

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار "البلاد المالية"

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحده رقم 22

الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية.

هاتف: 8001160002 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 2022

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 2022:

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الصندوق حيث حقق الصندوق -0.37% مقابل أداء مؤشر الاسترشادي -2.44%

(5) تفاصيل أي تغيرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال النصف الأول من عام 2022:

● تحديث الشروط والأحكام حتى يتماشى مع لائحة صناديق الاستثمار المعدلة.

● تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق

● تحديث الملخص المعلومات لمدير الصندوق

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 8001160002

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 و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022 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% من أصول الصندوق.

(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 8001160002
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 © 2022، 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 إلى حاملي الوحدات ومدير الصندوق

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار) (غير مراجعة)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرهقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي 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 يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرهقة 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

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
(٢٢ أغسطس ٢٠٢٢)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٤,١٥٠	٩,٩٤٨		الموجودات
٥٧٩,٤٠١	٥١٥,٨٨٤		نقد وما يماثله
٤٥٤	٣,٥٧١		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٨		نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٩٤,٠٠٥	٥٢٩,٤٢١		توزيعات أرباح مدينة
			مجموع الموجودات
١,٥٣٦	٨٤٤		المطلوبات
٦٥	٩٨٦	٦	نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٦٩٩	١٤٨		أتعاب إدارة مستحقة
٣,٣٠٠	١,٩٧٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٥٩٠,٧٠٥	٥٢٧,٤٤٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٦٥٣,٧٧٦	٥٨٩,٢٩١		وحدات مصدرة بالآلاف
٠,٩٠٣٥	٠,٨٩٥٠		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
٦,٣٢٠	٥,٣٦١		الإيرادات
٧٥,٥١٨	(٥٩,٦٠٧)		إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
٦١,٥٦٥	٦٢,١٨٢		(خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
١٤٣,٤٠٣	٧,٩٣٦		ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
			مجموع الإيرادات
(٥,٦٤١)	(٦,١٤١)	٦	المصاريف
(٥٦٦)	(٦١٠)		أتعاب إدارة
(٦,٢٠٧)	(٦,٧٥١)		مصاريف أخرى
			مجموع المصاريف
١٣٧,١٩٦	١,١٨٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٧,١٩٦	١,١٨٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥١٩,٨٧٣	٥٩٠,٧٠٥	حقوق الملكية في بداية الفترة
١٣٧,١٩٦	١,١٨٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٩٨١	٤,٤٢١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤٢,٤٤٠)	(٦٨,٨٦٨)	متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
(٣٩,٤٥٩)	(٦٤,٤٤٧)	
٦١٧,٦١٠	٥٢٧,٤٤٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'	
٧٤٧,٦٣٤	٦٥٣,٧٧٦	الوحدات في بداية الفترة
٣,٥٧٥	٤,٢٩٢	الوحدات المصدرة
(٥٣,٤٥٤)	(٦٨,٧٧٧)	الوحدات المستردة
(٤٩,٨٧٩)	(٦٤,٤٨٥)	صافي التغير في الوحدات
٦٩٧,٧٥٥	٥٨٩,٢٩١	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقدية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١,١٨٥	١٣٧,١٩٦
٥٩,٦٠٧	(٧٥,٥١٨)
(٥,٣٦١)	(٦,٣٢٠)
٥٥,٤٣١	٥٥,٣٥٨
٣,٩١٠	(٥١,٦٩٠)
(٣,١١٧)	(٢,٩١٩)
(٦٩٢)	٣,٤٢٥
٩٢١	١٣٨
(١,٥٥١)	٤٤
(٥٢٩)	(٥١,٠٠٢)
٥,٣٤٣	٦,٢٢٥
٦٠,٢٤٥	١٠,٥٨١
٤,٤٢١	٢,٩٨١
(٦٨,٨٦٨)	(٤٢,٤٤٠)
(٦٤,٤٤٧)	(٣٩,٤٥٩)
(٤,٢٠٢)	(٢٨,٨٧٨)
١٤,١٥٠	٣٧,٥٤١
٩,٩٤٨	٨,٦٦٣
٢٧٠,١٣٠	٢٥٤,٥٧٠
٣٣٦,٩٥٢	٢٦٤,٤٤٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

تعديلات:-

- خسارة / (ربح) غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
- إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

- نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- أتعاب إدارة مستحقة
- مستحقات ومطلوبات أخرى
- النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

توزيعات الأرباح المستلمة، بالصافي

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات مقابل استردادات الوحدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية

شراء استثمارات

بيع استثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري مفتوح مؤسس ومدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال مع عائدات قوية على المدى الطويل (ثلاث سنوات على الأقل). يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من أسهم محلية تتوافق مع المعايير التي حددتها الهيئة الشرعية.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية أولية موجزة منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملي الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق.

