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق، مجلس إدارة الصندوق، والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق والبنك الأهلي السعودي بصفته الشركة الأم لمدير الصندوق

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٪ (٢٠٢١ م: 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.

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 ٢٠٢٢م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى (يتبع)

تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية. فيما يلي تفصيل المعاملات والأرصدة والرصيد الختامي مع مدير الصندوق المتعلق بالرسوم الإدارية والرسوم الأخرى:

المبلغ الدائن كما في		مبالغ المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)		
٨٢	٢٩٢	٢٥٧	٣٠٤	أتعاب إدارة	شركة الأهلي المالية
--	--	٧٠	٧٠	المصروفات المدفوعة بالنيابة عن الصندوق	

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

استثمرت الصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق في وحدات الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات والرصيد الختامي في وحدات الصندوق:

الاستثمار الختامي كما في		مبالغ المعاملات الصادرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو بالآلاف		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)		
٩٣٨	٧٢٤	--	--	اشترك استرداد	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
٥,٧٢٩	٤,٤٢١	--	--	اشترك استرداد	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
٣,١٦٥	٢,٤٤٣	--	--	اشترك استرداد	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
٣٤٥	٢٦٦	--	--	اشترك استرداد	صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي

## 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 ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

### ١٢- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق 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 تحقيق أقصى قدر من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتحقيق أقل قدر 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.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. في حين تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية على أنها المستوى ٣. خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه، الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بسبب طبيعتها.

### ١٣- آخر يوم للتقييم

آخر يوم لتقييم الصندوق لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ م).

### ١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م.