

صندوق عوائد العقاري
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الصفحات

المحتويات

1

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

3

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف (غير مدقق)

4

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)

6

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

11-7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

السادة/ شركة أعيان للإجارة والإستثمار- ش.م.ك. (عامة) - مدير الصندوق
صندوق عواند العقاري
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق عواند العقاري ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2022، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، والدخل الشامل الأخرى، التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما والنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.

النصف

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 27 يوليو 2022

30 يونيو 2021	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
				عقارات استثمارية
12,586,650	12,787,629	10,859,299	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
862,897	864,303	876,283	15+4	
<u>13,449,547</u>	<u>13,651,932</u>	<u>11,735,582</u>		
				الموجودات المتداولة
				مدينون وأرصدة مدينة أخرى
179,264	206,295	414,425	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	261,000	15	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>1,456,591</u>	<u>2,900,268</u>	<u>5,198,880</u>	6	
<u>1,635,855</u>	<u>3,106,563</u>	<u>5,874,305</u>		
<u>15,085,402</u>	<u>16,758,495</u>	<u>17,609,887</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
21,639,064	26,658,279	27,956,539	7	إحتياطي فروق إشتراكات/ إستردادات وحدات
298,690	(1,705,308)	(2,216,874)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
(71,442)	(28,140)	(16,160)		خسائر متراكمة
<u>(8,861,633)</u>	<u>(8,819,140)</u>	<u>(8,759,242)</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>13,004,679</u>	<u>16,105,691</u>	<u>16,964,263</u>		
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
2,080,723	652,804	645,624	8	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>2,080,723</u>	<u>652,804</u>	<u>645,624</u>		إجمالي المطلوبات
<u>15,085,402</u>	<u>16,758,495</u>	<u>17,609,887</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>0.601</u>	<u>0.604</u>	<u>0.607</u>	9	صافي قيمة الموجودات للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

ABhaswary

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

شركة أعيان للإجارة والاستثمار - ش.م.ك. (عامة)
مدير الصندوق



بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
512,496	408,611	254,389	185,666		الإيرادات:
34,849	197,670	34,849	197,670	3	إيرادات التأجير
-	174,000	-	-	3	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	(31,500)	-	(31,500)		أرباح من بيع عقارات استثمارية
774	232	33	-		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(1,252)	1,226	(421)	692		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
600	4,207	200	4,184		إيرادات عوائد
547,467	754,446	289,050	356,712		أرباح/ (خسائر) فروقات عملة أجنبية
					إيرادات أخرى
87,905	104,315	44,097	55,696		المصاريف:
12,025	9,221	4,785	5,692		مصاريف العقارات
80,699	124,055	32,154	63,696	14+10	مصاريف عمومية وإدارية
6,487	8,270	3,251	4,246	14+11	أتعاب مدير الصندوق
20,389	14,630	18,084	(2,989)	5	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
207,505	260,491	102,371	126,341		(رد مخصص)/ مخصص خسائر إبتنائية
339,962	493,955	186,679	230,371		متوقعة - بالصافي
15.71	18.04	8.63	8.24	12	ربح الفترة
					ربحية الوحدة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
339,962	493,955	186,679	230,371
ربح الفترة			
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(6,303)	11,980	(3,834)	7,987
(6,303)	11,980	(3,834)	7,987
333,659	505,935	182,845	238,358
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة			

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي فروق إشتراكات/إشتادات وحدات	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,047,084	(8,860,733)	(65,139)	275,161	21,697,795	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020
(340,862)	(340,862)	-	(288,626)	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)
434,378	-	-	312,155	723,004	إشتراكات خلال الفترة
(469,580)	-	(6,303)	-	(781,735)	إشتادات خلال الفترة
333,659	339,962	(71,442)	298,690	21,639,064	مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
13,004,679	(8,861,633)	(71,442)	298,690	21,639,064	الرصيد كما في 30 يونيو 2021
16,105,691	(8,819,140)	(28,140)	(1,705,308)	26,658,279	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021
(434,057)	(434,057)	-	(849,925)	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)
1,304,602	-	-	338,359	2,154,527	إشتراكات خلال الفترة
(517,908)	-	-	-	(856,267)	إشتادات خلال الفترة
505,935	493,955	11,980	-	27,956,539	مجموع الدخل الشامل للفترة
16,964,263	(8,759,242)	(16,160)	(2,216,874)	27,956,539	الرصيد كما في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق عوائد العقاري
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
339,962	493,955	
(34,849)	(197,670)	3
-	(174,000)	3
-	31,500	
(774)	(232)	
20,389	14,630	5
324,728	168,183	
(58,804)	(222,760)	
1,271,245	441,641	
1,537,169	387,064	
-	2,300,000	
-	(292,500)	
774	232	
774	2,007,732	
261,192	867,046	
(469,580)	(517,908)	
(335,808)	(445,322)	
(544,196)	(96,184)	
993,747	2,298,612	
462,844	2,900,268	
1,456,591	5,198,880	6

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

1. التأسيس والنشاط

تأسس صندوق عوائد العقاري "الصندوق" - كصندوق استثمار عقاري ذو رأس مال متغير بتاريخ 11 أغسطس 2004، وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته، في شأن تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الاستثمار.

