تقرير إنهاء الصندوق

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

أ) معلومات صندوق الاستثمار

1) اسم صندوق الاستثمار:

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

1)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 ق بل ايديل 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 ق بل ايديل ريتنق، ويعتبر مقياس لأداء الصندوق ويمكن الحصول عليه من خلال موقع مدير الصندوق الإلكتروني .

3) بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل

4) عدد وحدات الصندوق عند إنشاء الصندوق

5.33 مليون وحدة

ب) أداء الصندوق (متضمن فترة التصفية)

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

البند	2020	2021	2022	2023
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية السنة المالية	1,209,521	1,338,261	1,057,516	1,027,782
صافى قيمة أصول الصندوق لكل وحدة فى نهاية السنة المالية	0.48	0.56	0.58	0.58
أعلى صافى قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	0.55	0.59	0.71	0.60
أقل صافى قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	0.38	0.47	0.55	0.56
عدد الوحدات المصدرة فى نهاية السنة المالية (بالألاف)	2,51	2,34	1,80	1,75
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)	-	-	-	-
صافى قيمة الصندوق عند التصفية	-	-	-	1,027,782
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عند التصفية	-	-	-	0.58

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

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

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

تقرير إنهاء الصندوق

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

8) العائد الإجمالي لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات ومنذ التأسيس

البند	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
العائد الإجمالي	-10.7%	31.7%	34.7%	57.3%

9) العائد الإجمالي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية, (أو منذ التأسيس) *يقر مدير الصندوق انه تم تطبيق قواعد حساب بيانات الأداء وأي افتراض بشكل متسق

السنة	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
العائد الإجمالي	-5.4%	-6.9%	-12.6%	-6.1%	10.9%	8.3%	20.8%	-10.9%	18.5%	2.3%	0.3%

10) نسبة المصروفات لكل سنة مالية

السنة	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
نسبة المصروفات	2.04%	2.19%	2.27%	2.17%	3.285	4.58%	3.88%	3.06%	2.46%	4.11%	0.72%

11) 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	-	0.0%
أتعاب الإدارة	3,583	0.3%
رسوم التطهير الشرعي	-	0.0%
رسوم مراجع الحسابات	1,856	0.2%
رسوم الحفظ	1,715	0.2%
مكافئة أعضاء مجلس الإدارة	56	0.0%
رسوم نشر المعلومات على موقع تداول	90	0.0%
رسوم رقابية	118	0.0%
رسوم المؤشر الإسترشادي	409	0.0%
مصاريف القيمة المضافة	631	0.1%
مصاريف تعامل (الوساطة)	-	0.0%
رسوم خدمات الصندوق الإدارية	1,377	0.1%
مصاريف أخرى	(2,352)	-0.2%
مصاريف إيداع	-	0.0%
رسوم الإدراج	-	0.0%
مجموع المصاريف	7,483	0.7%

*لم يقم مدير الصندوق بأي تخفيض او إعفاء من أي رسوم خلال عام 2023

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

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

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

تقرير إنهاء الصندوق

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

ج) معلومات عن عملية إنهاء الصندوق أو التصفية.

1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار "البلاد المالية"

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحدة رقم 22

الرياض 3701-12313

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8001160002

فاكس: 6299 290 11 966+

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

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

لا يوجد

3) أسباب إنهاء أو تصفية الصندوق.

تغير استراتيجية الشركة المتعلقة بالمنتجات الاستثمارية في قطاع الأسهم الكويتية.

4) اسم المصفي إن وجد.

لا يوجد

5) تاريخ بداية الإنهاء أو تصفية الصندوق .

16-07-1444هـ الموافق 07-02-2023م.

6) عدد وحدات الصندوق

1,756,720

7) وصف تفاصيل عمليات الإنهاء والتصفية واخر مستجدتها.

قام مدير الصندوق بإشعار مالكي الوحدات وهيئة السوق المالية عن رغبته بإنهاء الصندوق والخطة والإجراءات المتبعة قبل مدة لا تقل عن (21) يوم عمل من التاريخ المزمع إنهاء الصندوق فيه دون الإخلال بشروط وأحكام الصندوق.

8) أي أحداث جوهرية تمت خلال فترة الإنهاء أو التصفية.

لا يوجد

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

د) مشغل الصندوق

1) اسم مشغل الصندوق وعنوانه:

شركة البلاد للإستثمار "البلاد المالية"

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحدة رقم 22

الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: 6299 290 11 966+

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

1. يجب على مشغل الصندوق إعداد سجلّ 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.

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

هـ) أمين الحفظ

1) اسم أمين الحفظ وعنوانه:

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

واحة غرناطة

2414 حي الشهداء وحدة رقم 69

الرياض 13241 – 7279،

المملكة العربية السعودية

هاتف: 4865898 / 4865866 11 966+

فاكس: 4865859 11 966+

البريد الالكتروني: rcss@riyadcapital.com

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

- يعد أمين الحفظ مسؤولا عن التزاماته وفقا لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفا ثالثا بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار ولائحة الأشخاص المرخص لهم. ويعد أمين الحفظ مسؤولا تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله او اهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولا عن حفظ اصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الاجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- تعد أصول الصندوق مملوكه لمالكي وحدات الصندوق مجتمعين، ولا يجوز ان يكون لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو امين الحفظ أو أمين الحفظ من الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي مصلحه في أصول الصندوق أو أي مطالبه فيها، الا اذا كان مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو امين الحفظ أو أمين الحفظ من الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع مالكا لوحدات الصندوق، وذلك في حدود ملكيته، أو كان مسموحا بهذه المطالبات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وأن يكون أفصح عنها في الشروط والاحكام.
- باستثناء وحدات الصندوق المملوكة لمدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو امين الحفظ أو أمين الحفظ من الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع، وفي حدود ما يملكه المدين، لا يجوز أن يكون لدائني مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن أو امين الحفظ أو أمين الحفظ من الباطن أو مقدم المشورة أو الموزع أي حق في أي مطالبه أو مستحقات في أموال الصندوق أو أصوله.

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

و) مجلس إدارة الصندوق:

1) 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

2) 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 الادارة للصندوق والرئيس التنفيذي لشركة البلاد للاستثمار "البلاد المالية").

هيثم السحيمي

حاصل على الماجستير في علوم الاستثمار ومخاطر التمويل من جامعة وستمنستر University of Westminsterفي لندن بالمملكة المتحدة، شغل عدة مناصب في اعمال الادارة بشركة سابين 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 أوهايو 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 علي 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.

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:
إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الالكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement

المقر الرئيسي للبلاد المالية:
هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

3) 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 طرفا فيها، ويشمل ذلك على سبيل المثال لا الحصر، الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود خدمات الحفظ ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقا 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 مناسبا، 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 جميع 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 الى 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.

4) 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 وتخصم وتدفع مرة واحدة في السنة.

5) 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.

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:
إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الالكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement

المقر الرئيسي للبلاد المالية:
هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

تقرير إنهاء الصندوق

صندوق البلاد للأسهم الكويتية

6) 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 القابض)	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		عضو غير 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		
صندوق الضاحية الاستثماري		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق مجمع الوسط التجاري الثاني		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق مجمع كناري الخزامى السكني العقاري		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق إنسان الاستثماري الوقفي	رئيس مجلس الإدارة			
صندوق القرية الطبية 1		عضو غير مستقل		
صندوق مجمع مزدلفه العقاري		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق صفا نجد		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق البلاد أم إس سي آي المتداول للأسهم الأمريكية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق بلاد أبحر العقاري		رئيس مجلس الإدارة		
صندوق البلاد متعدد الأصول المتوازن	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد المرن للأسهم السعودية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل
صندوق البلاد المرن للمرابحة	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير مستقل	عضو مستقل	عضو مستقل

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:
إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الالكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement

المقر الرئيسي للبلاد المالية:
هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

ز) مراجع الحسابات:

1) اسم مراجع الحسابات وعنوانه:

برايس وترهاوس كوبرز "pwc"

ص.ب. 8282 الرياض 11482 المملكة العربية السعودية

هاتف: 0400 211 11 966+

موقع الانترنت: www.pwc.com

ح) القوائم المالية:

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

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: 2039888 11 966+

فاكس: 2039899 11 966+

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

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: 920003636 966+

فاكس: 2906299 11 966+

ص.ب: 140 الرياض 11411, المملكة العربية السعودية

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 2023 © سجل تجاري رقم:1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم:37-08100.

