

## صندوق البلاد المتداول للذهب

### (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:

تم الإستثمار في عقود الذهب الفوري المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الإستراتيجي عن أداء الصندوق بفارق 0.7% حيث حقق الصندوق 11.76% مقارنة بأداء المؤشر الإستراتيجي البالغ 12.46% .

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

تغيير غير أساسي في الصندوق ( تخفيض رسوم إدارة الصندوق ).

### المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: الرياض 12313 , 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.

## صندوق البلاد المتداول للذهب

(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 المحتملة 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:  
لا يوجد.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:  
منذ فبراير - 2020م.

(11) نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسية 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 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 3701-12313 , 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



### إفلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي للأغراض 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 المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح  
تديره 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 ٢٠٢٤

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	فهرس
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
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير  
صندوق البلاد المتداول للذهب

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد المتداول للذهب ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 - "التقرير المالي الأولي"، 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.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي  
ترخيص رقم ٤٤٧

٧ صفر ١٤٤٦ هـ  
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٩٩,٥٧٥	٥٩٥,٨٧٠	٥	<b>الموجودات</b>
٣٩,٧٢٥,٧٨٤	٣٣,٣٤٩,٥١٢		نقد وما يماثله
٥٦٧,٥٤٢	٥٦٧,٥٤٢		استثمار في الذهب العيني
٤٠,٤٩٢,٩٠١	٣٤,٥١٢,٩٢٤		ذمم مدينة مقابل بيع استثمار
			<b>مجموع الموجودات</b>
٦٩,٢٣٩	٩٣,٣٥٠	٥	<b>المطلوبات</b>
٤٧٤,٨٦٥	٥٤٤,٢٢٥		أتعاب إدارة مستحقة
٥٤٤,١٠٤	٦٣٧,٥٧٥		مستحقات ومطلوبات أخرى
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٩,٩٤٨,٧٩٧	٣٣,٨٧٥,٣٤٩		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٣,٦٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠		<b>وحدات مُصدرة</b>
١١,٠٩٦٩	١٢,٥٤٦٤		<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 المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
			<b>الدخل</b>
٣,٠٣٤,٤٤٠	٣,٠٣٣,٣١٨		ربح غير محقق من إعادة قياس استثمار في الذهب العيني
٩٤٨,٥٦٤	١,١٤٦,٨٥٨		ربح محقق من بيع استثمار في الذهب العيني
٣,٩٨٣,٠٠٤	٤,١٨٠,١٧٦		<b>مجموع الدخل</b>
			<b>مصاريف</b>
(٢٢٠,٣٤٨)	(٥٩,٩٤٠)	٥	أتعاب إدارة
(١٦٦,٩٥٤)	(١٢٧,٦٨٧)	٥	رسوم الحفظ
(٧٠,٢٩٤)	(٧٣,٣٨٥)		مصاريف أخرى
(٤٥٧,٥٩٦)	(٢٦١,٠١٢)		<b>مجموع المصاريف</b>
٣,٥٢٥,٤٠٨	٣,٩١٩,١٦٤		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٥٢٥,٤٠٨	٣,٩١٩,١٦٤		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
٤,٩١٩,٣٣٧	٢,٩٨٢,٤١٨		المتوسط المرجح لعدد الوحدات المصدرة بالآلاف
٠,٧١٦٦	١,٣١٤١		ربحية الوحدة بالريال السعودي (الأساسية والمخفضة)