يهدف الصندوق إلى تحقيق أرباح رأسمالية ونقدية والقيام بدفع العوائد والأرباح النقدية شهرياً من خلال استثمار رأس مال الصندوق في تأجير وشراء وبيع (متاجرة) وتطوير العقارات المدرة وغير المدرة للدخل داخل وخارج دولة الكويت كما يهدف الصندوق إلى استثمار فائض الأموال المتاحة في شراء وبيع الأوراق المالية (أسهم وصكوك) الصادرة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية أو استثمارها في استثمارات قصيرة الأجل (مربحة) وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية وطبقاً لسياسة ومخاطر الاستثمار على أن لا يترتب على مزاولة نشاط المراهبات تقديم تمويل للغير بأية صورة كانت مباشرة أو غير مباشرة.

إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال طبقاً للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية.

إن مدة الصندوق 5 سنوات من تاريخ صدور الموافقة على تأسيسه في الجريدة الرسمية وتجدد لمدة أخرى، تم تجديد مدة الصندوق إلى 28 سبتمبر 2023.

إن شركة أعيان للإجارة والاستثمار - ش.م.ك. (عامة) هي مدير الصندوق.

إن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفل) هي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار للصندوق.

قام مدير الصندوق بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للصندوق وذلك وفقاً للقرار رقم (1) لسنة 2022 الصادر من قبل هيئة أسواق المال بشأن تعديل بعض أحكام أنظمة الاستثمار الجماعي. حتى تاريخ التقرير، لم يتم اعتماد النظام الأساسي المعدل من قبل هيئة أسواق المال.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 27 يوليو 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو أيضاً عملة التشغيل والعرض للصندوق.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من خلال الصندوق

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق. فيما يلي تفاصيل تلك التعديلات:

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد

- مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)

- الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

- معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

لم يتم تطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح قابلة للتطبيق بعد.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية.

قام الصندوق بوضع إطار عمل للرعاية فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من خلال الصندوق (تتمة)

إستخدام الأحكام والتفديرات (تتمة)

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، يستخدم الصندوق بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في (إيضاح 15).

3. عقارات استثمارية

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	12,551,801	12,551,801	12,787,629	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
	-	-	(2,126,000)	الإستبعادات
	34,849	235,828	197,670	التغير في القيمة العادلة
	12,586,650	12,787,629	10,859,299	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، قام الصندوق بتوقيع عقد شراء إبتدائي لعقار استثماري في دولة الكويت بإجمالي مبلغ 2,000,000 دينار كويتي، قام الصندوق بسداد دفعة مقدمة بمبلغ 20,000 دينار كويتي (إيضاح 5). كما في 30 يونيو 2022، لم يتم إستكمال إجراءات الشراء، وجاري العمل على إستكمال تلك الإجراءات وتحويل ملكية العقار لصالح الصندوق.

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، تم بيع عقار استثماري بقيمة دفترية 2,126,000 دينار كويتي، مما نتج عنه ربح بمبلغ 174,000 دينار كويتي كما هو مدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للفترة.

(ج) إن العقارات الاستثمارية تتضمن عقارات بقيمة دفترية 3,214,000 دينار كويتي مقامة على أراضي مستأجرة من الهيئة العامة للصناعة. وكذلك عقارات بقيمة دفترية 1,652,299 دينار كويتي مقامة على أراضي مستأجرة من حكومة دبي، والتي تم نقل عقد الملكية لتلك الأراضي من طرف ذي صلة إلى الصندوق خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	862,897	864,303	876,283	محفظة إستثمارية- عملة أجنبية

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	368,794	371,992	355,123	إيرادات تأجير مستحقة
	(249,490)	(239,593)	(254,223)	*مخصص خسائر إبتئمانية متوقعة
	119,304	132,399	100,900	صافي إيرادات تأجير مستحقة
	-	20,000	20,000	دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري إيضاح 3- (أ)
	-	-	207,207	**دفعة مقدمة لشراء إستثمارات
	59,960	53,896	86,318	أخرى
	179,264	206,295	414,425	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

*إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	229,101	229,101	239,593
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - بالصافي	20,389	10,492	14,630
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	249,490	239,593	254,223

**تتمثل الدفعة المقدمة لشراء إستثمارات في مبلغ مدفوع لإحدى شركات الوساطة المحلية بغرض شراء إستثمارات حقوق ملكية للصندوق.

6. أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
نقد في الصندوق ولدى البنوك	1,456,591	2,900,268	5,198,880