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

يخضع الصندوق لللائحة 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) ويمتثل للأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق العامة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية. ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتفق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في السنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في الإيضاح 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. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء آرائها وتقديراتها وافتراضاتها التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. ليس هناك أي مجالات للأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

بإمكان الصندوق استرداد أو تسوية كافة الموجودات والمطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩، تمديد الوسيلة العملية
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف.

لم يجر الصندوق أي معاملات بالعملة الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: لا شيء).

٥ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى الأول: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- المستوى الثالث: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة المقدره لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية الغير مدرجة بالقيمة العادلة لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة لأغلبية الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى الأول.

تستند الاستثمارات إلى مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي يمكن رصدها بالنسبة للأصل أو الالتزام وهي فئات ضمن المستوى الثاني. تم تقييم هذه الاستثمارات بصافي قيمة موجودات الصناديق الاستثمارية المشتركة المتاحة في تداول.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة العادلة 'بالآلاف'				القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	مجموع		
٩,٩٤٨	-	-	٩,٩٤٨	٩,٩٤٨	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣,٥٧١	-	-	٣,٥٧١	٣,٥٧١	نقد وما يماثله
١٨	-	-	١٨	١٨	نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥١٥,٨٨٤	٣٤,١٦٢	٤٨١,٧٢٢	٥١٥,٨٨٤	٥١٥,٨٨٤	توزيعات أرباح مدينة
٥٢٩,٤٢١	٣٤,١٦٢	٤٨١,٧٢٢	٥٢٩,٤٢١	٥٢٩,٤٢١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٨٤٤	-	-	٨٤٤	٨٤٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٨٦	-	-	٩٨٦	٩٨٦	نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤٨	-	-	١٤٨	١٤٨	أتعاب إدارة مستحقة
١,٩٧٨	-	-	١,٩٧٨	١,٩٧٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٤,١٥٠	-	-	١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٤٥٤	-	-	٤٥٤	٤٥٤	نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٧٩,٤٠١	-	٥٧٩,٤٠١	٥٧٩,٤٠١	٥٧٩,٤٠١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٥٩٤,٠٠٥	١٤,٦٠٤	٥٧٩,٤٠١	٥٩٤,٠٠٥	٥٩٤,٠٠٥	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٣٦	-	-	١,٥٣٦	١,٥٣٦	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٥	-	-	٦٥	٦٥	نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٦٩٩	-	-	١,٦٩٩	١,٦٩٩	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٣٠٠	-	-	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	مستحقات ومطلوبات أخرى

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ١٪ (٢٠٢١: ١٪) من مبلغ الاكتتاب لتغطية التكاليف الإدارية، ويتم خصمها من متحصلات إصدار الوحدات. وتحمل نسبة رسوم الاشتراك ضمن الحد المذكور في شروط وأحكام الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢١: ١,٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. يتم إدراج رسوم اللجنة الشرعية ضمن أنعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	طرف ذو علاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢			
٥,٦٤١	٦,١٤١	أتعاب إدارة		شركة البلاد للاستثمار
٢٦٤	٢٩٦	رسوم إدارية	مدير الصندوق	صندوق البلاد للمرابحة
٢٢,٨١٩	-	وحدات مستردة	شركة شقيقة	بالريال السعودي
٤٨٣	٣٩٠	وحدات مستردة		بنك البلاد
٥٣١	٢٦٥	وحدات مستردة	الشركة الأم لمدير الصندوق	
٥٠٠	٤,٦٣٧	وحدات مستردة		صندوق البلاد المتنوع
-	١,٦٨٠	وحدات مستردة	شركة شقيقة	بالريال السعودي
٢٢٧	٢٣٥	رسوم الحفظ	أمين الحفظ للصندوق	شركة الرياض المالية
٣	٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		طبيعة الأرصدة	الطرف ذو العلاقة
٢,٣٢٢	٤٣١				
١١,٨٢٨	٩,٥٠٩			حساب بنكي	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق
-	٧			حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق
٤٥	٣٤			نقد في الطريق	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق
٦	٣			أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق
٦٥	٩٨٦			أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق
٢٣,٥٥٢	٢٧,٧١٥			أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق
٤,٠٤٢	٣٤,١٦٢			استثمار في الصندوق بصفته حامل وحدة	بنك البلاد
				استثمار من قبل الصندوق بصفته حامل وحدة	صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي

٧ إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إدارة رأس المال

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار في ممارسة أعماله مع تعظيم العائد إلى حاملي الوحدات. تبقى الاستراتيجية الكلية 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 تنويع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في القطاعات المختلفة. يوضح الجدول أدناه تركيز الصناعة لمحفظته الاستثمارية:

القطاع الصناعي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية
خدمات مالية	٤٣	٢١٧,٤٨٥	٣٩	٢٢٤,٩٨٣
صناعي	٢١	١٠٨,٩٦٠	١٣	٧٥,٣٥٥
مواد	١٤	٧٠,٧٥٥	٢١	١٢١,٦٩٩
مستهلك، دورية	١٢	٦١,٦٠٦	١١	٦٥,٨٢٦
مستهلك، غير دورية	٤	٢٢,١٧١	-	-
طاقة	٣	١٧,٥٠٩	٤	٢٣,٢١٥
تكنولوجيا	٣	١٧,٣٩٨	٣	١٤,٧٤٩
رعاية صحية	-	-	٤	٢٤,٩٤٢
عقارات	-	-	٥	٢٨,٦٣٢
المجموع	١٠٠	٥١٥,٨٨٤	١٠٠	٥٧٩,٤٠١

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		القطاع الصناعي
التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	
١١,٢٤٩-/+	%٥-/+	١٠,٨٧٤-/+	%٥-/+	خدمات مالية
٣,٧٦٨-/+	%٥-/+	٥,٤٤٨-/+	%٥-/+	صناعي
٦,٠٨٥-/+	%٥-/+	٣,٥٣٨-/+	%٥-/+	مواد
٣,٢٩١-/+	%٥-/+	٣,٠٨٠-/+	%٥-/+	مستهلك، دورية
-	-	١,١٠٩-/+	%٥-/+	مستهلك، غير دورية
١,١٦١-/+	%٥-/+	٨٧٥-/+	%٥-/+	طاقة
٧٣٧-/+	%٥-/+	٨٧٠-/+	%٥-/+	تكنولوجيا
١,٢٤٧-/+	%٥-/+	-	-	رعاية صحية
١,٤٣٢-/+	%٥-/+	-	-	عقارات
٢٨,٩٧٠-/+		٢٥,٧٩٤-/+		المجموع

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات أو مطلوبات نقدية جوهرية مقومة بعملات أجنبية في تاريخ التقرير الذي تعرضت فيه لتقلبات العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم عرض تحليل حساسية العملات الأجنبية.

سعر الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

يتحمل مدير الصندوق المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة، حيث وضعت إطار عمل مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل للصندوق. يقوم الصندوق بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على الاحتياطيات والتسهيلات البنكية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر	١ - ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً
موجودات مالية	٩,٩٤٨	-	-	-
نقد وما يماثله	٥١٥,٨٨٤	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣,٥٧١	-	-	-
نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٨	-	-	-
توزيعات أرباح مدينة	٥٢٩,٤٢١	-	-	-
مطلوبات مالية	٨٤٤	-	-	-
نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	٩٨٦	-	-
أتعاب إدارة مستحقة	-	١٤٨	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	٨٤٤	١,١٣٤	-	-
فجوة السيولة	٥٢٨,٥٧٧	(١,١٣٤)	-	-

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر	١ - ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٤,١٥٠	-	-	-	موجودات مالية
٥٧٩,٤٠١	-	-	-	نقد وما يماثله
-	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥٤	-	-	-	مطلوبات مالية
٥٩٤,٠٠٥	-	-	-	نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	أعباء إدارة مستحقة
-	-	٦٥	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	١,٦٩٩	-	فجوة السيولة
-	-	١,٧٦٤	-	
-	-	(١,٧٦٤)	-	

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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم يكن الصندوق معرضاً لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان.

تعد مخاطر الائتمان بشأن النقد لدى البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني استثماري.

٨ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

٩ آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٤ هـ (٢١ أغسطس ٢٠٢٢).