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣
(تاريخ التصفية)

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)

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

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 ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار إعداد التقرير المالي على أساس التصفية: مبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للصندوق مما يلي:

- قائمة صافي الموجودات كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية).
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية).
- 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 وفقًا للميثاق الدولي لسلوك وآداب 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 أن مجلس إدارة الصندوق قد قرر في اجتماعه المنعقد في ٢٩ يناير ٢٠٢٣ تصفية الصندوق وقام مدير الصندوق بالإبلاغ عن ذلك إلى هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية في ٦ فبراير ٢٠٢٣. ونتيجة لذلك، تم إعداد القوائم المالية المرفقة للصندوق على أساسٍ آخر غير مبدأ الاستمرارية (وهو أساس التصفية المحاسبي) وفقًا لمعيار إعداد التقرير المالي على أساس التصفية: مبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية. وعليه، يتم قياس الموجودات والمطلوبات بقيمها القابلة للتحقق المتوقعة ومبالغ التسوية التعاقدية، على التوالي. بسبب أساس الإعداد المستخدم، قد لا تكون القوائم المالية مناسبة لأي غرض آخر. إن رأينا غير معدّل فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار إعداد التقرير المالي على أساس التصفية: مبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والأحكام المعمول بها للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلي التي يراها مدير الصندوق ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

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 المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

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، وتُعَد 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 أيضًا 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، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش تعد 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.
- فهم أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلي لمدير الصندوق.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، 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 المكلفين بالحوكمة - 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

٢١ صفر ١٤٤٥هـ
(٦ سبتمبر ٢٠٢٣)

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

	إيضاح	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الموجودات			
نقد وما يماثله	٥	**١,٠٣٩,٣٢٦**	٧٢,٣٥٧
توزيعات أرباح مدينة		**٣,١٠٩**	٣,١٠٩
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		**-**	٩٨٢,٠٤١
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		**-**	٩
مجموع الموجودات		**١,٠٤٢,٤٣٥**	١,٠٥٧,٥١٦
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	**٤,٢٦٠**	٢٨٧
مصاريف مستحقة	٧	**١٠,٣٩٣**	٧,٥٦٠
مجموع المطلوبات		**١٤,٦٥٣**	٧,٨٤٧
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات	٤	**١,٠٢٧,٧٨٢**	١,٠٤٩,٦٦٩
وحدات مصدرة	٤	**١,٧٥٦,٧٢٠**	١,٨٠٦,٦٧٣
صافي قيمة الموجودات للوحدة الواحدة بالدينار الكويتي	٤	**٠,٥٨٥١**	٠,٥٨١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ 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	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة		١,٠٤٩,٦٦٩
التغيرات من العمليات:		
الدخل		
ربح عند استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦	١٥,٠٥٦
خسارة صرف عملات أجنبية، بالصافي		(١)
إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي		-
مجموع الدخل		١٥,٠٥٥
المصاريف		
أتعاب إدارية		(٤٩)
أتعاب إدارة	١٠	(٤,١٢١)
عكس قيد مصاريف رسوم التصفية		٣,٨٤٠
مصاريف أخرى	٨	(٧,١٥٣)
مجموع المصاريف		(٧,٤٨٣)
صافي الدخل للفترة		٧,٥٧٢
الدخل الشامل الآخر للفترة		-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٧,٥٧٢
التغيرات من معاملات الوحدات:		
استرداد الوحدات	١١	(٢٩,٤٥٩)
صافي التغيرات من معاملات الوحدات		(٢٩,٤٥٩)
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة		١,٠٢٧,٧٨٢

تتلخص معاملات الوحدات للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ كما يلي:

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) الوحدات
الوحدات في بداية الفترة	١,٨٠٦,٦٧٣
وحدات مستردة	(٤٩,٩٥٣)
صافي التغير في الوحدات	(٤٩,٩٥٣)
الوحدات في نهاية الفترة	١,٧٥٦,٧٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البلاد للأسهم الكويتية (تحت التصفية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المنتهية في ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق البلاد للأسهم الكويتية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). تم إطلاق الصندوق في ١ يناير ٢٠٠٦ بهدف تحقيق نمو 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 قائمة مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات مالكين مستفيدين من موجودات الصندوق. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق.

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

١-١ تصفية الصندوق

قرر مجلس إدارة الصندوق في الاجتماع 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 هيئة السوق المالية من خلال خطاب من مدير الصندوق بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٣، حيث تم إخطار الهيئة بتصفية الصندوق. كما تم إخطار الهيئة بانتهاء فترة التصفية التي كانت محددة في ٢٥ مايو ٢٠٢٣ من خلال خطاب بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٣. نتيجة لذلك، غيّر الصندوق أساسه المحاسبي من مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلى أساس التصفية المحاسبي وتم إعداد القوائم المالية على الأساس المذكور في الإيضاح ٣-١ أدناه. وقد تم عرض جميع موجودات ومطلوبات الصندوق بقيمها القابلة للتحقق المتوقعة ومبالغ التسوية التعاقدية، على التوالي، كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣ (آخر تاريخ للتقييم وتاريخ التصفية).

قرر مدير الصندوق تصفية الصندوق لأنه من الناحية التجارية لا يمكن الاستمرار في أنشطة الصندوق. إضافة إلى تقلّص حجم الصندوق وازدياد تكاليف إبقاء وتشغيل الصندوق. 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.

بدأت عملية الاسترداد في ٢٧ مارس ٢٠٢٣ والتي تغطي جميع عمليات الاسترداد بالكامل بقيمة ٠,٥٨٥١ دينار كويتي لكل وحدة (على أساس آخر تقييم في ١٢ مارس ٢٠٢٣). تم الانتهاء من عمليات الاسترداد بحلول ٢٥ مايو ٢٠٢٣، باستثناء حاملي الوحدات المحددين الذين لم يتم تنشيط حساباتهم الاستثمارية. وقد تم الإبلاغ عن هذا الوضع إلى هيئة السوق المالية عبر خطاب بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٣، ثم تم إحالته لاحقاً إلى حاملي الوحدات المتأثرين.

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.

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التصفية وفقًا لمعيار "إعداد التقرير المالي على أساس التصفية: مبادئ ومتطلبات الإثبات 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 / الفترة 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 هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ 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 وفقًا للافتراضات التي ينظمها المعيار والتي قد تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة. قد تختلف المبالغ النهائية المحققة عن هذه التقديرات.

٣-٢ المحاسبة على أساس التصفية

نتيجة لقرار التصفية المعتمد كما هو مذكور في الإيضاح ١-١ أعلاه، فإن تصفية الصندوق حتمية على النحو المحدد في المعيار، وبالتالي تم تطبيق أساس التصفية المحاسبي على مدار الفترة (١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)) وفقاً لمتطلبات المعيار. يعتمد أساس التصفية على الآتي:

أ) قياس الموجودات بالمبلغ النقدي أو العوض المتوقع من استبعادها.

ب) قياس المطلوبات بالمبالغ التعاقدية المستحقة لتسويتها.

ج) إثبات الموجودات الأخرى (مثل العلامات التجارية) التي لم يتم إثباتها مسبقًا 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 ناقصًا الموجودات ذات الصلة أو بشكل منفصل عن الموجودات عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

ه) إثبات التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكبدها أو اكتسابها (على سبيل المثال، تكاليف الرواتب أو الدخل من المطالبات القائمة مسبقًا والتي من المتوقع استيفاؤها أثناء التصفية) حتى نهاية التصفية عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

٣-٣ المعلومات المقارنة

نظرًا لأن إعداد القوائم المالية على أساس التصفية يتطلب أسس إثبات وقياس وعرض تختلف اختلافًا جوهريًا عن تلك المطلوبة لإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، فمن غير العملي عرض معلومات مقارنة في قائمة التغيرات في صافي الموجودات حيث تم إعداد القوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ صافي الموجودات

يمثل صافي الموجودات القيمة المتوقعة المتاحة لحاملي وحدات الصندوق عند تصفيته. كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣، بلغ عدد وحدات الصندوق ١,٧٥٦,٧٢٠ وحدة. تزيد موجودات الصندوق عن مطلوباته أثناء عملية التصفية. كما هو مبين في قائمة صافي الموجودات كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣، ويبلغ صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات ١,٠٢٧,٧٨٢ دينار كويتي (٠,٥٨٥١ دينار كويتي لكل وحدة). قام الصندوق ببيع استثماراته في سياق الأعمال الاعتيادية وسيقوم بسحب الأرصدة النقدية وقت التصفية. سيقوم الصندوق بتسوية مطلوباته بما في ذلك استرداد الوحدات وأتعاب الإدارة نقدًا.

٥ نقد وما يماثله

	إيضاحات	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أرصدة بنكية	١٠	**٢٤,٤٢٨**	٣,٨٨٧
رصيد لدى أمين الحفظ	١٠	**١,٠١٤,٨٩٨**	٦٨,٤٧٠
		١,٠٣٩,٣٢٦	٧٢,٣٥٧

٦ استثمارات

استثمر الصندوق في أدوات مالية مدرجة في بورصة الكويت. وفيما يلي حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل خلال الفترة:

	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الافتتاحي	**٩٨٢,٠٤١**	١,٢٩٢,٩٨٤
شراء استثمارات	**-**	٣٠٢,٩٠٦
بيع استثمارات	**(٩٩٧,٠٩٧)**	(٦٦١,٨٦٧)
خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	**-**	(١٦٧,٨٣٢)
ربح عند استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	**١٥,٠٥٦**	٢١٥,٨٥٠
الختامي	**-**	٩٨٢,٠٤١

٧ مصاريف مستحقة

	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أتعاب مراجعة	**٢,٤٤٥**	٢,٠٩٨
رسوم حفظ	**١,٧٢٩**	٢٠٥
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	**٣٩٤**	٣٣٨
أتعاب إدارية	**٣١١**	١٠٠
أخرى	**٥,٥١٤**	٥,١٥٧
المجموع	**١٠,٣٩٣**	٧,٥٦٠

٨ مصاريف أخرى

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣
أتعاب محاسبية	**٢,٢٦٠**
أتعاب مراجعة	**١,٨٥٦**
رسوم حفظ	**١,٧١٥**
أخرى	**٨٥٧**
نفقات المؤشر المعياري	**٤٠٩**
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	**٥٦**
المجموع	**٧,١٥٣**

٩ التدفقات النقدية المتوقعة عند التصفية

فيما يلي التدفقات النقدية الواردة والصادرة المتوقعة عند التصفية بناءً على قائمة صافي الموجودات كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣ :

	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
التدفقات النقدية الواردة (الموجودات)	**١,٠٤٢,٤٣٥**	١,٠٥٧,٥١٦
التدفقات النقدية الصادرة (المطلوبات)	**١٤,٦٥٣**	٧,٨٤٧
التدفقات النقدية الصادرة (عمليات الاسترداد لحاملي الوحدات)	**١,٠٢٧,٧٨٢**	١,٠٤٩,٦٦٩
	-	-

١٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يقوم الصندوق في سياق الأعمال الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقًا لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	إيضاح	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ١٢ مارس ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) ٢٠٢٣
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة		٤,١٢١
		أتعاب إدارية		٤٩
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	رسوم حفظ	٨	١,٧١٥
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٨	٥٦

أرصدة مع أطراف ذات علاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	إيضاح	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٥	١,٠١٤,٨٩٨	٦٨,٤٧٠
أتعاب حفظ مستحقة	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٧	١,٧٢٩	٢٠٥
أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	٥	٢٤,٤٢٨	٣,٨٨٧
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق		٤,٢٦٠	٢٨٧
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٧	٣٩٤	٣٣٨
أتعاب إدارية مستحقة	شركة البلاد للاستثمار	٧	٣١١	١٠٠

١١ مصادر واستخدامات التدفقات النقدية

فيما يلي مصادر واستخدامات النقد وما يماثله خلال الفترة:

	كما في ١٢ مارس ٢٠٢٣
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٧٢,٣٥٧
موجودات مباعة	٩٩٧,٠٩٧
تدفقات نقدية أخرى مستلمة	٩
مطلوبات مدفوعة	(٦٧٨)
استرداد الوحدات	(٢٩,٤٥٩)
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	١,٠٣٩,٣٢٦

١٢ أحداث لاحقة

بدأت عملية الاسترداد في ٢٧ مارس ٢٠٢٣ والتي تغطي جميع عمليات الاسترداد بالكامل بقيمة ٠,٥٨٥١ دينار كويتي لكل وحدة (على أساس آخر تقييم في ١٢ مارس ٢٠٢٣). تم الانتهاء من عمليات الاسترداد بحلول ٢٥ مايو ٢٠٢٣، باستثناء حاملي الوحدات المحددين الذين لم يتم تنشيط حساباتهم الاستثمارية. وقد تم الإبلاغ عن هذا الوضع إلى هيئة السوق المالية عبر خطاب بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢٣، ثم تم إحالته لاحقاً إلى حاملي الوحدات المتأثرين.

١٣ آخر تاريخ للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ١٢ مارس ٢٠٢٣.

١٤ الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢٣.