

## التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

### 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 2021

تم الاستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي وتم الاستثمار في الاكتتابات الأولية في الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي خلال الفترة على أداء المؤشر الصندوق حيث حقق الصندوق 27.29% مقابل أداء مؤشر الاسترشادي 29.51%

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2021:

لا يوجد

### 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 شروط وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

## التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(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) إذا 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:

يستثمر الصندوق في صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي الذي تديره شركة البلاد المالية و نسبة رسومه هي 0.50%.

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفاد 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 © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

( صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار )  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

---

الصفحة

١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملتي الوحدات ومدير صندوق  
البلاد للأسهم السعودية النقية  
المحترمين

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملتي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات 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 خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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



مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**قائمة المركز المالي الأولية**  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
٣٧,٥٤١	٨,٦٦٣	نقد وما يعادله
٤٨٢,٥٥٦	٦٠٩,٧٦٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٩٢	٣,٧١١	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٩٥	توزيعات أرباح مدينة
<u>٥٢٠,٨٨٩</u>	<u>٦٢٢,٢٣٣</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
٤	٣,٤٢٩	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٨٨٠	١,٠١٨	٦ أتعاب ادارة مستحقة
١٣٢	١٧٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>١,٠١٦</u>	<u>٤,٦٢٣</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٥١٩,٨٧٣</u>	<u>٦١٧,٦١٠</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧٤٧,٦٣٤	٦٩٧,٧٥٥	الوحدات المصدرة بآلاف
٠/٦٩٥٤	٠/٨٨٥١	حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	الدخل
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٤,٦٧٦	٦,٣٢٠		دخل توزيعات أرباح، صافي
(٤٥,٧١٥)	٧٥,٥١٨		ربح / (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة من إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(١٥,٢٩٤)	٦١,٥٦٥		ربح محقق / (خسارة محققة) من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
٧	-		دخل آخر
(٥٦,٣٢٦)	١٤٣,٤٠٣		مجموع الدخل / (الخسارة)
			مصاريف
(٤,١٨٠)	(٥,٦٤١)	٦	أتعاب إدارة
(٤٤٤)	(٥٦٦)		مصاريف أخرى
(٤,٦٢٤)	(٦,٢٠٧)		مجموع المصاريف
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٢٦,٠١٧	٥١٩,٨٧٣	حقوق الملكية في بداية الفترة مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦	
٢٨٧	٢,٩٨١	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات دفعات مقابل وحدات مستردة
(٣٠,٣٤٣)	(٤٢,٤٤٠)	
(٣٠,٠٥٦)	(٣٩,٤٥٩)	
٤٣٥,٠١١	٦١٧,٦١٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٣٧,٤٢٧	٧٤٧,٦٣٤	الوحدات في بداية الفترة الوحدات المصدرة الوحدات المستردة
٥٢٠	٣,٥٧٥	
(٥٣,٩٧١)	(٥٣,٤٥٤)	
(٥٣,٤٥١)	(٤٩,٨٧٩)	صافي التغير في الوحدات
٧٨٣,٩٧٦	٦٩٧,٧٥٥	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات لـ:
		- (ربح) / خسارة القيمة العادلة غير محققة من إعادة قياس الاستثمارات
٤٥,٧١٥	(٧٥,٥١٨)	المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٤,٦٧٦)	(٦,٣٢٠)	- دخل توزيعات أرباح، صافي
(١٩,٩١١)	٥٥,٣٥٨	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٦,٣٣٤	(٥١,٦٩٠)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
٢,٦٠٥	(٢,٩١٩)	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ من خلال قائمة الدخل
-	٣,٤٢٥	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات من خلال قائمة الدخل
١,٩٠٩	١٣٨	أتعاب إدارة مستحقة
(١١٢)	٤٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٠,٧٣٦	(٥١,٠٠٢)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٣١٥	٦,٢٢٥	توزيعات أرباح مستلمة، صافي
٥٥,١٤٠	١٠,٥٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٨٧	٢,٩٨١	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٠,٣٤٣)	(٤٢,٤٤٠)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٣٠,٠٥٦)	(٣٩,٤٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,٠٨٤	(٢٨,٨٧٨)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٢,٩٥١	٣٧,٥٤١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٨,٠٣٥	٨,٦٦٣	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية:
٤١٦,٤٨٢	٢٥٤,٥٧٠	شراء الاستثمارات
٤٦٧,٥٢٤	٢٦٤,٤٤٥	بيع الاستثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١ - الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق مشاركة مفتوح 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"). إن هدف الصندوق هو نمو رأس المال مع توفير عائدات كبيرة على المدى الطويل (لمدة لا تقل عن ثلاث سنوات). يقوم الصندوق بإدارة محفظة متنوعة تتكون من الحصص المحلية التي تتوافق مع المعايير التي حددها الهيئة الشرعية.

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. إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق.

