

## التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي

### (ج) مدير الصندوق

(1) اسم مدير الصندوق وعنوانه:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية "

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا, الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الإستثمار (إن وجد):

لا يوجد.

(3) مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة:

لقد تم الإستثمار منذ تأسيس الصندوق بصفقات طويلة الأجل والصكوك وذلك للحفاظ على مستوى الاداء وبعدها تم عقد الصفقات ذات المدد القصيرة للمحافظة على مستوى السيولة.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الإسترشادي عن أداء الصندوق بفارق %2.86 حيث حقق الصندوق %0.87 مقارنة بأداء المؤشر الإسترشادي البالغ %3.72 .

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد.

(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.

### المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636  
فاكس: +966 11 2906299  
ص.ب: الرياض 12313 - 3701 , 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 الإستثمار في صندوق الإستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للإستثمار © 2024 , سجل تجاري رقم: 1010240489 , ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

## التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي

(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:

لا يوجد.

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لا يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

الصندوق	التاريخ	نوع المخالفة	السبب	المدة الزمنية لمعالجة المخالفة
صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي	20/06/2022	قيود الاستثمار	ارتفاع الاستثمار في الصكوك بأكثر من 40%	سيتم معالجة المخالفة خلال المدة النظامية وفق لائحة صناديق الاستثمار.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:

منذ مارس - 2021م.

(11) نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة المستثمر فيها:

لا يوجد.

### (و) مراجع الحسابات:

(1) اسم مراجع الحسابات وعنوانه:

برايس و ترهاوس كوبرز "pwc"

ص.ب. 8282 الرياض 11482 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 211 0400

موقع الانترنت: www.pwc.com

### (ز) القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف سنوية لصندوق الاستثمار وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

#### المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636  
فاكس: +966 11 2906299  
ص.ب: الرياض 12313 - 3701 , 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 مؤشراً 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 © 2024 ، سجل تجاري رقم: 1010240489 ، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل  
شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
ونقرير فحص المراجع المستقل  
إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة	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
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير  
صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

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. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بصفة أساسية من الأشخاص 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن 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

٧ صفر ١٤٤٦ هـ  
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٥,٣٨٤	١,٧٦٥		<b>الموجودات</b>
١٥٤,٢١٣	١٦٦,٢٦٦	٥	نقد وما يماثله
٨	٦		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المضافة، بالصافي
١٥٩,٦٠٥	١٦٨,٠٣٧		مبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
			<b>مجموع الموجودات</b>
١٤٨	٨	٦	<b>المطلوبات</b>
٦٣	٥٦		أتعاب إدارة مستحقة
٢١١	٦٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
			<b>مجموع المطلوبات</b>
١٥٩,٣٩٤	١٦٧,٩٧٣		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
١٥,٠٥٠	١٥,٩٩٧		<b>وحدات مصدرة بالآلاف</b>
١٠,٥٩١٠	١٠,٥٠٣		<b>حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
			<b>الإيرادات</b>
			ربح من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
٥٧٩	٣٦		- مراهجة السلع
٢,٢٤٢	١,٩٩٧		- صكوك
٢,٨٢١	٢,٠٣٣		<b>مجموع الدخل</b>
			<b>مصاريف</b>
(٥٧٥)	(٤٥٨)	٦	أتعاب إدارة
(١٨٧)	(١٧٥)		مصاريف أخرى
١٠	٣		عكس الخسارة الائتمانية المتوقعة على استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
(٧٥٢)	(٦٣٠)		<b>مجموع المصاريف</b>
٢,٠٦٩	١,٤٠٣		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٦٩	١,٤٠٣		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
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		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢١٤,٢١٩	١٦٧,٩٧٣	حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)
٢,٠٦٩	١,٤٠٣	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٦,٩٩٦	٦٣٠	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات
(١١٢,١٠٣)	(١٠,٦١٢)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٣٥,١٠٧)	(٩,٩٨٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨١,١٨١	١٥٩,٣٩٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'	
٢٠,٨٠٢	١٥,٩٩٧	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٧,٤٣٢	٦٠	وحدات مصدرة
(١٠,٨١٩)	(١,٠٠٧)	وحدات مستردة
(٣,٣٨٧)	(٩٤٧)	صافي التغير في الوحدات
١٧,٤١٥	١٥,٠٥٠	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
٢,٠٦٩	١,٤٠٣	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
		ربح من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
(٥٧٩)	(٣٦)	- مزايا السلع
(٢,٢٤٢)	(١,٩٩٧)	- صكوك
(١٠)	(٣)	عكس الخسارة الائتمانية المتوقعة على استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
(٧٦٢)	(٦٣٣)	
<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>		
٣١,١٩٥	١١,٩٤٩	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
٢	(٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨١	١٤٠	أتعاب إدارة مستحقة
٣٠	٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣١,٤٠٨	١٢,٠٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٢٥	٤١	أرباح مستلمة من استثمارات في مزايا السلع
٢,٣٧٧	٢,٠٩٩	أرباح مقبوضة من الاستثمارات في الصكوك
٣٣,٩٤٨	١٣,٦٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
٧٦,٩٩٦	٦٣٠	متحصلات من إصدار وحدات
(١١٢,١٠٣)	(١٠,٦١٢)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٣٥,١٠٧)	(٩,٩٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١٥٩)	٣,٦١٩	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,٨٠٠	١,٧٦٥	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٦٤١	٥,٣٨٤	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
<b>معلومات تكميلية</b>		
٢٤٣,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	شراء استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٢٧٤,٤٩٥	٤١,٩٤٩	استبعاد (استحقاق) استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى حماية الاستثمار الرئيسي للمستثمر وتحقيق عائد معقول عن طريق الصناديق الاستثمارية والمعاملات القائمة على المراجعة التي لا تتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تم تأسيس الصندوق في ٦ مايو ٢٠٢١.

