

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022 صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل

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) 11 290 299 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الاستثمار:

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2022

خلال النصف الأول من عام 2022 تم الاستثمار في الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية، والتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على الشركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة للعملاء في الاسواق الخليجية وخصوصا في السوق السعودي والاماراتي والكويتي والعماني وتم الاستثمار في الاكتتابات الدولية في الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2022:

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الاسترشادي حيث حقق الصندوق %1.87 مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ %2.17-.

(5) تفاصيل أي تغييرات 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 اتفاقية الصندوق.

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

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022 صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل

(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

(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 اتفاقية الصندوق.

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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل
شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
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 الخليجية للدخل

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى 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"، 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

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
(٢٢ أغسطس ٢٠٢٢)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦١٢	٤٤٨		الموجودات
٧,٨٠٩	٧,٥٠٧		نقد وما يماثله
٦٧	-		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٤٨٨	٧,٩٥٩		توزيعات أرباح مدينة
			مجموع الموجودات
٢٠	١٥	٦	المطلوبات
٦٠	٤٨		أتعاب إدارة مستحقة
٨٠	٦٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٨,٤٠٨	٧,٨٩٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧,٢٩٣	٦,٧٦٧		وحدات مصدره بالآلاف
١,١٥٢٩	١,١٢٦٨		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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		
			الدخل
٣٨٨	١٥٧		إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي (خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٦٧٢	(٤٣٤)		ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
١,٧٥٩	٧٨٤		صافي خسارة صرف عملات أجنبية
(٢٠)	(٣٣)		
٢,٧٩٩	٤٧٤		مجموع الدخل
			المصاريف
(١٥٤)	(٨٨)	٦	أتعاب إدارة
(٨٣)	(٧٢)		مصاريف أخرى
(٢٣٧)	(١٦٠)		مجموع المصاريف
٢,٥٦٢	٣١٤		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٥٦٢	٣١٤		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٤,٦٩١	٨,٤٠٨	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢,٥٦٢	٣١٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٥	٢٢٢	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٨٤٦)	(٨٩٧)	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٧٥١)	(٦٧٥)	مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
(٤١٤)	(١٥١)	توزيعات أرباح
١٣,٠٨٨	٧,٨٩٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'	
١٦,١٥٦	٧,٢٩٣	الوحدات في بداية الفترة
٩٣	١٧٠	الوحدات المصدرة
(٣,٧١١)	(٦٩٦)	الوحدات المستردة
(٣,٦١٨)	(٥٢٦)	صافي التغير في الوحدات
١٢,٥٣٨	٦,٧٦٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

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

لفترة السنة أشهر	
المنتهاية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
٣١٤	٢,٥٦٢
٤٣٤	(٦٧٢)
(١٥٧)	(٣٨٨)
٥٩١	١,٥٠٢
(١٣٢)	٢,٨٧٧
٦٧	(٩٦٤)
(٥)	(١)
(١٢)	(٦)
(٨٢)	١,٩٠٦
١٥٣	٤٢٧
٦٦٢	٣,٨٣٥
(١٥١)	(٤١٤)
٢٢٢	٩٥
(٨٩٧)	(٣,٨٤٦)
(٨٢٦)	(٤,١٦٥)
(١٦٤)	(٣٣٠)
٦١٢	١,٠٠٩
٤٤٨	٦٧٩
٢,٨٤٦	٢,٥٢٧
٣,٤٨١	٤,٦٦١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة
تعديلات لـ:
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
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
أتعاب إدارة مستحقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
النقد (المستخدم في) / الناتج عن العمليات

توزيعات الأرباح المستلمة، بالصافي
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح
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
مبيعات الاستثمارات

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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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 للدخل للأسهم الخليجية للدخل ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى الاستثمار طويل الأجل في أسهم الشركات المدرجة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي على نطاق عالمي لتحقيق أرباح رأسمالية. يقوم الصندوق بتوزيع أرباح نصف سنوية.

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

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

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 والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس الاستثمارات المحفوظ 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 المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة 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 الخليجية للدخل
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 اعتمدها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي 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.

أجرى الصندوق معاملات بالعملات الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢١.

٥ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. 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 الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- المستوى الثالث: مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة العادلة 'بالآلاف'				القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	المستوى الأول		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:					
٤٤٨	٤٤٨	-	-	٤٤٨	نقد وما يماثله
٤	٤	-	-	٤	توزيعات أرباح مدينة
٧,٥٠٧	-	-	٧,٥٠٧	٧,٥٠٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧,٩٥٩	٤٥٢	-	٧,٥٠٧	٧,٩٥٩	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
١٥	١٥	-	-	١٥	أتعاب إدارة مستحقة
٤٨	٤٨	-	-	٤٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٣	٦٣	-	-	٦٣	

القيمة العادلة 'بالآلاف'				القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٦١٢	٦١٢	-	-	٦١٢	نقد وما يماثله
٦٧	٦٧	-	-	٦٧	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧,٨٠٩	-	-	٧,٨٠٩	٧,٨٠٩	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٤٨٨	٦٧٩	-	٧,٨٠٩	٨,٤٨٨	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٠	٢٠	-	-	٢٠	أتعاب إدارة مستحقة
٦٠	٦٠	-	-	٦٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٠	٨٠	-	-	٨٠	

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي 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.

يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢١: ١,٧٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي.

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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:

طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٢	٢٠٢١
		أتعاب إدارة	٨٨	١٥٤
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	رسوم إدارية	٤	٧
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	رسوم حفظ	٩	١٩
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٣	٣

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	طرف ذو علاقة	٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٤٣١	٥٢٦
استثمار في صندوق	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	-	-
أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١٦	٨٦
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	١٥	٢٠
أتعاب حفظ مستحقة	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	١	٤
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٥	٦

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 أسواق البورصة الخليجية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنوع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في مختلف المناطق الجغرافية.

يوضح الجدول أدناه التوزيع الجغرافي للمحفظة الاستثمارية للصندوق:

المنطقة الجغرافية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية
السوق السعودي	٪٤٤	٣,٣١٧	٪٤٥	٣,٥١٦
السوق الإماراتي	٪٤٢	٣,١٦١	٪٤٠	٣,٠٩٩
السوق الكويتي	٪١٤	١,٠٢٩	٪١٥	١,١٩٤
	٪١٠٠	٧,٥٠٧	٪١٠٠	٧,٨٠٩

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:

المنطقة الجغرافية	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	تغيير محتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغيير محتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات
السوق السعودي	٥-/+	١٦٦-/+	٥-/+	١٧٦-/+
السوق الإماراتي	٥-/+	١٥٨-/+	٥-/+	١٥٥-/+
السوق الكويتي	٥-/+	٥١-/+	٥-/+	٦٠-/+
		٣٧٥-/+		٣٩١-/+

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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)

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

جميع الموجودات المالية للصناديق مقيمة بعملات دول مجلس التعاون الخليجي المختلفة، وجميعها مربوطة بالدولار الأمريكي على غرار العملة الوظيفية الريال السعودي، باستثناء الدينار الكويتي غير المربوط بالكامل بالدولار الأمريكي. إن التأثير على حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات نتيجة للتغيير في سعر الصرف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة غير جوهري. وبالتالي، لم يتم عرض تحليل حساسية العملات الأجنبية. تدار مخاطر العملة من خلال المراقبة المستمرة للتعرضات.

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:

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
				الموجودات المالية
٤٤٨	-	-	-	نقد وما يماثله
٧,٥٠٧	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤	-	-	توزيعات أرباح مدينة
٧,٩٥٥	٤	-	-	
				مطلوبات مالية
-	-	١٥	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٤٨	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٦٣	-	
٧,٩٥٥	٤	(٦٣)	-	فجوة السيولة

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				الموجودات المالية
٦١٢	-	-	-	نقد وما يماثله
٧,٨٠٩	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٧	-	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٤٨٨	-	-	-	
				مطلوبات مالية
-	-	٢٠	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٦٠	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٨٠	-	
٨,٤٨٨	-	(٨٠)	-	فجوة السيولة

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 لأية مخاطر ائتمانية كبيرة 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

صندوق البلاد للأسهم الخليجية للدخل
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)

٩ توزيعات أرباح

خلال السنة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات أرباح بنسبة ٢,٢٣٪ في ١٢ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٦٣٪ في ٣٠ مايو ٢٠٢١).

١٠ آخر يوم للتقييم

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

١١ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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