

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية

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:

كانت إستثمارات الصندوق في الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي وقد شارك الصندوق في الاكتتابات الأولية للشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية خلال عام 2024.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر الاسترشادي بفارق 13.78% حيث حقق الصندوق 14.90% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 1.12%.

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

لا يوجد.

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: الرياض 3701-12312 , 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 المرن للأسهم السعودية

(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:

لا يوجد.

(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.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:

منذ يناير - 2023م.

(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 ووترهاوس 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 وفقا 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 12312-3701 , 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 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 © 2024، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل
شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية ذات الصلة 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 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 نبدي 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.

برابيس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦,٠٤٢	٣,٤٠٤		الموجودات
-	١,٥٥٠		نقد وما يماثله
-	٣		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩,٥٤٩	٩٤,٠٨٦	٧	موجودات أخرى
٣٥,٥٩١	٩٩,٠٤٣		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			مجموع الموجودات
-	٢,٩٦٧		المطلوبات
٦	٢٩٦	٦	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٨	٨١		أتعاب إدارة مستحقة
٨٤	٣,٣٤٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٣٥,٥٠٧	٩٥,٦٩٩		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٥٧٦	٦,٠٤٣		وحدات مصدرة بالآلاف
١٣,٧٨٣٨	١٥,٨٣٦٣		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

للفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ للفترة الستة أشهر المنتهية في (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح
٣٥٧	٥١٤	
٣,٥٣٦	٢,١٥٠	
٩٧٥	٦,٤٢٧	
٤,٨٦٨	٩,٠٩١	
(٢٣٨)	(٧٠٢)	٦
(٩٤)	(١٥٧)	
(٣٣٢)	(٨٥٩)	
٤,٥٣٦	٨,٢٣٢	
-	-	
٤,٥٣٦	٨,٢٣٢	

الإيرادات

إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل، بالصافي
ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل،
بالصافي
مجموع الدخل

مصاريف

أتعاب إدارة
مصاريف أخرى
مجموع المصاريف

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

للفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	٣٥,٥٠٧	-
حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)		
	٨,٢٣٢	٤,٥٣٦
مجموع الدخل الشامل للفترة		
التغيرات من معاملات الوحدات		
متحصلات من إصدار وحدات	٥٩,٤٠٣	٣٠,٩٠٥
مدفوعات مقابل استردادات الوحدات	(٧,٤٤٣)	(٥,٦٥٢)
صافي التغير من الوحدات	٥١,٩٦٠	٢٥,٢٥٣
حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)	٩٥,٦٩٩	٢٩,٧٨٩
للفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'
	٢,٥٧٦	-
الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)		
	٣,٩٥٠	٣,٠٣٢
وحدات مصدرة	(٤٨٣)	(٥٠٦)
وحدات مستردة	٣,٤٦٧	٢,٥٢٦
صافي التغير في الوحدات	٦,٠٤٣	٢,٥٢٦
الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

للفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٥٣٦	٨,٢٣٢	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
(٣,٥٣٦)	(٢,١٥٠)	- ربح غير محقق بالقيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٣٥٧)	(٥١٤)	- إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
٦٤٣	٥,٥٦٨	
(٢٤,٣٢٦)	(٦٢,٣٨٧)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٧٢)	(١,٥٥٠)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٩)	(٣)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
-	٢,٩٦٧	موجودات أخرى
٩٩	٢٩٠	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٤٧	٣	أتعاب إدارة مستحقة
(٢٤,٦٦١)	(٦٠,٦٨٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٢٦	٥١٤	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٦٩٢)	(٥٤,٥٩٨)	توزيعات أرباح مقبوضة، بالصافي
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٠,٩٠٥	٥٩,٤٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٦٥٢)	(٧,٤٤٣)	متحصلات من إصدار وحدات
٢٥,٢٥٣	٥١,٩٦٠	مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٥٦١	(٢,٦٣٨)	صافي التغير في النقد وما يماثله
-	٦,٠٤٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٥٦١	٣,٤٠٤	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		معلومات تكميلية
٣٧,٠٩٤	٩٨,٨٤٠	شراء استثمارات
١٢,٧٦٨	٣٦,٤٥٣	استبعاد استثمارات (القيمة الدفترية)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم عام مفتوح تأسس ويدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال مع عائدات قوية على المدى الطويل. يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من أسهم محلية تتوافق مع المعايير التي حددتها اللجنة الشرعية.

تأسس الصندوق في ١٧ نوفمبر ٢٠٢٢. وفقاً للشروط وأحكام الصندوق، تبدأ فترته المالية السنوية الأولى من تاريخ بدء عملياته أي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وتكون أول قوائم مالية سنوية للفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ووفقاً للشروط وأحكام الصندوق، يتم إعداد القوائم المالية للفترة اللاحقة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر.

إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي وضعتها اللجنة الشرعية.

عند 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 حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق.

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

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 الأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية العامة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء التقييم العادل للاستثمارات المحفوظ 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 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 بحسب ترتيب سيولتها.

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 شهرًا من تاريخ التقرير.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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 المرن للأسهم السعودية
(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)

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

ستكون المعايير والتعديلات التالية سارية للقرارات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. واختار الصندوق عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للقرارات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولي 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 رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير 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 المتوقعة، وهي تحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددها 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.	على رغم من كونه سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، لم تُصادق عليه الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بعد
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.	على رغم من كونه سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، لم تُصادق عليه الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بعد

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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 البيئية 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 ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء.ع).

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:

- 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.

لا تعتبر القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى ١.