7. رأس المال

وفقاً للمادة رقم (9) من النظام الأساسي للصندوق، يتراوح رأس مال الصندوق من 5,000,000 وحدة إلى 100,000,000 وحدة بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 يونيو 2022، يتكون رأس مال الصندوق المصدر من 27,956,539 وحدة (31 ديسمبر 2021: 26,658,279 وحدة، 30 يونيو 2021: 21,639,064 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

8. دانتون وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 14)	700,156	61,139	41,508
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 14)	3,251	7,633	4,246
دفعة مقدمة عن إستبعاد عقار إستثماري	20,000	-	-
دفعات مقدمة عن إشتراكات وحدات	1,171,525	439,752	469,138
مستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح 14)	28,872	41,863	-
توزيعات أرباح مستحقة	46,839	11,375	110
تأمينات مستردة وإيجارات مقبوضة مقدما	44,560	42,598	46,198
مستحق إلى حملة الوحدات	15,186	15,186	15,186
مصاريف مستحقة	39,489	20,190	57,475
إستردادات مستحقة	5,535	5,535	5,535
أخرى	5,310	7,533	6,228
	2,080,723	652,804	645,624

9. صافي قيمة الموجودات للوحدة

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
مجموع الموجودات (دينار كويتي)	15,085,402	16,758,495	17,609,887
مجموع المطلوبات (دينار كويتي)	(2,080,723)	(652,804)	(645,624)
صافي الموجودات (دينار كويتي)	13,004,679	16,105,691	16,964,263
عدد الوحدات القائمة (وحدات)	21,639,064	26,658,279	27,956,539
صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)	0.601	0.604	0.607

10. **أتعاب مدير الصندوق**
وفقاً للمادة رقم (40) من النظام الأساسي للصندوق، يتم احتساب أتعاب مدير الصندوق بنسبة 1.5% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق وتسدّد بشكل ربع سنوي، كما يتقاضى مدير الصندوق أتعاباً تشجيعية بواقع 20% من الأرباح السنوية التي تتفوق 8% من القيمة الصافية لأصول الصندوق في بداية السنة المالية على ألا يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

11. **أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار**
وفقاً للمادة رقم (41) والمادة رقم (42) من النظام الأساسي للصندوق، يتم احتساب أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار وتسدّد بشكل ربع سنوي بنسبة 0.10% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

12. **ربحية الوحدة**

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة (دينار كويتي) متوسط عدد الوحدات القائمة (وحدة) ربحية الوحدة (فلس)
2021	2022	2021	2022	
339,962	493,955	186,679	230,371	
21,639,064	27,388,480	21,639,064	27,956,539	
15.71	18.04	8.63	8.24	

13. **توزيعات الأرباح**

وفقاً للمادة رقم (68) من النظام الأساسي للصندوق، يقوم الصندوق بتوزيع الأرباح على أساس شهري. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، قام الصندوق بتوزيع أرباح بمبلغ 434,057 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 737,587 دينار كويتي، 30 يونيو 2021: 340,862 دينار كويتي).

14. **الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة**

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، أو أنه بالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي يتم الموافقة عليها من قبل مدير الصندوق.

إن الأرصد والمعاملات مع الأطراف ذات صلة هي كما يلي:

(مدققة)		30 يونيو 2022	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	دينار كويتي	
862,897	864,303	876,283	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	261,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
40,089	56,910	42,594	إيرادات تأجير مستحقة
700,156	61,139	41,508	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 8)
3,251	7,633	4,246	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 8)
28,872	41,863	-	مستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح 8)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف:
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أتعاب مدير الصندوق
80,699	124,055	32,154	63,696	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
6,487	8,270	3,251	4,246	

كما في 30 يونيو 2022، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 771,782 وحدة (31 ديسمبر 2021: 771,782 وحدة، 30 يونيو 2021: 771,782 وحدة) تمثل نسبة 2.76% (31 ديسمبر 2021: 2.90%)، 30 يونيو 2021: 3.57%) من رأس مال الصندوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

15. قياس القيمة العادلة

إن تفصيل مستويات قياس القيمة العادلة هو كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 يونيو 2022

المستوى الأول دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي
-	876,283
261,000	-
261,000	876,283

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - محفظة استثمارية (عملة أجنبية)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - سهم مدرج

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي
864,303	-

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - محفظة استثمارية (عملة أجنبية)

30 يونيو 2021

المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي
862,897	-

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - محفظة استثمارية (عملة أجنبية)

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.

16. الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التبويب هذه لم تؤثر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المفصّل عنه سابقاً، أو حقوق الملكية المرحلية المكثفة أو الأرصدة الافتتاحية للسنة/ للفترة المقارنة السابقة، وعليه لم يتم عرض بيان ثالث للمركز المالي المرحلي المكثف.