

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل

ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار "البلاد المالية"

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

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

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021

تم الاستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع معايير الشرعية للبلاد المالية والمتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على شركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة للعملاء في السوق السعودي وتم الاستثمار في الاكتتابات الأولية في الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي خلال الفترة على أداء الصندوق حيث حقق الصندوق % 25.52 مقارنة بأداء مؤشر الاسترشادي % 27.40

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2021:

لا يوجد

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرًا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد للأسهم السعودية 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 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص للمراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 صندوق
البلاد للأسهم السعودية للدخل
المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا 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 وتروهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
١٥٣	١,٠٤١	نقد وما يعادله
٢١,١٣٤	٢٨,١٩٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣٧٢	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	٣	توزيعات أرباح مدينة
<u>٢١,٢٨٧</u>	<u>٢٩,٦٠٨</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات		
-	٩٨٥	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٣١	٣٩	٦ أتعاب إدارة مستحقة
٥٢	٥٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٨٣</u>	<u>١,٠٧٤</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢١,٢٠٤</u>	<u>٢٨,٥٣٤</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٣,٨٨٨	١٤,٨٨٩	الوحدات المصدرة بالآلاف
١/٥٢٦٨	١/٩١٦٤	حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية 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	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
			الدخل
٢٥٧	٣٦٠		دخل توزيعات الأرباح، صافي
(١,٤٣٨)	٣,٥٤٩		ربح / (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة من إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٢١٣)	٢,٢٧٥		ربح محقق / خسارة محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(١,٣٩٤)	٦,١٨٤		مجموع الدخل / (الخسارة)
			مصاريف
(١٥٣)	(٢٠٩)	٦	أتعاب إدارة
(٧١)	(٨٣)		مصاريف أخرى
(٢٢٤)	(٢٩٢)		مجموع المصاريف
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية 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
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٢,٦٥٦	٢١,٢٠٤	حقوق الملكية في بداية الفترة مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢	
٣٤٠	٤,١٠١	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة توزيعات أرباح
(١,٧١٠)	(٢,٣٠٥)	
(١,٣٧٠)	١,٧٩٦	
(٢٠٨)	(٣٥٨)	
١٩,٤٦٠	٢٨,٥٣٤	٩ حقوق الملكية في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	الوحدات في بداية الفترة الوحدات المصدرة الوحدات المستردة
١٧,٠١٥	١٣,٨٨٨	
٢٩٤	٢,٣٨٧	صافي التغير في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة
(١,٢٨٩)	(١,٣٨٦)	
(٩٩٥)	١,٠٠١	
١٦,٠٢٠	١٤,٨٨٩	

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢
	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
	تعديلات ل:
١,٤٣٨	(٣,٥٤٩)
	- (ربح غير محقق) / خسارة غير محققة من إعادة قياس استثمارات
(٢٥٧)	(٣٦٠)
	محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٤٣٧)	١,٩٨٣
	- دخل توزيعات الأرباح، صافي
	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٣	(٣,٥٠٩)
	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
-	(٣٧٢)
	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
	الدخل
-	٩٨٥
	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
	الدخل
٧٢	٨
	أتعاب إدارة مستحقة
(١٤٤)	(٢)
	مستحقات ومطلوبات أخرى
١١	(٢,٨٩٠)
	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤٦	٣٥٧
	توزيعات أرباح مستلمة
(١٨٠)	(٥٥٠)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٠٨)	(٣٥٨)
	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤٠	٤,١٠١
	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧١٠)	(٢,٣٠٥)
	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١,٥٧٨)	١,٤٣٨
	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٧٥٨)	٨٨٨
	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٩٤٦	١٥٣
	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١,١٨٨	١,٠٤١
	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
	معلومات إضافية
١٨,٠٨١	١٠,٤٣٧
	شراء استثمارات
١٨,٢١١	٩,٢٠٣
	بيع استثمارات

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مشاركة مفتوح غير محدد المدة تم إنشاؤه وتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل والتوزيع الدوري للعائد. كما يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة حقوق الملكية على أساس نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهر مايو ونوفمبر.

يدير الصندوق محفظة متنوعة من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي وضعتها الهيئة الشرعية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق. إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق.

الرياض المالية هي أمين الصندوق.

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 اللوائح والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية الخاصة الصادرة عن هيئة السوق المالية

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ 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 إيضاح 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. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في أعداد 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 من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، فقد راجع مدير الصندوق المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد-١٩. ومع ذلك، لم يلاحظ أي تأثير كبير. انظر إيضاح رقم ١١.

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

هناك تعديلات أخرى للمعايير التي تكون فعالة في الفترات الحالية والمستقبلية ولكن لم يتم تفصيلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث لا يتوقع أن يكون لتلك المعايير أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المتضمنة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. إن جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي.

لم يكن لدى الصندوق أي معاملات بعملات أجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: لا شيء).

٥- تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر للعرض.

إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بتكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. ومن المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لموجودات ومطلوباته الصندوق (حسب الفئة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
١,٠٤١	١,٠٤١	-	-
نقد وما يعادله			
٣٧٢	٣٧٢	-	-
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل			
٣	٣	-	-
توزيعات أرباح مدينة			
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٢٨,١٩٢	-	-	٢٨,١٩٢
٢٩,٦٠٨	١,٤١٦	-	٢٨,١٩٢
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل			
٩٨٥	٩٨٥	-	-
أتعاب إدارة مستحقة			
٣٩	٣٩	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى			
٥٠	٥٠	-	-
١,٠٧٤	١,٠٧٤	-	-

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة			
المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
	-	-	-
١٥٣	١٥٣		
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٢١,١٣٤	-	-	٢١,١٣٤
٢١,٢٨٧	١٥٣	-	٢١,١٣٤
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
أتعاب إدارة مستحقة			
٣١	٣١	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى			
٥٢	٥٢	-	-
٨٣	٨٣	-	-

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذوي العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذوي العلاقة بالتوافق مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ١٪ (٢٠٢٠: ١٪) من المبلغ المكتتب لتغطية التكاليف الإدارية ويتم مقاصتها مقابل المتحصلات من إصدار الوحدات. إن نسبة الاشتراك المحملة هي ضمن الحدود المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة سنوياً بمعدل ١.٥٪ (٢٠٢٠: ١.٥٪) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة رسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
١٥٣	٢٠٩	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	شركة البلاد للاستثمار البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٦٧	-	زميلة	وحدات مشتراة	"البلاد ريت القابض"
٢٦	١٣	الشركة الأم لمدير الصندوق	وحدات مشتراة	بنك البلاد
٢١	١٦	الصندوق	وحدات مستردة	
١٤	١٥	أمين الصندوق	رسوم الحفظ	الرياض المالية
		أعضاء في مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
٢	٣	الصندوق	الصندوق	

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٨٠	٤٤١				
٢	٢			الرياض المالية - أمين الصندوق	رسوم حفظ مستحقة
٧٣	٦٠٠			بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	أرصدة بنكية
٣١	٣٩			شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة
٥	٤			أعضاء في مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٩١٩	١,٠٦٩			بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	استثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة

٧- إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إدارة رأس المال

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع زيادة العائد لحاملي الوحدات. تظل الإستراتيجية العامة للصندوق دون تغيير عن الفترات السابقة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 قطاعات الصناعة المختلفة. يوضح الجدول أدناه تركيز الصناعة لمحظة الصندوق الاستثمارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		القطاع الصناعي
قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	
٧,٧٩٧	%٣٦	١٥,٢٦٢	%٥٤	الخدمات المالية
٤,٨٣٤	%٢٣	٥,٥٩٥	%٢٠	الصناعي
١,٨٥٤	%٩	٢,١٤١	%٨	مستهلك، غير دوري
٩١٧	%٤	٢,٠٧٧	%٧	مستهلك، دوري
١,٤٩٤	%٧	١,٦١١	%٦	الاتصالات
٢,٠٠٨	%١٠	١,٥٠٦	%٥	الطاقة
١,٤٨٧	%٧	-	-	المواد
٧٤٣	%٤	-	-	خدمات
٢١,١٣٤	%١٠٠	٢٨,١٩٢	%١٠٠	المجموع

التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المعقول المحتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثبوت جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		القطاع الصناعي
التأثير على صافي	تغير محتمل	التأثير على صافي	تغير محتمل	
قيمة الموجودات	معقول %	قيمة الموجودات	معقول %	
٣٩٠ -/+	%٥-/+	٧٦٣ -/+	%٥-/+	الخدمات المالية
٢٤٢ -/+	%٥-/+	٢٧٩ -/+	%٥-/+	الصناعي
٩٣ -/+	%٥-/+	١٠٧ -/+	%٥-/+	مستهلك، غير دوري
٤٦ -/+	%٥-/+	١٠٥ -/+	%٥-/+	مستهلك، دوري
٧٥ -/+	%٥-/+	٨٠ -/+	%٥-/+	الاتصالات
١٠٠ -/+	%٥-/+	٧٥ -/+	%٥-/+	الطاقة
٧٤ -/+	%٥-/+	-	%٥-/+	المواد
٣٧ -/+	%٥-/+	-	%٥-/+	خدمات
١,٠٥٧ -/+		١,٤١٠ -/+		المجموع

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات ومطلوبات نقدية كبيرة مقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير والتي تعرض الصندوق فيها لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم تقديم أي تحليل لحساسية العملات الأجنبية.

معدل الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مدير الصندوق، الذي وضع إطارًا مناسبًا لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	أقل من ٧ أيام	من ٧ إلى شهر	من ١-١٢ شهرًا	أكثر من ١٢ شهر
موجودات مالية				
١,٠٤١	-	-	-	-
نقد وما يعادله				
٢٨,١٩٢	-	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
٣٧٢	-	-	-	-
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
-	٣	-	-	-
توزيعات أرباح مدينة				
٢٩,٦٠٥	٣	-	-	-
مطلوبات مالية				
٩٨٥	-	-	-	-
ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل				
-	-	٣٩	-	-
أتعاب إدارة مستحقة				
-	-	٥٠	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى				
٩٨٥	-	٨٩	-	-
٢٨,٦٢٠	٣	(٨٩)	-	-
فجوة السيولة				

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أقل من ٧ أيام	من ٧ إلى شهر	من ١-١٢ شهرا	أكثر من ١٢ شهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
موجودات مالية				
١٥٣	-	-	-	نقد وما يعادله
٢١,١٣٤	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٢٨٧	-	-	-	
مطلوبات مالية				
-	-	٣١	-	أنعاب إدارة مستحقة
-	-	٥٢	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٨٣	-	
٢١,٢٨٧	-	(٨٣)	-	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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان.

إن مخاطر الائتمان على النقد في البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية بدرجة استثمارية.

٨- الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ به بالقيمة العادلة في قائمة الدخل والتي تم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة.

٩- توزيع الأرباح

خلال الفترة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع الأرباح بمعدل ٢,٤٦٪ في ٣٠ مايو ٢٠٢١.

١٠- آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم لتقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - آثار كوفيد-١٩ على الصندوق

تطور جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. اتخذ مدير الصندوق عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعمليات الصناديق.

في هذه المرحلة، لا يكون التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه كبيرة، ويتوقع مدير الصندوق عودة الوضع إلى طبيعته. نظرًا لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم السعودي، فقد شهد مدير الصندوق انخفاضًا في مؤشر تداول بعد تفشي الجائحة بسبب عدم التأكد خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتكبد خسائر غير محققة في الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل.

لقد تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتبارًا من شهر يونيو ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، تحسن مؤشر تداول بعد يونيو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. سيواصل الصندوق اتباع السياسات والمشورة الحكومية، وبالتوازي مع ذلك، سيبذل الصندوق قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أمانًا دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١٢ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).