الرياض المالية هي امين الصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع اللوائح والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية الخاصة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

**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 ٢٠٢٠.

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 رقم 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. وعضواً 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 الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، فقد راجع مدير الصندوق المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد-١٩. ومع ذلك، لم يلاحظ أي تأثير كبير.

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

**٣ - معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق**

هناك تعديلات أخرى 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 الأولية الموجزة 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 ريال سعودي.

لم يكن لدى الصندوق أي معاملات بعملات أجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: 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. 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 محضاً الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة. إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر. و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات المالية الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة لغالبية للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

تستند الاستثمارات الى مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات ويتم تصنيفها في المستوى الثاني، تم تقييم هذه الاستثمارات بصافي قيمة الموجودات للصندوق المشاركة المتاح في تداول السعودية.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
				<b>موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة</b>
٨,٦٦٣	٨,٦٦٣	-	-	نقد وما يعادله
٣,٧١١	٣,٧١١	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٥	٩٥	-	-	توزيعات أرباح مدينة
				<b>موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة</b>
				استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٠٩,٧٦٤	-	٥,٠٠٤	٦٠٤,٧٦٠	
٦٢٢,٢٣٣	١٢,٤٦٩	٥,٠٠٤	٦٠٤,٧٦٠	
				<b>مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة</b>
				ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٤٢٩	٣,٤٢٩	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
١,٠١٨	١,٠١٨	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧٦	١٧٦	-	-	
٤,٦٢٣	٤,٦٢٣	-	-	

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
				تقد وما يعادله
٣٧,٥٤١	٣٧,٥٤١	-	-	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها
				بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٩٢	٧٩٢	-	-	موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة
				استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٤٨٢,٥٥٦	-	٣٠,٠٠٩	٤٥٢,٥٤٧	قائمة الدخل
٥٢٠,٨٨٩	٣٨,٣٣٣	٣٠,٠٠٩	٤٥٢,٥٤٧	
				مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
				ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ
				بها في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤	٤	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٨٨٠	٨٨٠	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣٢	١٣٢	-	-	
١,٠١٦	١,٠١٦	-	-	

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٪ (٢٠٢٠ : 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 أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٪ (٢٠٢٠ : ١,٥٪) في السنة من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة أتعاب الهيئة الشرعية وفق الشروط وأحكام الصندوق.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

يحتوي الجدول التالي على تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٤,١٨٠	٥,٦٤١	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
٨٠,٦٦٥	-	وحدات مشتراة	زميلة	صندوق البلاد للمراجحة بالريال السعودي
٧٦,٨٤٠	٢٢,٨١٩	وحدات مستردة	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك البلاد
١,١٥٧	٤٨٣	وحدات مشتراة		صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي
١,٢٠٧	٥٣١	وحدات مستردة		الرياض المالية
-	٥٠٠	وحدات مشتراة		مجلس إدارة الصندوق
١٦٥	٢٢٧	أتعاب الحفظ		
٢	٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق		

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ يونيو		الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٢٠٢٠	٢٠٢١		
١,٠٦٧	٢٤٨	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	حساب البنك
٣٦,٤٧٤	٧,٢١٤	الرياض المالية - أمين الصندوق	حساب الاستثمار
-	١,٢٠٠	الرياض المالية - أمين الصندوق	نقد بالطريق
٤١	٤٣	الرياض المالية - أمين الصندوق	أتعاب الحفظ المستحقة
٥	٤	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٨٨٠	١,٠١٨	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	أتعاب الادارة المستحقة
٢٩,٤٨٧	٣٦,٤٠٥	بنك البلاد	الاستثمار في الصندوق كحامل وحدة الاستثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة
٣٠,٠٠٩	-	صندوق البلاد للمراجحة بالريال السعودي	الاستثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة
-	٥,٠٠٤	صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي	

**٧ - إدارة المخاطر المالية**

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء الإجراءات المحددة المذكورة أدناه في الإيضاح رقم ١٠.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**إدارة رأس المال**

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع زيادة العائد لحاملي الوحدات. تظل الإستراتيجية العامة للصندوق دون تغيير عن الفترات السابقة.

**مخاطر السوق**

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق بسبب استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق المالية السعودية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنوع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في قطاعات الصناعة المختلفة.

يوضح الجدول أدناه تركيز الصناعة لمحفظه الصندوق الاستثمارية، باستثناء الاستثمارات في الصناديق المشاركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		قطاع الصناعة
قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	
١٣١,٥٥٤	%٣٤	٢٤٢,٦٥٤	%٤١	الخدمات المالية
١٢١,٢٦٩	%٢٥	٩٣,٦٢١	%١٥	الصناعي
-	-	٥٨,١٩٩	%١٠	المواد
٤٤,٢٦٠	%٩	٤٧,٦٢٨	%٨	مستهلك، غير دوري
٣١,١٠٦	%٦	٤٤,٨٧٢	%٧	الرعاية الصحية
١٥,٦٧٣	%٣	٤٣,٨٦٤	%٧	مستهلك، دوري
٣١,١١٣	%٦	٣٠,٨٤٤	%٥	التأمين
٥١,٢٦٩	%١١	٢٤,٤٤٦	%٤	السلع الاستهلاكية
٢٦,٣٠٣	%٦	١٨,٦٣٢	%٣	الطاقة
٤٥٢,٥٤٧	%١٠٠	٦٠٤,٧٦٠	%١٠٠	المجموع

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المعقول المحتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثبوت جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
التأثير على صافي	تغير محتمل	التأثير على صافي	تغير محتمل	
قيمة الموجودات	معقول %	قيمة الموجودات	معقول %	
٦,٥٧٨-/+	%٥-/+	١٢,١٣٣-/+	%٥-/+	الخدمات المالية
٦,٠٦٣-/+	%٥-/+	٤,٦٨١-/+	%٥-/+	الصناعي
-	-	٢,٩١٠-/+	%٥-/+	المواد
٢,٢١٣-/+	%٥-/+	٢,٣٨١-/+	%٥-/+	مستهلك، غير دوري
١,٥٥٥-/+	%٥-/+	٢,٢٤٤-/+	%٥-/+	الرعاية الصحية
٧٨٤-/+	%٥-/+	٢,١٩٣-/+	%٥-/+	مستهلك، دوري
١,٥٥٦-/+	%٥-/+	١,٥٤٢-/+	%٥-/+	التأمين
٢,٥٦٣-/+	%٥-/+	١,٢٢٢-/+	%٥-/+	السلع الاستهلاكية
١,٣١٥-/+	%٥-/+	٩٣٢-/+	%٥-/+	الطاقة
<u>٢٢,٦٢٧-/+</u>		<u>٣٠,٤٨٨-/+</u>		<b>المجموع</b>

#### إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات أو مطلوبات نقدية كبيرة مقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير والتي تعرض الصندوق فيها لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم تقديم أي تحليل لحساسية العملات الأجنبية.

#### معدل الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مدير الصندوق، الذي وضع إطارًا مناسبًا لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.



صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام الى شهر	من ١-١٢ شهرا	أكثر من ١٢ شهر
<b>موجودات مالية</b>				
نقد وما يعادله	٨,٦٦٣	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة	٦٠٩,٧٦٤	-	-	-
من خلال قائمة الدخل				
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات				
محتفظ بها بالقيمة العادلة من				
خلال قائمة الدخل	٣,٧١١	-	-	-
توزيعات ارباح مدينة	٩٥	-	-	-
	٦٢٢,٢٣٣	-	-	-
<b>مطلوبات مالية</b>				
ذمم دائنة مقابل شراء	٣,٤٢٩	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة				
العادلة في قائمة الدخل				
أتعاب إدارة مستحقة	-	١,٠١٨	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	١٧٦	-	-
	٣,٤٢٩	١,١٩٤	-	-
فجوة السيولة	٦١٨,٨٠٤	(١,١٩٤)	-	-

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام الى شهر	من ١-١٢ شهرا	أكثر من ١٢ شهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<b>موجودات مالية</b>				
-	-	-	-	نقد وما يعادله ٣٧,٥٤١
-	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ٤٨٢,٥٥٦
-	-	-	-	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ٧٩٢
-	-	-	-	<b>٥٢٠,٨٨٩</b>
<b>مطلوبات مالية</b>				
-	-	-	-	ذمم دائنة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل ٤
-	٨٨٠	-	-	أتعاب إدارة مستحقة -
-	١٣٢	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى -
-	١,٠١٢	-	-	<b>٤</b>
-	(١,٠١٢)	-	-	<b>٥٢٠,٨٨٥</b>
<b>فجوة السيولة</b>				

**إدارة مخاطر الائتمان**

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان. إن مخاطر الائتمان على النقد في البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية بدرجة استثمارية.

**٨ - الأدوات المالية بحسب الفترة**

تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن التكلفة المطلقة باستثناء الاستثمارات المحتفظ به بالقيمة العادلة في قائمة الدخل والتي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

**٩ - آخر يوم للتقييم**

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- آثار كوفيد-١٩ على الصندوق

تطور جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. اتخذ مدير الصندوق عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل تدابير السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعمليات الصناديق.

التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه كبيرًا، وبناءً على خبرة مدير الصندوق، فإنه يتوقع عودة الوضع إلى طبيعته. نظرًا لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم، فقد شهد مدير الصندوق انخفاضًا في مؤشر تداول بعد تفشي الجائحة بسبب عدم التأكيد خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وتكبد خسائر غير محققة عنها في الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل.

لقد تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتبارًا من شهر يونيو ٢٠٢٠، تحسن مؤشر تداول بعد يونيو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. سيواصل الصندوق اتباع السياسات والمشورة الحكومية، وبالتوازي مع ذلك، سيبذل الصندوق قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أمانًا دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).