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. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق.

شركة الرياض المالية هي أمين الحفظ ("أمين الحفظ") للصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) و ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع الأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية العامة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

## ٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" 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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج الفعلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تختلف النتائج النهائية.

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة على مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

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 الإيضاح 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 البيانات المالية الأولية الموجزة أن تستخدم الإدارة الأحكام والتقديرات والافتراضات 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.

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 ٢٠٢٣.

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

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية المفعول والمطبقة من قبل الصندوق في الفترة الحالية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء المعايير الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يسري مفعول العديد من التعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٤، لكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع مع إعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة ولا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولي لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردين الشركات غير مرئية بشكل كاف، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	توضح هذه التعديلات كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعيار المحاسبية الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي المعايير المحاسبية والتعديلات التي ستصبح سارية المفعول اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. واختار الصندوق عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات. ويقوم مدير الصندوق حالياً بإجراء تعديلات، ومن المتوقع ألا يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. يحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رسده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات المتوقفة، وهي تحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددتها الإدارة". وينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخففة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون لديها مساهمة عامة في تاريخ التقرير. وتصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة لدى المنشأة.	ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
المعيار الدولي للاستدامة رقم ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد المتطلبات المتعلقة بإفصاح المنشآت عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### 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 هذه 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 ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء).

#### ٥ القيم العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقيم 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:

مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس. مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر. مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة المقترنة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة قيمة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٥,٣٨٤	٥,٣٨٤	-	-	٥,٣٨٤	نقد وما يماثله
١٥٢,٧١٥	-	-	١٥٢,٧١٥	١٥٤,٢١٣	استثمارات محفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
١٥٨,٠٩٩	٥,٣٨٤	-	١٥٢,٧١٥	١٥٩,٥٩٧	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٤٨	١٤٨	-	-	١٤٨	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣	٦٣	-	-	٦٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢١١	٢١١	-	-	٢١١	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١,٧٦٥	١,٧٦٥	-	-	١,٧٦٥	نقد وما يماثله
١٦٦,٢٦٦	-	-	١٦٦,٢٦٦	١٦٦,٢٦٦	استثمارات محفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
١٦٨,٠٣١	١,٧٦٥	-	١٦٦,٢٦٦	١٦٨,٠٣١	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٨	٨	-	-	٨	أتعاب إدارة مستحقة
٥٦	٥٦	-	-	٥٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٤	٦٤	-	-	٦٤	

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ التأثير على حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات إذا لم يتم إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة  
(١) فيما يلي الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية وحدات مصدرة بالآلاف حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٦	١٩	
١٥,٠٥٠	١٧,٤١٥	
٠,٠٠١١	٠,٠٠١١	

(٢) إن حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات، قبل استثناء الخسائر الائتمانية المتوقعة، مبينة أدناه:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	حقوق الملكية للوحدة الواحدة بعد تضمين الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لقائمة المركز المالي الأولية حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة حقوق الملكية للوحدة قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠,٥٩١٠	١٠,٥٠٠٣	
٠,٠٠١١	٠,٠٠١١	
١٠,٥٩٢١	١٠,٥٠١٤	

٧ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يقوم الصندوق في سياق أنشطته الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من جانب مجلس إدارة الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٪ (٢٠٢٣: ٠,٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس شهري. يتم إدراج رسوم الهيئة الشرعية ضمن أتعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٤	٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٤٥٨	٥٧٥	
بنك البلاد	الشركة الأم لمدير الصندوق	أتعاب إدارية	٧٨	٩٣	
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية		استثمارات مراجعة مودعة	٣٠٠,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠	
صندوق أسهم	شركة شقيقة	استثمارات مراجعة مستحقة	٣٩,٢٠٠	١٣٨,٥٠٠	
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	وحدات مشتراة	-	١,٧٤٣	
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	وحدات مستردة	-	١,١٨٤	
		رسوم الحفظ	٣٩	٥٤	
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٢	٢	

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	أرصدة بنكية	٤٥	٢١
شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٤٨	٨
شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	١٥	٩
شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	رصيد لدى أمين الحفظ	٥,٣٣٩	١,٧٤٤
أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	٣	٥

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٨ إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### 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

تمثل مخاطر السوق مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

### إدارة مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

بخلاف الريال السعودي، تتم بعض معاملات وأرصدة الصندوق بالدولار الأمريكي المرتبط بالدولار الأمريكي، وبالتالي يعتبر تعرض الصندوق لمخاطر صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

### مخاطر سعر العمولة

تمثل مخاطر سعر العمولة مخاطر تعرض قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية أو القيم العادلة للأدوات المالية ذات السندات الثابتة للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار العمولة السوقية.

