

## التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن

### 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:

خلال النصف الأول من العام قام مدير الصندوق بتخصيص 30% إلى أسواق النقد والصكوك و 47% إلى الأسهم و 23% إلى الإستثمارات البديلة.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر الإسترشادي بفارق 6.15% حيث حقق الصندوق 3.60% مقارنة بأداء المؤشر الإسترشادي البالغ 2.55%.

(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 متعدد الأصول المتوازن

(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، 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 ديسمبر 2022م.

(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 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 3701-12312 ، 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 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 وأحكام الصندوق.

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

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(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
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير  
صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن ("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 - "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.

برايس وترهاوس كويرز



مفضل عباس علي  
ترخيص رقم ٤٤٧

٧ صفر ١٤٤٦ هـ  
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤١٣	١٥١	٦	<b>الموجودات</b>
١٤,٠٧٨	١٣,٣٣٩	٧	نقد وما يمثله
-	٣		استثمارات محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤,٤٩١	١٣,٤٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١	١٠	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٥٤	٣٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٥	٤٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٤,٤٣٦	١٣,٤٤٦		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
١,٢٥٣	١,١٢٧		<b>وحدات مصدرة بالآلاف</b>
١١,٥٢١١	١١,٩٣٠٨		<b>حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي</b>

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

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(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	للفترة الستة أشهر	إيضاح
١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٣٧٣	١,٤٠٧	
٤١٦	(١,١٠٨)	
١٤٩	٢٥٩	
(٥)	(٧)	
٩٣٣	٥٥١	
(٢٧)	(٣٤)	٦
(٧)	-	
(٧٨)	(٥٧)	
(١١٢)	(٩١)	
٨٢١	٤٦٠	
-	-	
٨٢١	٤٦٠	

الإيرادات

ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي (خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي  
إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي  
خسارة صرف عملات أجنبية، بالصافي

مجموع الدخل

مصاريف

أتعاب إدارة  
تكاليف التنظيم  
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 متعدد الأصول المتوازن  
(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	للفترة الستة أشهر المنتهية في
١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ (تاريخ بدء العمليات) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
-	١٤,٤٣٦
٨٢١	٤٦٠

حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

التغيرات من معاملات الوحدات

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات مقابل استردادات الوحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات

١٢,٨٤٤	٣,١٧١
(١,٢٣٩)	(٤,٦٢١)
١١,٦٠٥	(١,٤٥٠)
١٢,٤٢٦	١٣,٤٤٦

حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

للفترة من	للفترة الستة أشهر المنتهية في
١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ (تاريخ بدء العمليات) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'
-	١,٢٥٣

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

وحدات مصدرة

وحدات مستردة

صافي التغير في الوحدات

١,٢٨٢	٢٦٩
(١٢٢)	(٣٩٥)
١,١٦٠	(١٢٦)
١,١٦٠	١,١٢٧

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 متعدد الأصول المتوازن  
(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	للفترة الستة أشهر
١٢ ديسمبر ٢٠٢٢	المنتهية في
(تاريخ بدء العمليات)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٨٢١	٤٦٠
(٤١٦)	١,١٠٨
(١٤٩)	(٢٥٩)
٢٥٦	١,٣٠٩
(١١,٩٤٦)	(٣٦٩)
(٦)	(٣)
١٠	٩
٤١	(١٧)
(١١,٩٠١)	(٣٨٠)
١٤٩	٢٥٩
(١١,٤٩٦)	١,١٨٨
١٢,٨٤٤	٣,١٧١
(١,٢٣٩)	(٤,٦٢١)
١١,٦٠٥	(١,٤٥٠)
١٠٩	(٢٦٢)
-	٤١٣
١٠٩	١٥١
٢٩,٩٧١	٨,٤٧٠
١٨,٠٢٥	٨,١٠١

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  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
أتعاب إدارة مستحقة  
مستحقات ومطلوبات أخرى

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات مقابل استرداد وحدات

صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية

شراء استثمارات

بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)

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

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

## ١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري عام قابض مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق النمو وأرباح رأسمالية على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والتي تستثمر موجوداتها في أدوات الدين وأسواق الأسهم وأسواق الاستثمارات البديلة التي تتوافق مع معايير لجنة الرقابة الشرعية، سعياً لتحقيق مستوى أداء عالٍ يحاكي أداء المؤشر الاسترشادي قبل احتساب أي توزيعات أرباح أو رسوم أو مصاريف.

تم تأسيس الصندوق في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢.

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 بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات مُلاكاً لموجودات 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 في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع الأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق العامة، الصادرة عن هيئة السوق المالية.

## 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.

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في الإيضاح ٣ أدناه.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة أن تستخدم الإدارة الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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 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 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

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

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

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 رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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 مبراً (تتمة)

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
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 مساءلة 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"	بعد 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

### ٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تُقاس باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي لأقرب ألف.

بلغت خسارة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٧ آلاف ريال سعودي (٢٠٢٣: ٥ آلاف ريال سعودي).

### 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.

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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)

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 الائتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن رصدها للأصل أو الائتزام.

لا يتم إدراج القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق بالقيمة العادلة ولا 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 ١.