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

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٨,٧٨٧,١١١	٣٩,٩٤٨,٧٩٧	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣,٥٢٥,٤٠٨	٣,٩١٩,١٦٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,١٥٣,١٦٠	-	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢٢,٤٧١,٥٤٠)	(٩,٩٩٢,٦١٢)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٠,٣١٨,٣٨٠)	(٩,٩٩٢,٦١٢)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٤١,٩٩٤,١٣٩	٣٣,٨٧٥,٣٤٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
		حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥,٩٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢٠٠,٠٠٠	-	وحدات مصدرة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	وحدات مستردة
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في الوحدات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	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 المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
٢٠٢٣ ٢٠٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣,٥٢٥,٤٠٨	٣,٩١٩,١٦٤	صافي الدخل للفترة
(٣,٠٣٤,٤٤٠)	(٣,٠٣٣,٣١٨)	تعديلات لـ:
٤٩٠,٩٦٨	٨٨٥,٨٤٦	ربح غير محقق من إعادة قياس استثمار في الذهب العيني
١٩,٣٠٦,٣٢٠	٩,٤٠٩,٥٩٠	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٠١,٨٩٥)	-	استثمار في الذهب العيني
٢٤,٣٤٧	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار
٢٥,٦٧٩	٢٤,١١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤,٠٠٦	٦٩,٣٦٠	أتعاب إدارة مستحقة
١٩,١٧٨,٤٥٧	٩,٥٠٣,٠٦١	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٩,٦٦٩,٤٢٥	١٠,٣٨٨,٩٠٧	النقد الناتج من العمليات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٢,١٥٣,١٦٠	-	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٢,٤٧١,٥٤٠)	(٩,٩٩٢,٦١٢)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٢٠,٣١٨,٣٨٠)	(٩,٩٩٢,٦١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٤٨,٩٥٥)	٣٩٦,٢٩٥	صافي التغير في النقد وما يمثله
٢,٦٦٥,٧١٧	١٩٩,٥٧٥	نقد وما يمثله في بداية الفترة
٢,٠١٦,٧٦٢	٥٩٥,٨٧٠	نقد وما يمثله في نهاية الفترة

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

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد المتداول للذهب هو صندوق أسهم استثماري متداول مفتوح، يقدم للمستثمرين فرصة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية للاستثمار في الذهب العيني. يتتبع الصندوق عوائد الذهب متابعه عن كثب من خلال هيكل صندوق متداول، والذي يتم فيه الوحدات في السوق المالية السعودية (تداول). يدير الصندوق شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى محاكاة أداء عقود الذهب الفورية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية في بورصة دبي للذهب والسلع والذهب العيني، والتي لا تتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

جميع السبائك الذهبية المقتناة والمملوكة من قبل الصندوق يتم إيداعها وحفظها من قبل شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ")، وهي شركة تابعة لبنك الرياض، في الحساب المخصص للصندوق على أساس مخصص حيث تكون كل سبيكة ذهبية مميزة ومنفصلة عن أية معادن ثمينة أخرى يحتفظ بها أمين الحفظ. يتم الاحتفاظ بالذهب في عهدة أمين الحفظ في خزينة مؤمنة في دبي، الإمارات العربية المتحدة؛ يديرها برينكس جلوبال ("أمين الحفظ الفرعي") بموجب السلطة المفوضة من شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق").

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملي الوحدات ملاكاً مستفيدين لموجودات الصندوق.

في فبراير ٢٠٢٠، وافقت هيئة السوق المالية على طلب شركة البلاد للاستثمار لطرح وتسجيل وحدات "صندوق البلاد المتداول للذهب" في تداول على شكل صندوق متداول. بدأ الصندوق بمزاولة أنشطة التداول في تداول بصفته صندوق استثمار متداول في ١٠ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢٠، بالرمز ٩٤٠٥).

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، المعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

١-١ عمليات السوق الرئيسية (إصدار واسترداد الوحدات)

يتم تنفيذ عمليات السوق الرئيسية فقط من قبل مدير الصندوق وصانع السوق المعتمد، شركة البلاد للاستثمار. تتم أنشطة الإصدار والاسترداد على أساس مجموعات وحدات الصناديق المتداولة (بالنسبة للصندوق، مجموعة واحدة تساوي ٥ كجم من سبائك الذهب بما يعادل ١٠٠,٠٠٠ وحدة تداول في الصندوق المتداول) على أساس يومي قبل بدء التداول، ويشار إليها بـ "إصدار واسترداد الوحدات" على التوالي. تتم عملية إصدار واسترداد وحدات الصندوق المتداول على أساس عيني حيث يقوم صانع السوق بتبادل وحدات الصندوق المتداول وسللة الموجودات (سبائك الذهب) من خلال أمين الحفظ لغرض إصدار واسترداد وحدات الصندوق المتداول. وبعد ذلك تُطرح الوحدات المصدرة بحرية في تداول السعودية للتداول العام.

٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة 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 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.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات الذهب العيني المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الأولية واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء 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 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 التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها.

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

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## ٣ المعايير 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 لأول مرة في ٢٠٢٤، لكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

#### ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات 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 موردي 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

### المعايير المحاسبية الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبراً

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 تقييم، ولكن من المتوقع ألا يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

#### ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد

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 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 رسده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣ المعايير والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.	ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجاريًا 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 للتقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات المتوقفة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة". ويجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المبيّنة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروقات الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروقات الصرف الأجنبي.	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 معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون لديها مساهمة عامة في تاريخ إعداد التقارير وأن تنتج شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.	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.

### ٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في 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.

لم يجر الصندوق أي معاملة بالعملة الأجنبية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

يدفع الصندوق ١,٥٪ (٢٠٢٣: ١,٥٪) من قيمة صافي الأصل في كل يوم تقييم كمجموع مصاريف، ويُدفع منها أتعاب الإدارة كبنء متبقي بعد خصم جميع المصاريف الأخرى للصندوق.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٢٠,٣٤٨	٥٩,٩٤٠	
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	رسوم الحفظ	١٦٦,٩٥٤	١٢٧,٦٨٧	
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١,٩٨٤	١,٩٨٤	

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٩٣,٣٥٠	٦٩,٢٣٩
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٥٩٥,٨٧٠	١٩٩,٥٧٥
رسوم الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٢٨٨,١٦٩	١٩١,٩٧٦
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع أعضاء مجلس إدارة الصندوق		٥,٨٧٦	٤,٠٠٠

#### ٦ القيم العادلة للأدوات المالية

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.

يتم قياس جميع الأدوات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة. يتم تحديد القيمة العادلة للذهب العيني (على الرغم من أنه ليس أصلاً مالياً) باستخدام بورصة السلع المشتقة وتُصنّف ضمن المستوى ١.

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٦ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

القيمة العادلة					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
					<i>موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة</i>
٥٩٥,٨٧٠	٥٩٥,٨٧٠	-	-	٥٩٥,٨٧٠	نقد وما يماثله
٥٦٧,٥٤٢	٥٦٧,٥٤٢	-	-	٥٦٧,٥٤٢	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
١,١٦٣,٤١٢	١,١٦٣,٤١٢	-	-	١,١٦٣,٤١٢	
					<i>مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة</i>
٩٣,٣٥٠	٩٣,٣٥٠	-	-	٩٣,٣٥٠	أتعاب إدارة مستحقة
٥٤٤,٢٢٥	٥٤٤,٢٢٥	-	-	٥٤٤,٢٢٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٣٧,٥٧٥	٦٣٧,٥٧٥	-	-	٦٣٧,٥٧٥	
القيمة العادلة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
					<i>موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة</i>
١٩٩,٥٧٥	١٩٩,٥٧٥	-	-	١٩٩,٥٧٥	نقد وما يماثله
٥٦٧,٥٤٢	٥٦٧,٥٤٢	-	-	٥٦٧,٥٤٢	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار
٧٦٧,١١٧	٧٦٧,١١٧	-	-	٧٦٧,١١٧	
					<i>مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة</i>
٦٩,٢٣٩	٦٩,٢٣٩	-	-	٦٩,٢٣٩	أتعاب إدارة مستحقة
٤٧٤,٨٦٥	٤٧٤,٨٦٥	-	-	٤٧٤,٨٦٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٤٤,١٠٤	٥٤٤,١٠٤	-	-	٥٤٤,١٠٤	

## ٧ إدارة المخاطر المالية

### ١-٧ عوامل المخاطر المالية

تتمثل أهداف الصندوق في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله حتى يتمكن من الاستمرار في تحقيق أكبر قدر من العوائد لحاملي الوحدات ولضمان السلامة المعقولة لحاملي الوحدات.

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق. توضع إجراءات الإشراف والمراقبة فيما يتعلق بالمخاطر في المقام الأول ليتم تنفيذها على أساس الحدود الموضوعه من جانب مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، وتعرّضه للمخاطر، وفلسفة إدارة المخاطر العامة، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة التوازن للمحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ فيما يلي شرح هذه الأساليب:

### مخاطر السوق

تعرض الصندوق لمخاطر السوق المتمثلة في تغيرات أسعار الذهب. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار السوق على استثماراته في الذهب. إذا تم تغيير سعر الذهب بنسبة + ١٪، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فإن دخل الفترة قد يكون أعلى / أقل بمقدار + ٣٣٣,٤٩٥ ريال سعودي.