يتعرض الصندوق لمخاطر سعر العمولة حيث أن استثماراته المحتفظ بها بالتكلفة المغطاة في صكوك ذات أسعار فائدة متغيرة، أما عقود المرابحة المحتفظ بها بالتكلفة المغطاة ذات سعر ثابت، وبالتالي ليس هناك أي تعرض لمخاطر سعر العمولة.

### مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير حركة أسعار العملات الأجنبية والعملات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنوع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في قطاعات العمل المختلفة. في الوقت الحالي، لا يتعرض الصندوق لمخاطر الأسعار لأنه لا يحتوي على أي أصل مالي محتفظ به بالقيمة العادلة.

### إدارة مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان وهي مخاطر تسبب أحد أطراف الأداة المالية بخسارة مالية للطرف الآخر من خلال العجز عن تسوية التزام ما. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان لاستثماراته المحتفظ بها بالتكلفة المغطاة والأرصدة البنكية.

تعنى سياسة الصندوق بإبرام عقود الأدوات المالية مع أطراف مقابلة ذات سمعة جيدة. يسعى الصندوق إلى التقليل من مخاطر الائتمان وذلك بمراقبة التعرضات الائتمانية ووضع حدود للمعاملات مع أطراف مقابلة معينة وتقييم الجدارة الائتمانية لهذه الأطراف بصورة مستمرة.

يتم الاحتفاظ بالنقد لدى بنك ذي سمعة جيدة وتصنيف ائتماني مرتفع، وبالتالي، فإن مخاطر الائتمان منخفضة. لذلك، فإن الخسارة الائتمانية المتوقعة غير جوهريّة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على استثمارات الصكوك ومرابحة السلع المدرجة بالتكلفة المغطاة وسجل مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بمبلغ ١٦ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩ ألف ريال سعودي).

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في احتمال عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل في وقت استحقاقها، أو عدم قدرته على القيام بذلك إلا بشروط غير مجدية جوهرياً.

تنص شروط وأحكام الصندوق على رصد مخصص لعمليات الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم ولذلك فهو معرض لمخاطر السيولة من أجل تلبية متطلبات عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعد الأوراق المالية للصندوق قابلة للتسييل بسهولة، ويمكن تسييلها في أي وقت. ورغم ذلك، قام مدير الصندوق بوضع إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويقوم بمراقبة متطلبات السيولة بانتظام لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي ارتباطات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تسييل محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة بالصندوق.

يقوم الصندوق بتسوية المطلوبات المالية المتعلقة بآداب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى على أساس ربع سنوي.

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٨ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### مخاطر السيولة (تتمة)

يقوم الصندوق بتسوية المطلوبات المالية المتعلقة بأتعاب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى على أساس ربع سنوي.

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

المجموع	أكثر من ١٢ شهراً	من شهر إلى ١٢ شهراً	٧ أيام إلى شهر واحد	أقل من ٧ أيام	
<b>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)</b>					
<b>موجودات مالية</b>					
٥,٣٨٤	-	-	-	٥,٣٨٤	نقد وما يماثله
١٥٤,٢١٣	١٥٤,٢١٣	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفاة، بالصافي
١٥٩,٥٩٧	١٥٤,٢١٣	-	-	٥,٣٨٤	
<b>مطلوبات مالية</b>					
١٤٨	-	١٤٨	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣	-	٦٣	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢١١	-	٢١١	-	-	
١٥٩,٣٨٦	١٥٤,٢١٣	(٢١١)	-	٥,٣٨٤	<b>فجوة السيولة</b>
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)</b>					
<b>موجودات مالية</b>					
١,٧٦٥	-	-	-	١,٧٦٥	نقد وما يماثله
١٦٦,٢٦٦	١٥٧,٥١٦	٣,٧٥٠	٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفاة، بالصافي
١٦٨,٠٣١	١٥٧,٥١٦	٣,٧٥٠	٣,٠٠٠	٣,٧٦٥	
<b>مطلوبات مالية</b>					
٨	-	٨	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٥٦	-	٥٦	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٤	-	٦٤	-	-	
١٦٧,٩٦٧	١٥٧,٥١٦	٣,٦٨٦	٣,٠٠٠	٣,٧٦٥	<b>فجوة السيولة</b>

صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

#### ١٠ المطلوبات المحتملة والارتباطات

لا توجد أي مطلوبات محتملة وارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء)

#### ١١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/معاملات تتطلب تعديلاتٍ أو إفصاحاتٍ في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

#### ١٢ آخر يوم تقييم

وفقاً للشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

#### ١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤).