

أ) معلومات صندوق الاستثمار

(1) اسم صندوق الاستثمار:

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

نمو رؤوس الأموال المستثمرة عن طريق الاستثمار في أسهم الشركات المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية والمكونة لمؤشر "البلاد للأسهم الكويتية" المحتسب من قبل إيديل ريتنق بالإضافة إلى الاستثمار في أسهم الشركات المتوافقة مع ضوابط لجنة الرقابة الشرعية غير المدرجة والتي على وشك الإدراج في سوق الكويت للأوراق المالية، والصناديق الإسلامية.

يتم مقارنة أداء الصندوق بمؤشر استرشادي "مؤشر البلاد للأسهم الكويتية"، المحتسب من قبل إيديل ريتنق، ويعتبر مقياس لأداء الصندوق ويمكن الحصول عليه من خلال موقع مدير الصندوق الإلكتروني .

(3) سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا ينطبق

(4) تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

(5) وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة

"مؤشر البلاد للأسهم الكويتية" المحتسب من قبل إيديل ريتنق، حيث يعتمد في حسابه على جميع الأسهم الإسلامية المتداولة في البورصة الكويتية المتوافقة مع لجنة الرقابة الشرعية للبلاد المالية وهو عبارة عن معدل نسبي لمجموع القيمة السوقية. الموقع الإلكتروني لمزود الخدمة www.idealratings.com

ب) أداء الصندوق

(1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة (أو منذ التأسيس):

البند	2020	2021	2022
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية السنة المالية	1,209,521	1,338,261	1,057,516
صافي قيمة أصول الصندوق، لكل وحدة في نهاية السنة المالية	0.48	0.56	0.58
أعلى صافي قيمة أصول الصندوق، لكل وحدة	0.55	0.59	0.71
أقل صافي قيمة أصول الصندوق، لكل وحدة	0.38	0.47	0.55
عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة المالية (بالآلاف)	2,51	2,34	1,80
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)	-	-	-
نسبة المصروفات	3.06%	2.46%	4.11%
نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ	-	-	-
نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق، بأداء الصندوق	-0.4%	-9.3%	3.66%

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 و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(2 سجل أداء:

(أ) العائد الإجمالي لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات ومنذ التأسيس

البند	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
العائد الإجمالي	2.3%	7.5%	41.4%	-42.7%

(ب) العائد الإجمالي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية، (أو منذ التأسيس)

السنة	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
العائد الإجمالي	-5.4%	-6.9%	-12.6%	-6.1%	10.9%	8.3%	20.8%	-10.9%	18.5%	2.3%

* يقر مدير الصندوق انه تم تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق

(ج) جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام. ويجب ايضا الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجب الإفصاح عن ما إذا كانت هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

نوع الخدمات او العمولات او الأتعاب	صافي القيمة	نسبة المصروفات الى متوسط صافي أصول الصندوق
رسوم اشتراك	-	-
أتعاب الإدارة	23,842	1.76%
رسوم التطهير الشرعي	-	-
رسوم مراجع الحسابات	1,946	0.14%
رسوم الحفظ	5,280	0.39%
مكافئة أعضاء مجلس الإدارة	149	0.01%
رسوم نشر المعلومات على موقع تداول	465	0.03%
رسوم رقابية	613	0.05%
رسوم المؤشر الإستراتيجي	1,814	0.13%
مصاريف القيمة المضافة	4,334	0.32%
مصاريف تعامل (الوساطة)	1,440	0.11%
رسوم خدمات الصندوق الإدارية	3,090	0.23%
مصاريف أخرى	372	0.03%
مصاريف إيداع	-	-
رسوم الإدراج	-	-
مجموع المصاريف	43,346.14	3.19%

* لم يتم مدير الصندوق بأي تخفيض أو إعفاء من أي رسوم خلال عام 2022

(3) إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح.

لا يوجد

(4) الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق/غير موافق) الامتناع عن التصويت

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

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



إدارة الأصول
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 و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي - على سبيل المثال لا الحصر - على:

(أ) أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مع بيان نوع العضوية

- 1- زيد محمد سعد المفرح
رئيس مجلس الإدارة غير مستقل
- 2- هيثم سليمان السحيمي
عضو مجلس إدارة غير مستقل
- 3- وليد عبدالله بن عتيق
عضو مجلس إدارة مستقل
- 4- عمر علي بصال
عضو مجلس إدارة مستقل

(ب) نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق

زيد المفرح

حصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال ونظم المعلومات من جامعة تشوبو في اليابان، وحصل على درجة الماجستير في الاقتصاد والمالية من جامعة ولاية نيويورك في الولايات الأمريكية المتحدة. و شغل سابقاً منصب وكيل الهيئة للشركات المدرجة والمنتجات الاستثمارية في هيئة السوق المالية. بالإضافة الى امتلاكه خبرة تفوق ١٥ عاما في قطاع الخدمات المالية.

(رئيس مجلس الإدارة للصندوق والرئيس التنفيذي لشركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية ").

هيثم السحيمي

حاصل على الماجستير في علوم الاستثمار ومخاطر التمويل من جامعة وستمنستر University of Westminster في لندن بالمملكة المتحدة، شغل عدة مناصب في اعمال الادارة بشركة ساين الأمارات العربية المتحدة (SAPIN UAE)، وخبرات لاحقة منذ عام ٢٠١٥ في جدوى للاستثمار ثم البلاد المالية كمحلل مالي في المصرفية الاستثمارية والاسهم الخاصة وتطوير الأعمال. (عضو مجلس الإدارة بنك البلاد والرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال في البلاد المالية).

وليد عبدالله بن عتيق

ماجستير في المالية من جامعة سانت ماري في كندا، وبكالوريوس في الاقتصاد مع تخصص فرعي في إدارة الأعمال من جامعة ولاية أواهيو في الولايات المتحدة الأمريكية. خبرة أكثر من 16 عاما في التمويل والاستثمار والتأمين وإدارة المخاطر. شغل عدة مناصب كمشرف للتأمين في البنك المركزي السعودي (ساما)، محلل أول لأداء الاستثمار في البنك المركزي السعودي (ساما)، المدير المالي في شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني، ويشغل حاليا منصب نائب الرئيس المالي في الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاوني

عمر بصال

ماجستير إدارة اعمال والإدارة المالية و الإحصاء بمرتبة الشرف، يمتلك الاستاذ عمر خبرة تزيد عن عشرة أعوام في المجال المالي ويشغل حالياً منصب مدير لإدارة الأصول في شركة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده. ورغم أن الاستاذ عمر بصال يشغل منصب تنفيذي في إحدى الشركات المالكة لبنك البلاد (بنك البلاد يملك 100% من أسهم شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية ")، فإنه لا يوجد تضارب مصالح.

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 مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(ج) أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق، على سبيل المثال لا الحصر الآتي:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر، الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود خدمات الحفظ ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها بالمستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الموافقة على تعيين المراجع الخارجي للصندوق الذي يرشحه مدير الصندوق
- الإشراف، ومتى ما كان ذلك مناسباً، الموافقة والمصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أو غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- التأكد من التزام مدير الصندوق بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية لمالكي الوحدات وغيرهم من أصحاب المصالح
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص لمصلحة الصندوق ومالكي الوحدات وتشمل واجبات الأمانة واجب الاخلاص والاهتمام وبذل الحرص المعقول.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.

(د) مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة مقطوعة تقدر بـ 40,000 ريال سنوياً كحد أقصى (20,000 ريال لكل عضو مستقل) عن جميع الاجتماعات التي حضرها خلال السنة لجميع الصناديق المدارة من قبل البلاد المالية مقسمة بالتساوي على جميع الصناديق باستثناء الصناديق العقارية، تحسب في كل يوم تقييم بشكل تراكمي وتخضع وتدفع مرة واحدة في السنة.

(هـ) بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس الصندوق ومصالح الصندوق

لا يوجد أي نشاطات عملية أو مصالح لدى مدير الصندوق أو أعضاء مجلس إدارته من المحتمل أن تتعارض مع مسؤولياتهم أو أدائهم تجاه الصندوق وفي حال وجدت سيتم الإفصاح عنها.

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 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 © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(و) بيان يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة

اسم الصندوق	زيد المفرح	هيثم السحيمي	وليد بن عتيق	عمر بصال
صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد للأسهم الكويتية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد لأسهم السعودية للدخل	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد لأسهم الخليجية للدخل	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة (البلاد ريت القايض)	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد للاستثمار 2	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق نساند	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد المتداول للذهب	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد للضيافة في مكة المكرمة	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق الضاحية الاستثماري	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق مجمع الوسط التجاري الثاني	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق مجمع كناري الخزامى السكنى العقاري	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق إنسان الاستثمار الوقفي	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق المشاريع العقارية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق مجمع مزدلفه العقاري	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق صفا نجد	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد أم إس سي آي المتداول للأسهم الأمريكية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق بلاد العوالي العقاري الأول	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل

(ز) الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه

تم عقد اجتماعين 2022 وعقد الاجتماع الاول في تاريخ 29 يونيو عام 2022 كما عقد الاجتماع الثاني في تاريخ 27 ديسمبر من العام نفسه وكان أبرز ما تم النقاش حوله كالتالي :

- مستجدات الاسواق المحلية والاقليمية والعالمية.
- أداء الصناديق.
- تقييم مجلس الإدارة.

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 مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار 2022 ©، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

ج) مدير الصندوق

1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحدة رقم 22

الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8001160002

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 الفترة:

تم الاستثمار في جميع والشركات القطاعات بدون استثناء بما يتوافق مع معايير اللجنة الشرعية للبلاد المالية في السوق الكويتي ولم يتم الاستثمار في الاكتتابات الدولية في الصندوق خلال الفترة .

4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

كان أداء الصندوق خلال الفترة أعلى من المؤشر الاسترشادي حيث حقق الصندوق 2.32% مقارنة بأداء المؤشر الارشادي البالغ 1.34%-.

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

تحديث عضوية عضو مجلس الإدارة .

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 و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(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 العمليات 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:

الصندوق	التاريخ	نوع المخالفة	السبب	المدة الزمنية لمعالجه المخالفة
صندوق البلاد للأسهم الكويتية	08/25/2022	قيود الاستثمار المادة 41	نتيجة ارتفاع سعر السهم لسبب	تم معالجة المخالفات خلال المدة
	09/11/2022		خارج عن سيطرة مدير الصندوق	النظامية وفق لائحة صناديق الاستثمار

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق

منذ فبراير 2019—سنتين وأحد عشر شهرا

(11) نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة المستثمر فيها

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 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 © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

(د) أمين الحفظ

(1) اسم أمين الحفظ وعنوانه:

شركة الرياض المالية .، سجل تجاري رقم 1010239234. تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية برقم (07070-37)

واحة غرناطة

2414 حي الشهداء وحدة رقم 69

الرياض 13241 – 7279،

المملكة العربية السعودية

هاتف: 4865898 / 4865866 11 966+

فاكس: 4865859 11 966+

البريد الإلكتروني: rcss@riyadcapital.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة الأشخاص المرخص لهم. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- تعد أصول الصندوق مملوكة لمالكي وحدات الصندوق مجتمعين، ولا يجوز أن يكون لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي مصلحة في أصول الصندوق أو أي مطالبه فيها، إلا إذا كان مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع مالكا لوحدات الصندوق، وذلك في حدود ملكيته، أو كان مسموحاً بهذه المطالبات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وأن يكون أفصح عنها في الشروط والأحكام.
- باستثناء وحدات الصندوق المملوكة لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع، وفي حدود ما يملكه المدين، لا يجوز أن يكون لدائني مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو أمين الحفظ أو أمين الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي حق في أي مطالبه أو مستحقات في أموال الصندوق أو أصوله.

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 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 © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

هـ) مشغل الصندوق

(1) اسم مشغل الصندوق وعنوانه:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحدة رقم 22

الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: 966 11 290 6299+

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

1. يجب على مشغل الصندوق إعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة.
2. يجب على مشغل الصندوق أن يحفظ في سجل مالكي الوحدات المعلومات الآتية بحد أدنى:
 - اسم مالك الوحدات، وعنوانه، وأرقام التواصل.
 - رقم الهوية الوطنية لمالك الوحدات أو رقم إقامته أو رقم جواز سفره أو رقم سجله التجاري بحسب الحال، أو أي وسيلة تعريف أخرى تحددها الهيئة.
 - جنسية مالك الوحدات.
 - تاريخ تسجيل مالك الوحدات في السجل.
 - بيانات جميع الصفقات المتعلقة بالوحدات التي أجراها كل مالك وحدات.
 - الرصيد الحالي لعدد الوحدات (بما في ذلك أجزاء الوحدات) المملوكة لكل مالك وحدات.
 - أي قيد أو حق على الوحدات المملوكة لكل مالك وحدات.

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 و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

3. يجب على مشغل الصندوق تحديث سجل مالكي الوحدات فوراً بحيث يعكس التغييرات في المعلومات المشار إليها في الفقرة 2 أعلاه.
4. يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات.
5. يجب على مشغل الصندوق معاملة طلبات الاشتراك والاسترداد بالسعر الذي يُحتسب عند نقطة التقييم التالية للموعد النهائي لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد.
6. يجب على مشغل الصندوق تنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد بحيث لا تتعارض مع أي أحكام تتضمنها لائحة صناديق الاستثمار أو شروط وأحكام الصندوق.
7. يجب على مشغل الصندوق أن يدفع لملاك الوحدات عوائد الاسترداد قبل موعد إقفال العمل في اليوم الخامس التالي لنقطة التقييم التي حُدد عندها سعر الاسترداد بحد أقصى.
8. يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً.
9. يجب على مشغل الصندوق تقييم أصول الصندوق العام في كل يوم تعامل في الوقت المحدد في شروط وأحكام الصندوق، وبمدة لا تتجاوز يوماً واحداً بعد الموعد النهائي لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد.
10. يجب على مشغل الصندوق الالتزام بأحكام الملحق (5) من لائحة صناديق الاستثمار الخاص بطرق تقييم الصناديق العامة.
11. يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن حساب سعر وحدات الصندوق العام الذي يشغله. ويُحسب سعر الوحدات لكل من الاشتراك والاسترداد في أي يوم تعامل بناءً على صافي قيمة أصول كل وحدة من وحدات الصندوق العام عند نقطة التقييم في يوم التعامل ذي العلاقة.
12. يجب على مشغل الصندوق بيان أسعار الوحدات بصيغة تحتوي على أربع علامات عشرية على الأقل.
13. في حال تقييم أصل من أصول الصندوق العام بشكل خاطئ أو حساب سعر وحدة بشكل خاطئ، يجب على مشغل الصندوق توثيق ذلك.
14. يجب على مشغل الصندوق تعويض جميع مالكي الوحدات المتضررين (بما في ذلك مالكي الوحدات السابقين) عن جميع أخطاء التقييم أو التسعير دون تأخير.

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 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 © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير السنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

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 السنوية 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: 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 مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2022، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة صافي الموجودات
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق البلاد للأسهم الكويتية المحترمين (تحت التصفية)

رأينا

في رأينا، تم إعداد القوائم المالية لصندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية) ("الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وللجنة المنتهية في ذلك التاريخ، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ما قمنا بمراجعته

- تتألف القوائم المالية للصندوق مما يلي:
- قائمة صافي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
 - قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
 - إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الصندوق ومدير الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١-١ حول القوائم المالية المرفقة، والذي يوضح أنه لاحقاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد في ٢٩ يناير ٢٠٢٣ تصفية الصندوق، وقام مدير الصندوق بإبلاغ هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بذلك في ٦ فبراير ٢٠٢٣. ونتيجة لذلك، تم إعداد القوائم المالية المرفقة للصندوق على أساس آخر غير مبدأ الاستمرارية (وهو أساس التصفية المحاسبي) وفقاً لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وعليه، يتم قياس الموجودات والمطلوبات بقيمتها القابلة للتحقق المتوقعة ومبالغ التسوية التعاقدية، على التوالي. بسبب أساس الإعداد المستخدم، قد لا تكون القوائم المالية مناسبة لأي غرض آخر. إن استنتاجنا غير معتل فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق عن القوائم المالية

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والأحكام المطبقة لصناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية وأحكام وشروط الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مدير الصندوق ضرورياً ليتكمن من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينو مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن مجلس إدارة الصندوق، مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق البلاد للأسهم الكويتية المحترمين (تحت التصفية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر وتنفيذها، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية لمدير الصندوق.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.