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

القيمة الدفترية	القيمة العادلة "بالآلاف"			المجموع
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله	١٥١	-	١٥١	١٥١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٣,٣٣٩	-	-	١٣,٣٣٩
	١٣,٣٣٩	-	١٥١	١٣,٤٩٠
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب إدارة مستحقة مستحقات ومطلوبات أخرى	١٠	-	١٠	١٠
	٣٧	-	٣٧	٣٧
	٤٧	-	٤٧	٤٧

القيمة الدفترية	القيمة العادلة "بالآلاف"			المجموع
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله	٤١٣	-	٤١٣	٤١٣
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٤,٠٧٨	-	-	١٤,٠٧٨
	١٤,٠٧٨	-	٤١٣	١٤,٤٩١
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب إدارة مستحقة مستحقات ومطلوبات أخرى	١	-	١	١
	٥٤	-	٥٤	٥٤
	٥٥	-	٥٥	٥٥

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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

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 ٠,٤٠٪ (٢٠٢٣: ٠,٤٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق برسوم حفظ بنسبة ٠,٠٥٪ (٢٠٢٣: ٠,٠٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق للأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة ووحدات صندوق الاستثمار و٠,٢٥٪ (٢٠٢٣: ٠,٢٥٪) 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 ١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣٤	٢٧
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	أتعاب إدارية	٩	٧
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	رسوم الحفظ	٤	١١
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	شركة شقيقة	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	-	٢
صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم الأمريكية	شركة شقيقة	وحدات مستردة	-	٧,٦٨٠
صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم الأمريكية	شركة شقيقة	وحدات مستردة	٧١٦	٧,٢٦٧
صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية	شركة شقيقة	وحدات مستردة	٣٣٠	٢,٠٠٤
صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة شركة شقيقة	شركة شقيقة	وحدات مستردة	-	١,٧٩٢
صندوق البلاد للشوكوك	شركة شقيقة	وحدات مستردة	٣٨٣	-
صندوق البلاد المتنوع	شركة شقيقة	وحدات مستردة	-	-
صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي	شركة شقيقة	وحدات مستردة	٤٤٧	٤,٠٥٧
صندوق الاستثمار بالأسهم السعودية شركة شقيقة	شركة شقيقة	وحدات مستردة	٤,٠٥٢	١,٢٠٠
		وحدات مستردة	٢,٩٢٢	٣,٨٦٣
		وحدات مستردة	٨٩٦	٣,٠١٦
		وحدات مستردة	١,٩٤٤	١,٤٩٧
		وحدات مستردة	٢,٩٤٩	-
		وحدات مستردة	-	٥٠٠
		وحدات مستردة	-	٥٠٠
		وحدات مستردة	-	١,٦٣٨
		وحدات مستردة	-	٥٠
		وحدات مستردة	٢,٠٨٠	-
		وحدات مستردة	-	-

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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 (تنمة)

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)
رسوم الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	١	١
أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١٥١	٤١٣
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	١٠	١
رسوم إدارية مستحقة الدفع	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٢	١
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	٤
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	-	٦٩٨
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم الأمريكية	٥٤١	٢٠٤
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية	٦٢١	١٦٠
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية	١,٧٥٩	٤,٦٥٤
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٤,٠٢١	٢,٣٨٩
وحدات مصدرة (الاستثمار في الصندوق كحامل وحدات)	صندوق البلاد للصكوك	٣,٩٨٦	٥,١١٤

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 رفع 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 في قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السعودية للصرافة.

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
مالي	١٠٠ %	١٣,٣٣٩	١٠٠ %	١٤,٠٧٨

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
مالي	٥-/+	٦٦٧	٥-/+	٧٠٤

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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 العملة الأجنبية

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

يتداول الصندوق بالريال السعودي، بينما ستكون بعض استثمارات الصندوق مقومة بالدولار الأمريكي. حالياً، يعتبر الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي فإن الصندوق غير معرض لمخاطر جوهرية في صرف العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم تقديم أي تحليل لحساسية العملات الأجنبية.

##### إدارة مخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة

إن الصندوق غير معرض لمخاطر أسعار الفائدة لأنه لا يملك أي أدوات مالية تحمل فائدة. 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 باحتياطي كافية، وتسهيلات بنكية، والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام إلى شهر واحد	من شهر إلى ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١٥١	-	-	-	الموجودات المالية
١٣,٣٣٩	-	-	-	نقد وما يماثله
١٣,٤٩٠	-	-	-	استثمارات محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	مطلوبات مالية
-	-	١٠	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٣٧	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٤٧	-	فجوة السيولة
١٣,٤٩٠	-	(٤٧)	-	

إدارة مخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة (تتمة)

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام إلى شهر واحد	من شهر إلى ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤١٣	-	-	-	الموجودات المالية
١٤,٠٧٨	-	-	-	نقد وما يماثله
١٤,٤٩١	-	-	-	استثمارات محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	مطلوبات مالية
-	-	١	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٥٤	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٥٥	-	فجوة السيولة
١٤,٤٩١	-	(٥٥)	-	

##### إدارة مخاطر الائتمان

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 أو تركيز لمخاطر الائتمان. إن مخاطر الائتمان على النقد لدى البنك محدودة لأن الطرف المقابل هو بنك محلي يتمتع ذو تصنيف ائتماني من الدرجة الاستثمارية.

صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن  
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (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

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

#### ٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

#### ١٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/ معاملات تتطلب تعديلات أو إفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

#### ١١ آخر يوم تقييم

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

#### ١٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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