

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

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 جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي وتم الإستثمار في الاكتتابات الأولية خلال عام 2024.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر الإستراتيجي بفارق %4.58 حيث حقق الصندوق %2.25 مقارنة بأداء المؤشر الإستراتيجي البالغ %2.33-.

(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 12312 - 3701 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

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



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس 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 وأحكام 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 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.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:
منذ فبراير - 2019م.

(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 اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف سنوية لصندوق الاستثمار وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: الرياض 12312 - 3701 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

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



إخلاء المسؤولية

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

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(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 للأسهم السعودية للدخل
(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 للأسهم السعودية للدخل

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 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 وتريهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(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)		
٦٥٣	١,٧٢٥		الموجودات
٢١,٨٦٨	٤٢,٤٢٥	٧	نقد وما يماثله
٩١	٨٢٠		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢	٥		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦	٣		توزيعات أرباح مدينة
٢٢,٦٣٠	٤٤,٩٧٨		موجودات أخرى
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	١,٣٣٠	٦	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣	١٢٠		أتعاب إدارة مستحقة
١٠٦	٩٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠٩	١,٥٤٢		مجموع المطلوبات
٢٢,٥٢١	٤٣,٤٣٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٠,٢٧٥	١٩,٣٨١		وحدات مصدره بالآلاف
٢,١٩١٨	٢,٢٤١٢		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
٤٥١	٤٦١
٣,١٥٠	(١,٣٧٤)
٥١٠	٢,٠٨٤
٤,١١١	١,١٧١
(٢٠٠)	(٢٥٢)
(٨٢)	(١٣٠)
(٢٨٢)	(٣٨٢)
٣,٨٢٩	٧٨٩
-	-
٣,٨٢٩	٧٨٩

إيضاح

٦

الإيرادات

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

مصاريف

أتعاب إدارة
مصاريف أخرى
مجموع المصاريف

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
٢٠,٠٧٥	٢٢,٥٢١
٣,٨٢٩	٧٨٩
٤,٢٨٩	٢٢,٢٦٠
(٤٠٨)	(١,٧٦٨)
٣,٨٨١	٢٠,٤٩٢
(٣٨٤)	(٣٦٦)
٢٧,٤٠١	٤٣,٤٣٦

إيضاح

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

توزيعات أرباح

حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'
١١,٤٥٨	١٠,٢٧٥
٢,١٤٣	٩,٩٠٦
(٢١٩)	(٨٠٠)
١,٩٢٤	٩,١٠٦
١٣,٣٨٢	١٩,٣٨١

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

وحدات مصدرة

وحدات مستردة

صافي التغير في الوحدات

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 للأسهم السعودية للدخل
(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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٤
--	------	------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣,٨٢٩	٧٨٩	
(٣,١٥٠)	١,٣٧٤	
(٤٥١)	(٤٦١)	
٢٢٨	١,٧٠٢	

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

(٣,٤٩٦)	(٢١,٩٣١)	
(٤٥٣)	(٧٢٩)	
-	١,٣٣٠	
-	٣	
٧٩	١١٧	
٦٠	(١٤)	
(٣,٨١٠)	(٢١,٢٢٤)	

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ذمم دائنة مقابل شراء استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

موجودات أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقات ومطلوبات أخرى

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

٤٥٤	٤٦٨	
(٣,١٢٨)	(١٩,٠٥٤)	

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٣٨٤)	(٣٦٦)	
٤,٢٨٩	٢٢,٢٦٠	
(٤٠٨)	(١,٧٦٨)	
٣,٤٩٧	٢٠,١٢٦	

توزيعات أرباح مدفوعة

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات مقابل استردادات الوحدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٣٦٩	١,٠٧٢	
٣٨٩	٦٥٣	

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

٧٥٨	١,٧٢٥	
-----	-------	--

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية

١٤,٢٦٧	٣٧,٨٧٨	
١٠,٧٧١	١٥,٩٤٧	

شراء استثمارات

بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)

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

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

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تأسس ويُدَار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل وتقديم إيرادات منتظمة. يهدف الصندوق إلى توزيعات أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة حقوق الملكية على أساس نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهري مايو ونوفمبر.

يدير الصندوق محفظة متنوعة من خلال الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية. تتوافق أنشطة الصندوق مع القواعد والضوابط التي تضعها اللجنة الشرعية.

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

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع الأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية العامة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢ أسس الإعداد

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 السنة 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 باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التقييم العادل 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 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 السهولة.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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. تُهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤

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

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

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

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

ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار/ التفسير
١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 بموجب تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رسده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	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 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.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك
١ يناير ٢٠٢٧	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 المتوقفة، 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.	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية
١ يناير ٢٠٢٧	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 مساهلة عامة في تاريخ التقرير. وتُصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة
١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة لدى المنشأة.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"
١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد المتطلبات المتعلقة بإفصاح المنشآت عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للاستدامة رقم ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة 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.

لم يجر الصندوق أي معاملات بالعملة الأجنبية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء).

٥ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

لا يتم إدراج القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق بالقيمة العادلة ولا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حيث أنها قصيرة الأجل بطبيعتها. 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 لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

القيمة العادلة "بالآلاف"				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
١,٧٢٥	١,٧٢٥	-	-	١,٧٢٥	نقد وما يماثله
٨٢٠	٨٢٠	-	-	٨٢٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥	٥	-	-	٥	توزيعات أرباح مستحقة القبض
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
٤٢,٤٢٥	-	-	٤٢,٤٢٥	٤٢,٤٢٥	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٤,٩٧٥	٢,٥٥٠	-	٤٢,٤٢٥	٤٤,٩٧٥	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
١,٣٣٠	١,٣٣٠	-	-	١,٣٣٠	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٠	١٢٠	-	-	١٢٠	أتعاب إدارة مستحقة
٩٢	٩٢	-	-	٩٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٥٤٢	١,٥٤٢	-	-	١,٥٤٢	

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

٥ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة "بالآلاف"				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
				٦٥٣	نقد وما يماثله
٦٥٣	٦٥٣	-	-	١٢	توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٢	١٢	-	-	٩١	دعم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها (بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل)
٩١	٩١	-	-		
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
				٢١,٨٦٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٨٦٨	-	-	٢١,٨٦٨	٢١,٨٦٨	
٢٢,٦٢٤	٧٥٦	-	٢١,٨٦٨	٢٢,٦٢٤	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
				٣	أتعاب إدارة مستحقة
٣	٣	-	-	١٠٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠٦	١٠٦	-	-	١٠٩	
١٠٩	١٠٩	-	-		

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.

يُحمل مدير الصندوق على كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ١٪ (٢٠٢٣: ١٪) من مبلغ الاشتراك لتغطية التكاليف الإدارية، ويتم خصمها من متحصلات إصدار الوحدات. وتحمل نسبة رسوم الاشتراك ضمن الحد المذكور في شروط وأحكام الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢٣: ١,٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. يتم إدراج رسوم الهيئة الشرعية ضمن أتعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		طبيعة المعاملة
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	٢٠٠	٢٥٢	أتعاب إدارة
بنك البلاد	الشركة الأم لمدير الصندوق	١٢	١٧	أتعاب إدارية
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	-	٤٣	وحدات مشتراة
		١٤	٧٥	رسوم الحفظ
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	(٣)	مصاريف/ (عكس قيد) أتعاب مجلس إدارة الصندوق

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

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	١,٥٠٠	٥٥٧
أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٣٦	١٨
أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	٢٢٥	٩٦
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	١٢٠	٣
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	٥

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 من خلال قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق المالية السعودية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في القطاعات المختلفة.

يوضح الجدول أدناه تركيز القطاع الذي تعمل فيه محفظة الصندوق الاستثمارية:

القطاع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
	النسبة من مجموع القيمة السوقية %	القيمة السوقية	النسبة من مجموع القيمة السوقية %	القيمة السوقية
مالي	٪٢٢	٩,٣٠٤	٪١٤	٢,٩٥٨
طاقة	٪١٥	٦,٤٢٩	٪١٦	٣,٤٣٦
مواد أساسية	٪١٢	٤,٩٦٨	٪٢٠	٤,٢٥٩
خدمات اتصالات	٪١٠	٤,٣٩٥	-	-
صناعي	٪١٠	٤,٠٨٥	٪٧	١,٥٧٤
تأمين	٪٨	٣,٢٤٧	-	-
عقارات	٪٧	٢,٩٨٤	٪٧	١,٥٨٢
مستهلك، غير دورية	٪٦	٢,٦٠٧	٪١٤	٣,١٠٢
تقنية	٪٤	١,٧٩١	٪١٣	٢,٩٢٨
مواد استهلاكية، دورية	٪٣	١,٣٧٥	٪٢	٤٧٦
رعاية صحية	٪٣	١,٢٤٠	٪٥	١,٠٩٦
وسائل الإعلام	-	-	٪٢	٤٥٧
المجموع	٪١٠٠	٤٢,٤٢٥	٪١٠٠	٢١,٨٦٨

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

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		
التأثير على صافي قيمة الموجودات	احتمال معقول نسبة التغير	التأثير على صافي قيمة الموجودات	احتمال معقول نسبة التغير	
١٤٨	٥-/+	٤٦٥	٥-/+	مالي
١٧٢	٥-/+	٣٢١	٥-/+	طاقة
٢١٣	٥-/+	٢٤٨	٥-/+	مواد أساسية
-	٥-/+	٢٢٠	٥-/+	خدمات اتصالات
٧٩	٥-/+	٢٠٤	٥-/+	صناعي
-	٥-/+	١٦٢	٥-/+	تأمين
٧٩	٥-/+	١٤٩	٥-/+	عقارات
١٥٥	٥-/+	١٣٠	٥-/+	مستهلك، غير دورية
١٤٦	٥-/+	٩٠	٥-/+	تقنية
٢٤	٥-/+	٦٩	٥-/+	مواد استهلاكية، دورية
٥٥	٥-/+	٦٢	٥-/+	رعاية صحية
٢٣	٥-/+	-	٥-/+	وسائل الإعلام
١,٠٩٤	٥-/+	٢,١٢٠	٥-/+	

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة

الصندوق غير معرض لمخاطر سعر الفائدة لأن الصندوق لا يملك أي موجودات مالية محملة بالفائدة. يتحمل مدير الصندوق المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة، حيث وضع إطار عمل مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل للصندوق. يدير الصندوق مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومطابقة آجال 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)	
١,٧٢٥	-	-	-	موجودات مالية	نقد وما يماثله
٤٢,٤٢٥	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٢٠	-	-	-	توزيعات أرباح مدينة	
٥	-	-	-		
٤٤,٩٧٥	-	-	-	مطلوبات مالية	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣٣٠	-	-	-	أتعاب إدارة مستحقة	
-	١٢٠	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى	
-	٩٢	-	-		
١,٣٣٠	٢١٢	-	-	فجوة السيولة	
٤٣,٦٤٥	(٢١٢)	-	-		

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

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	من شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ أشهر
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			
موجودات مالية			
٦٥٣	-	-	-
٢١,٨٦٨	-	-	-
٩١	-	-	-
١٢	-	-	-
٢٢,٦٢٤	-	-	-
مطلوبات مالية			
-	-	٣	-
-	-	١٠٦	-
-	-	١٠٩	-
٢٢,٦٢٤	-	(١٠٩)	-
فجوة السيولة			

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 وتركيز مخاطر الائتمان.

تعد مخاطر الائتمان بشأن النقد لدى البنك محدودة حيث يمثل الطرف المقابل بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني من الدرجة الاستثمارية.

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 الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

٩ توزيعات أرباح

خلال الفترة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات أرباح بمعدل ٠,٨٤٪ من صافي قيمة الموجودات في ٩ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١,٤٠٪ في ١ يونيو ٢٠٢٣).

١٠ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/معاملات تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٢ 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).

١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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