نقوم بإبلاغ مجلس إدارة الصندوق - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي
ترخيص رقم ٤٤٧

٨ رمضان ١٤٤٤
(٣٠ مارس ٢٠٢٣)

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
 قائمة صافي الموجودات
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
٧٢,٣٥٧	٥	الموجودات
٩٨٢,٠٤١	٦	نقد وما يمثله
٣,١٠٩		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩		توزيعات أرباح مدينة
١,٠٥٧,٥١٦		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		مجموع الموجودات
٢٨٧	١٠	المطلوبات
٧,٥٦٠	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٧,٨٤٧		مصاريف مستحقة
		مجموع المطلوبات
١,٠٤٩,٦٦٩		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
١,٨٠٦,٦٧٣		الوحدات المصدرة
٠,٥٨١٠		صافي الموجودات للوحدة الواحدة بالدينار الكويتي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية السنة
	١,٣٣٨,٢٦١	التغيرات من العمليات:
		الدخل
		خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٦	(١٦٧,٨٣٢)	ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
	٢١٥,٨٥٠	إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي
	٢٣,٩٥٠	خسارة صرف عملات أجنبية، بالصافي
(٢)		مجموع الدخل
	٧١,٩٦٦	
		المصاريف
١٠	(١,١٩٣)	أتعاب إدارية
١٠	(٢٧,٥٦١)	أتعاب إدارة
٨	(١٣,١٥٢)	مصاريف أخرى
	(٣,٨٤٠)	مصاريف مقدرة متوقعة حتى نهاية التصفية
	(٤٥,٧٤٦)	مجموع المصاريف
	٢٦,٢٢٠	صافي الدخل للسنة
	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
	٢٦,٢٢٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
	(٣١٤,٨١٢)	استردادات الوحدات
	(٣١٤,٨١٢)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
	١,٠٤٩,٦٦٩	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية السنة
		تتلخص معاملات الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما يلي:
		الوحدات في بداية السنة
	٢,٣٤٨,٢٣٦	وحدات مستردة
	(٥٤١,٥٦٣)	صافي التغير في الوحدات
	(٥٤١,٥٦٣)	الوحدات في نهاية السنة
	١,٨٠٦,٦٧٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق البلاد للأسهم الكويتية ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). تم إطلاق الصندوق في ١ يناير ٢٠٠٦ بهدف تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية والتي تتمتع بسجل أداء جيد.

وعند 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. 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 ("الهيئة") في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، ويلتزم بالأنظمة والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية العامة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

١-١ تصفية الصندوق

بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد في ٢٩ يناير ٢٠٢٣، تصفية الصندوق حسب البنود السارية في شروط وأحكام الصندوق وتوزيع المتحصلات على حاملي الوحدات. بناءً على قرار مجلس إدارة الصندوق، بدأ مدير الصندوق عملية تصفية الصندوق. تم التواصل مع الهيئة من خلال خطاب موجه من مدير الصندوق في ٦ فبراير ٢٠٢٣، حيث تم إخطار الهيئة بتصفية الصندوق. نتيجة لذلك، غيّر الصندوق أساسه المحاسبي من أساس الاستمرارية المحاسبي إلى أساس التصفية المحاسبي، وتم إعداد القوائم المالية على الأساس المذكور في الإيضاح رقم ١-٣ أدناه. وقد تم عرض جميع موجودات ومطلوبات الصندوق بقيمتها القابلة للتحقق المتوقعة ومبالغ التسوية التعاقدية، على التوالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

قرر مدير الصندوق تصفية الصندوق لأنه من الناحية التجارية لا يمكن الاستمرار في أنشطة الصندوق. حجم الصندوق ينقلص وتكاليف إبقاء وتشغيل الصندوق في ازدياد. تتضمن خطة التصفية ما يلي:

- سيطلب مدير الصندوق من مدير الصندوق الفرعي استبعاد جميع الأوراق المالية وتحويل المتحصلات إلى حساب الصندوق.
- سيدفع الصندوق جميع المطلوبات حتى تاريخ التصفية.
- سيوزع مدير الصندوق صافي المتحصلات على حاملي الوحدات.

٢ الجهة التنظيمية

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه.

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التصفية وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإتيان والقياس والعرض والإفصاح" ("المعيار") الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب إعداد قائمة صافي الموجودات، (التي تعرض موجودات ومطلوبات الصندوق)، و قائمة التغيرات في صافي الموجودات (التي تعرض البنود التي أدت إلى التغير في صافي الموجودات من بداية ونهاية السنة المالية)، والإيضاحات التي تقدم معلومات مفصلة لشرح المبالغ المثبتة في هذه القوائم المالية. علاوة على ذلك، تتوافق هذه القوائم المالية مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار المطبقة الصادرة عن الهيئة وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٣ أسس الإعداد (تتمة)

على عكس المعايير المطبقة على المنشآت العاملة على أساس مبدأ الاستمرارية، يتطلب المعيار تقديرات للإيرادات والتكاليف المستقبلية وللمبالغ المتوقع تحقيقها من تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات حتى تاريخ نهاية التصفية وفقاً للافتراضات التي ينظمها المعيار والتي قد تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة. قد تختلف المبالغ النهائية المحققة عن هذه التقديرات.

٢-٣ المحاسبة على أساس التصفية

نتيجة لقرار التصفية المعتمد كما هو مذكور في الإيضاح رقم ١-١ أعلاه، فإن تصفية الصندوق حتمية على النحو المحدد في المعيار، وبالتالي تم تطبيق أساس التصفية المحاسبي على مدار السنة (١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) وفقاً لمتطلبات المعيار. ويعتمد أساس التصفية على الآتي:

- أ) قياس الموجودات بالمبلغ النقدي أو المقابل المتوقع من استبعادها.
- ب) قياس المطلوبات بالمبالغ التعاقدية المستحقة لتسويتها.
- ج) إثبات الموجودات الأخرى (مثل العلامات التجارية) التي لم يتم إثباتها مسبقاً بموجب إطار عملية إعداد التقارير المالية المطبق سابقاً على المنشأة أثناء استمرارها إذا كان من الممكن تقدير هذه الموجودات بشكل موثوق ومتوقع بيعها أو استخدامها لتسوية المطلوبات أثناء التصفية.
- د) إثبات التكاليف المقدرة لاستبعاد الموجودات أو العناصر الأخرى المتوقع بيعها أثناء التصفية وعرضها في قائمة صافي الموجودات تحت التصفية ناقصاً الموجودات ذات الصلة أو بشكل منفصل عن الموجودات عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.
- هـ) إثبات التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكيدها أو اكتسابها (على سبيل المثال، تكاليف الرواتب أو الدخل من المطالبات القائمة مسبقاً والتي من المتوقع استيفائها أثناء التصفية) حتى نهاية التصفية عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

٣-٣ المعلومات المقارنة

نظراً لأن إعداد القوائم المالية على أساس التصفية يتطلب أسس إثبات وقياس وعرض تختلف اختلافاً جوهرياً عن تلك المطلوبة لإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، فمن غير العملي عرض القوائم المالية مقارنة بالقوائم المالية الأولى المعدة على أساس التصفية. لذلك، لم يتم عرض معلومات المقارنة في هذه القوائم المالية.

٤ صافي الموجودات

يمثل صافي الموجودات القيمة المتوقعة المتاحة لحاملي وحدات الصندوق عند تصفيته. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بلغ عدد وحدات الصندوق ١,٨٠٦,٦٧٣ وحدة. يتوقع الصندوق أن تزيد موجوداته عن مطلوباته أثناء عملية التصفية. كما هو مبين في قائمة صافي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، يبلغ صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات حوالي ١,٠٤٩,٦٦٩ دينار كويتي (٥,٥٨١٠ دينار كويتي للوحدة الواحدة). سيبيع الصندوق استثماراته في سياق الأعمال الاعتيادية ويسحب الأرصدة النقدية وقت التصفية. سيقوم الصندوق بتسوية مطلوباته بما في ذلك استرداد الوحدات وأتعاب الإدارة نقداً.

٥ نقد وما يماثله

إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٠	٣,٨٨٧	أرصدة بنكية
١٠	٦٨,٤٧٠	رصيد لدى أمين الحفظ
	٧٢,٣٥٧	

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات

استثمر الصندوق في أدوات مالية مدرجة في بورصة الكويت، وفيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٢٩٢,٩٨٤	الافتتاحي
٣٠٢,٩٠٦	شراء الاستثمارات
(٤٤٦,٠١٧)	بيع الاستثمارات
(١٦٧,٨٣٢)	خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٩٨٢,٠٤١	الختامي

٧ مصاريف مستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
٢,٠٩٨		أتعاب مراجعة
٢٠٥	١٠	رسوم الحفظ
١٠٠	١٠	أتعاب إدارية
٥,١٥٧		أخرى
٧,٥٦٠		

٨ مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
٥,٢٨٠	١٠	رسوم الحفظ
١,٩٧١		أتعاب محاسبية
١,٩٤٦		أتعاب مراجعة
١,٨١٤		نفقات المؤشر المعياري
٢,١٤١		أخرى
١٣,١٥٢		

٩ التدفقات النقدية المتوقعة عند التصفية

فيما يلي التدفقات النقدية الواردة والصادرة المتوقعة عند التصفية بناءً على قائمة صافي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٠٥٧,٥١٦	التدفقات النقدية الواردة
٧,٨٤٧	التدفقات النقدية الصادرة (المطلوبات)
١,٠٤٩,٦٦٩	التدفقات النقدية الصادرة (عمليات الاسترداد لحاملي الوحدات)
-	

لا يتوقع خسائر مستقبلية من خلال عمليات الصندوق. تعتمد الإيرادات المستقبلية للصندوق على القيمة السوقية للأوراق المالية المدرجة في الإيضاح رقم ٦ وقت تحقيقها.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق في سياق الأعمال 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. يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة		٢٧,٥٦١
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	أتعاب إدارية		١,١٩٣
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	رسوم الحفظ	٨	٥,٢٨٠
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق		١٤٩

أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٥	٦٨,٤٧٠
رسوم حفظ مستحقة	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٧	٢٠٥
أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	٥	٣,٨٨٧
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق		٢٨٧
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق		٣٣٨
أتعاب إدارية مستحقة	شركة البلاد للاستثمار	٧	١٠٠

١١ مصادر واستخدامات التدفقات النقدية

فيما يلي مصادر واستخدامات النقد وما يمثله خلال السنة:

نقد وما يمثله في بداية السنة	نقد وما يمثله في نهاية السنة
موجودات مبيعة	٤٩,٤٠٧
الاشتراك في الوحدات	٣١٠,٩٤٣
مطلوبات مدفوعة	-
استرداد الوحدات	(٣,٢٤١)
تدفقات نقدية أخرى مدفوعة أو مستلمة	(٣١٤,٨١٢)
نقد وما يمثله في نهاية السنة	٣٠,٠٦٠
	٧٢,٣٥٧

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ الأرصدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (في بداية الفترة التي تم فيها اتخاذ قرار التصفية)

الأرصدة الافتتاحية للموجودات والمطلوبات في سجلات الصندوق كما في ١ يناير ٢٠٢٢، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، هي كما يلي:

كما في ١ يناير ٢٠٢٢	
٤٩,٤٠٧	الموجودات
١,٢٩٢,٩٨٤	نقد وما يمثله
١,٣٤٢,٣٩١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
	مجموع الموجودات
٣٤٦	المطلوبات
٣,٧٨٤	أتعاب إدارة مستحقة
٤,١٣٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
	مجموع المطلوبات
١,٣٣٨,٢٦١	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٣٤٨,٢٣٦	الوحدات المصدرة
٠,٥٦٩٩	صافي الموجودات للوحدة الواحدة بالدينار الكويتي

١٣ أحداث لاحقة

بدأت عملية الاسترداد في ٢٧ مارس ٢٠٢٣ والتي ستغطي جميع عمليات الاسترداد بالكامل بقيمة ٠,٥٨٥١ دينار كويتي لكل وحدة (على أساس آخر تقييم تم إجراؤه في ١٢ مارس ٢٠٢٣) وسيتم الانتهاء من توزيع الموجودات حتى ٢٤ مايو ٢٠٢٣.

١٤ آخر تاريخ للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٥ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٨ رمضان ١٤٤٤ الموافق (٣٠ مارس ٢٠٢٣).