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

##### إدارة مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنتشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية. خلال الفترة، دفع الصندوق مقابل شراء الذهب بالدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، فإن الصندوق غير معرض لأي مخاطر تتعلق بالعملات الأجنبية.

##### إدارة مخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الفائدة، حيث لا يوجد لديه أي أدوات 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. ورغم ذلك، فقد طور مدير الصندوق إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويراقب متطلبات السيولة بانتظام لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند ظهورها، إما من خلال الاكتتابات الجديدة أو تصفية المحفظة الاستثمارية للذهب أو عن طريق الحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة بالصندوق.

يوضح الجدول أدناه تحليلاً للموجودات المالية والمطلوبات المالية حسب التواريخ التي يتوقع سدادها أو استردادها فيها:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(غير مراجعة)

الموجودات المالية	أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
نقد وما يماثله	٥٩٥,٨٧٠	-	-	-	٥٩٥,٨٧٠
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات	-	-	٥٦٧,٥٤٢	-	٥٦٧,٥٤٢
	٥٩٥,٨٧٠	-	٥٦٧,٥٤٢	-	١,١٦٣,٤١٢
المطلوبات المالية	-	-	٩٣,٣٥٠	-	٩٣,٣٥٠
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	٥٤٤,٢٢٥	-	٥٤٤,٢٢٥
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٦٣٧,٥٧٥	-	٦٣٧,٥٧٥
فجوة السيولة	٥٩٥,٨٧٠	-	٧٠,٠٣٣	-	٥٢٥,٨٣٧

الموجودات المالية	أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
نقد وما يماثله	١٩٩,٥٧٥	-	-	-	١٩٩,٥٧٥
ذمم مدينة مقابل بيع استثمار	-	-	٥٦٧,٥٤٢	-	٥٦٧,٥٤٢
	١٩٩,٥٧٥	-	٥٦٧,٥٤٢	-	٧٦٧,١١٧
المطلوبات المالية	-	-	٦٩,٢٣٩	-	٦٩,٢٣٩
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	٤٧٤,٨٦٥	-	٤٧٤,٨٦٥
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٥٤٤,١٠٤	-	٥٤٤,١٠٤
فجوة السيولة	١٩٩,٥٧٥	٥٦٧,٥٤٢	(٥٤٤,١٠٤)	-	٢٢٣,٠١٣

صندوق البلاد المتداول للذهب  
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### 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 ٢٠٢٤، بلغ أقصى تعرض للصندوق لمخاطر الائتمان دون الأخذ بعين الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو أي تحسينات ائتمانية أخرى، مما يتسبب في خسارة مالية للصندوق بسبب عدم مقدرة الأطراف المقابلة على الوفاء بالتزاماتها التي تنشأ من القيمة الدفترية للموجودات المالية المثبتة ذات الصلة كما هو مذكور في قائمة المركز المالي الأولية مبلغ ١,١٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٠,٧٦٧ مليون ريال سعودي). ولا يحتفظ الصندوق بأي ضمانات أو تحسينات ائتمانية أخرى لتغطية مخاطر الائتمان المرتبطة بموجوداته المالية.

تعد مخاطر الائتمان بشأن النقد لدى البنك محدودة لأن الطرف المقابل هو بنك محلي مصنف تصنيفًا ائتمانيًا بدرجة استثمارية.

### ٨ أدوات مالية حسب الفئة

صُنفت كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ضمن التكلفة المطفأة.

### ٩ التقارير القطاعية

يحمل الصندوق محفظة من الاستثمارات في الذهب العيني. ويقوم مدير الصندوق بتقييم الأداء بشكل دوري وتخصيص الموارد للأعمال كوحدة واحدة، وبالتالي لم يتم تحديد قطاعات تشغيلية منفصلة لأغراض إعداد التقارير المالية. وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن إعداد التقارير القطاعية وفقًا لما يقتضيه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

### ١٠ المطلوبات المحتملة والارتباطات

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

### ١١ أحداث لاحقة

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

### ١٢ آخر يوم تقييم

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٣٠ يونيو ٢٠٢٣).

### ١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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