يحل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

القيمة العادلة "بالآلاف"				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤	-	-	٣,٤٠٤	نقد وما يماثله
١,٥٥٠	١,٥٥٠	-	-	١,٥٥٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
٩٤,٠٨٦	-	-	٩٤,٠٨٦	٩٤,٠٨٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٩,٠٤٠	٤,٩٥٧	-	٩٤,٠٨٦	٩٩,٠٤٠	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢,٩٦٧	٢,٩٦٧	-	-	٢,٩٦٧	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩٦	٢٩٦	-	-	٢٩٦	أتعاب إدارة مستحقة
٨١	٨١	-	-	٨١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٣٤٤	٣,٣٤٤	-	-	٣,٣٤٤	

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

٥ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة "بالآلاف"			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٦,٠٤٢	-	-	٦,٠٤٢	٦,٠٤٢
٢٩,٥٤٩	٢٩,٥٤٩	-	-	٢٩,٥٤٩
٣٥,٥٩١	٢٩,٥٤٩	٦,٠٤٢	-	٣٥,٥٩١
٦	-	-	٦	٦
٧٨	-	-	٧٨	٧٨
٨٤	-	-	٨٤	٨٤

٦ 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.

في كل يوم تقييم، يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٪ (٢٠٢٣: ١,٧٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق برسوم حفظ بنسبة ٠,٥٪ (٢٠٢٣: ٠,٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق في أسواق المال، التي يتم احتسابها في كل يوم ميلادي وخصمها على أساس شهري.

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة من ١٦ يناير ٢٠٢٣ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٧٠٢	٢٣٨
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	أتعاب إدارية	٢٩	١٠
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب حفظ	٦٨	١٧
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	-	٢

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
	بنك البلاد - الشركة الأم	٢١٠	٦٦٥
حساب بنكي	مدير الصندوق	٣,١٩٥	٥,٣٧٧
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٢٥	٥
أتعاب حفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	-	٤
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢٩٦	٦
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - الصندوق مدير		

٧ 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

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 القطاع الذي تعمل فيه محفظة الصندوق الاستثمارية:

القطاع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
	النسبة من مجموع % القيمة السوقية	القيمة السوقية	النسبة من مجموع % القيمة السوقية	القيمة السوقية
خدمات مالية	٣٠%	٢٨,٥٤٣	٣١%	٩,١٧١
طاقة	١٧%	١٥,٥٩٥	٢١%	٦,١٣٥
مواد استهلاكية، دورية	١٦%	١٥,١٠٩	١٥%	٤,٥٨٢
مواد أساسية	١٣%	١٢,١٣٣	٥%	١,٣٧٢
صناعي	١٠%	٩,٧٦٩	١٠%	٣,٠٧٢
مواصلات	٥%	٤,٤٠٧	٥%	١,٤٢٠
اتصالات	٤%	٣,٨٧٠	١٣%	٣,٧٩٧
مستهلك، غير دورية	٣%	٢,٦٦٤	-	-
تقنية	٢%	١,٩٩٦	-	-
المجموع	١٠٠%	٩٤,٠٨٦	١٠٠%	٢٩,٥٤٩

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إن التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز قطاع النشاط، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

القطاع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
	نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على صافي قيمة الموجودات	نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على صافي قيمة الموجودات
خدمات مالية	٥-/+	١,٤٢٧	٥-/+	٤٥٨
طاقة	٥-/+	٧٨٠	٥-/+	٣٠٧
مواد استهلاكية، دورية	٥-/+	٧٥٥	٥-/+	٢٢٩
مواد أساسية	٥-/+	٦٠٧	٥-/+	٦٨
صناعي	٥-/+	٤٨٨	٥-/+	١٥٤
مواصلات	٥-/+	٢٢٠	٥-/+	٧١
اتصالات	٥-/+	١٩٤	٥-/+	١٩٠
مستهلك، غير دورية	٥-/+	١٣٣	٥-/+	-
تقنية	٥-/+	١٠٠	٥-/+	-
		٤,٧٠٤-/+		١,٤٧٧-/+

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

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

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 الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم ولذلك فهي معرضة لمخاطر السيولة المتعلقة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعد الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة ويمكن تصفيتها 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 تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة بالصندوق، وتسوية مطلوباته المالية المتعلقة بتأعب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى على أساس ربع سنوي.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهراً.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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)

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة مخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة

الصندوق غير معرض لمخاطر سعر الفائدة لأن الصندوق لا يملك أي موجودات مالية محملة بالفائدة. يتحمل مدير الصندوق المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة، حيث وضع إطار عمل مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل للصندوق. يدير الصندوق مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، والمراقبة المستمرة للندفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر	١ - ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣,٤٠٤	-	-	-	موجودات مالية
٩٤,٠٨٦	-	-	-	نقد وما يماثله
١,٥٥٠	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٩,٠٤٠	-	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٩٦٧	-	-	-	مطلوبات مالية
-	٢٩٦	-	-	ذمم دائنة مقابل شراء استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٨١	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٩٦٧	٣٧٧	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٦,٠٧٣	(٣٧٧)	-	-	فجوة السيولة

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر	١ - ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٦,٠٤٢	-	-	-	موجودات مالية
٢٩,٥٤٩	-	-	-	نقد وما يماثله
٣٥,٥٩١	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٦	-	-	مطلوبات مالية
-	٧٨	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	٨٤	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٥,٥٩١	(٨٤)	-	-	فجوة السيولة

إدارة مخاطر رأس المال

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تعثر الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يكن الصندوق معرضاً لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان.

صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية
(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 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.

٩ المطلوبات المحتملة والارتباطات

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

١٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/معاملات لاحقة تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١١ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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