

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرهقة صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداول ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 نبدى رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرهقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
(٢٢ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كمافي ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢٢	٢,٧١٠	
٤٨,٦٣٦	٥٨,٨٦٧	
٤٩,١٥٨	٦١,٥٧٧	
٢	٥٣	٦
٤٥	٤٧	
٤٧	١٠٠	
٤٩,١١١	٦١,٤٧٧	
٤,٢١٨	٥,٦٤٧	
١١,٦٤٣٢	١٠,٨٨٦٧	

الموجودات

نقد وما يماثله

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقات ومطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات

وحدات مصدرها بالآلاف

حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
الإيرادات			
إيرادات توزيعات أرباح			
(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 (الخسارة) / الدخل			
المصاريف			
أتعاب إدارة			
مصاريف أخرى			
مجموع المصاريف			
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة			
الدخل الشامل الآخر للفترة			
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة			
	٦		
		(٢٨٣)	(١٩٧)
		(١٠٥)	(٨٨)
		(٣٨٨)	(٢٨٥)
		(٣,٢٥٩)	٩,١٦٦
		-	-
		(٣,٢٥٩)	٩,١٦٦

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
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
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٤٩,١١١	٣٤,٩٠٥	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٣,٢٥٩)	٩,١٦٦	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢٣,٤٣٧	١٢,٣١٦	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
(٦,١٩٧)	(١,٧٨٣)	
١٧,٢٤٠	١٠,٥٣٣	
(١,٦١٥)	(١,٣٢٠)	توزيعات أرباح
٦١,٤٧٧	٥٣,٢٨٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٤,٢١٨	٣,٢٤٩	الوحدات في بداية الفترة
١,٩٤٨	١,٠٦٦	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة صافي التغير في الوحدات
(٥١٩)	(١٥٢)	
١,٤٢٩	٩١٤	
٥,٦٤٧	٤,١٦٣	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٠٢٢	٢٠٢١
(٣,٢٥٩)	٩,١٦٦
(٢,١٦٥)	(٩٢٧)
٥,٤٥٩	(٨,٢٦٥)
٣٥	(٢٦)
(١٥,٦٩٠)	(٩,٧٠٦)
٥١	١٢
٢	٧
(١٥,٦٣٧)	(٩,٦٨٧)
٢,١٦٥	٩٢٧
(١٣,٤٣٧)	(٨,٧٨٦)
٢٣,٤٣٧	١٢,٣١٦
(٦,١٩٧)	(١,٧٨٣)
(١,٦١٥)	(١,٣٢٠)
١٥,٦٢٥	٩,٢١٣
٢,١٨٨	٤٢٧
٥٢٢	١,٦٤١
٢,٧١٠	٢,٠٦٨
٢٥,١٢٩	١٠,٧٤٦
٩,٨٦٢	١,٢٩٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات لـ:

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

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
أتعاب إدارة مستحقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات
مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يمثله

نقد وما يمثله في بداية الفترة

نقد وما يمثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية

شراء استثمارات

بيع استثمارات

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مؤسس ومدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على مدى فترة طويلة وتقديم إيرادات منتظمة. يقوم الصندوق بتوزيع أرباح نصف سنوية. يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من أسهم صناديق استثمار عقارية متداولة محلية مدرجة تتوافق مع المعايير التي حددتها الهيئة الشرعية.

تأسس الصندوق في ٢٠ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠١٨).

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 ("لائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (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 طبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" 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 ٢٠٢١.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتفق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في السنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في الإيضاح رقم ٣ أدناه.

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

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء آرائها وتقديراتها وافتراضاتها التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم فحص التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. ليس هناك أي مجالات للأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة اعتمدها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩، تمديد الوسيلة العملية.
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

لم يجر الصندوق أي معاملات بالعملة الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: 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 المالي تُقيّم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

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

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى الأول: مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- المستوى الثالث: مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية غير مدرجة 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 الأول.

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة العادلة "بالآلاف"				القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٢,٧١٠	٢,٧١٠	-	-	٢,٧١٠	
٥٨,٨٦٧	-	-	٥٨,٨٦٧	٥٨,٨٦٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦١,٥٧٧	٢,٧١٠	-	٥٨,٨٦٧	٦١,٥٧٧	
٥٣	٥٣	-	-	٥٣	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب إدارة مستحقة
٤٧	٤٧	-	-	٤٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠٠	١٠٠	-	-	١٠٠	
القيمة العادلة "بالآلاف"				القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٥٢٢	٥٢٢	-	-	٥٢٢	
٤٨,٦٣٦	-	-	٤٨,٦٣٦	٤٨,٦٣٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٩,١٥٨	٥٢٢	-	٤٨,٦٣٦	٤٩,١٥٨	
٢	٢	-	-	٢	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب إدارة مستحقة
٤٥	٤٥	-	-	٤٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٧	٤٧	-	-	٤٧	

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٨٠٪ (٢٠٢١: ٠,٨٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. يتم إدراج رسوم اللجنة الشرعية ضمن أتعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٢	٢٠٢١
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٨٣	١٩٧
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	رسوم إدارية	٣٢	٢٢
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	رسوم الحفظ	٢٨	١٧
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٣	٣

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الرصيد	طرف ذو علاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٢,٥١٩	٢٤٩
حساب جار	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١٩١	٢٧٣
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٥٣	٢
أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٤	٤
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	١٠	١١

٧ إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إدارة رأس المال

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار في ممارسة أعماله مع تعظيم العائد إلى حاملي الوحدات. تبقى الاستراتيجية الكلية للصندوق دون تغيير عن الفترات السابقة.

مخاطر السوق

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق بسبب استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السعودية للصرافة.

يوضح الجدول أدناه التركيز الجغرافي للمحفظة الاستثمارية للصندوق:

المنطقة الجغرافية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	القيمة السوقية
١٠٠%	٥٨,٨٦٧	١٠٠%	٤٨,٦٣٦

السوق السعودي - عقارات

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

المنطقة الجغرافية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تغير محتمل معقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات
٥-/+	٢,٩٤٣	٥-/+	٢,٤٣٢
	٢,٩٤٣		٢,٤٣٢

السوق السعودي - عقارات

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

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

سعر الفائدة وإدارة مخاطر 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. يدير الصندوق مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
				الموجودات المالية
٢,٧١٠	-	-	-	نقد وما يماثلته
٥٨,٨٦٧	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦١,٥٧٧	-	-	-	
				مطلوبات مالية
-	-	٥٣	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٤٧	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	١٠٠	-	
٦١,٥٧٧	-	(١٠٠)	-	فجوة السيولة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				الموجودات المالية
٥٢٢	-	-	-	نقد وما يماثلته
٤٨,٦٣٦	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٩,١٥٨	-	-	-	
				مطلوبات مالية
-	-	٢	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٤٥	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٤٧	-	
٤٩,١٥٨	-	(٤٧)	-	فجوة السيولة

إدارة مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم يكن الصندوق معرضاً لأية مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز لمخاطر الائتمان.

تعد مخاطر الائتمان بشأن النقد لدى البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني استثماري.

٨ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة

٩ توزيعات الأرباح

خلال الفترة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات أرباح بنسبة ٢,٩١٪ في ٩ مايو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣,٤٥٪ في ٢٨ أبريل ٢٠٢١).

١٠ آخر يوم للتقييم

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

اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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