

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2025 صندوق إنسان الاستثمار الوقفي

ج) مدير الصندوق

(1) اسم مدير الصندوق وعنوانه:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا, الرياض 12313-3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

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

لا يوجد.

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار في اسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية, والتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على الشركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة في الاسواق الخليجية. وتم الاستثمار في الصكوك والمرابحات و الاكتتابات الأولية.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي عن أداء الصندوق بفارق %3.90 حيث حقق الصندوق %1.26- مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ %2.64.

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

• تغيير غير أساسي - إضافة المزيد من التوضيح فيما يخص التطهير الشرعي.

• تغيير غير أساسي - إضافة المزيد من التوضيح فيما يخص الاسترداد ورسوم الخدمات الإدارية.

(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.

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: الرياض 3701-12312 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

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



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرًا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة 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 © 2025, سجل تجاري رقم: 1010240489, ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2025 صندوق إنسان الاستثمار الوقفي

(7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لا يوجد.

(8) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:

لا يوجد.

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

لا يوجد.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:

منذ فبراير - 2019م.

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

لا يوجد.

(و) مراجع الحسابات:

(1) اسم مراجع الحسابات وعنوانه:

برايس وترهاوس كوبرز "pwc"

ص.ب. 8282 الرياض 11482 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 211 0400

موقع الانترنت: www.pwc.com

(ز) القوائم المالية:

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

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: الرياض 3701-12312 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

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



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس 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 © 2025 ، سجل تجاري رقم: 1010240489 ، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل
شركة البلاد للاستثمار)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير فحص المراجع المستقل
إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير
صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إنسان الاستثماري الوقفي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة 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

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٥)

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٠,٦٨٠	١٠,١٤٠		توزيعات أرباح مستحقة القبض
-	٢٧٨		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٨,٤٣٤	٢٩٨,٣١٢	٥	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
٨,١٩١	٨,١٦٩	٥	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤١٤	١١١		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
-	٢		
٣٢٧,٧١٩	٣١٧,٠١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	٣,٣٦٨		ذمم دائنة مقابل شراء استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦٥	٣٣٢	٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٧٤	١٢٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٣٧٤	-		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٧,٧١٣	٣,٨٢٤		مجموع المطلوبات
٣١٠,٠٠٦	٣١٣,١٨٨		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدره بالآلاف
٢٤,٢٥١	٢٤,٢٥٣		
١٢,٧٨٣٢	١٢,٩١٣٤		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			إيرادات
٥,٥١٨	٦,٤٥١		إيرادات توزيعات أرباح
١,٤٧٨	١,٧٦٠		إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
٣,١٢٥	(٣,٧٥٢)	١٢	صافي (الخسائر) / الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل* خسارة صرف عملات أجنبية، بالصافي
(٦٢)	(٢٣)		إيرادات أخرى
٩٨	-		مجموع الإيرادات
١٠,١٥٧	٤,٤٣٦		
			مصاريف
(٩١٥)	(٩٧٥)	٨	أتعاب إدارة
(٣٦٤)	(٣٠٤)		مصاريف أخرى
(٦)	(١)		نققات الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(١,٢٨٥)	(١,٢٨٠)		مجموع المصاريف
٨,٨٧٢	٣,١٥٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٨٧٢	٣,١٥٦		مجموع الدخل الشامل للفترة

* راجع الإيضاح رقم ١٢ فيما يتعلق بالتغيرات في المعلومات المقارنة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢٨٧,١٥٠	٣١٠,٠٠٦	حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)
٨,٨٧٢	٣,١٥٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٧,٣٧٢	٢٦	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل وحدات مستردة صافي التغير في المعاملات
١٧,٣٧٢	٢٦	
٣١٣,٣٩٤	٣١٣,١٨٨	حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
وحدات ('بالآلاف')	وحدات ('بالآلاف')	
٢٢,٩٠٤	٢٤,٢٥١	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,٣٤٦	٢	وحدات مصدرة وحدات مستردة صافي التغير في الوحدات
١,٣٤٦	٢	
٢٤,٢٥٠	٢٤,٢٥٣	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٨,٨٧٢	٣,١٥٦	صافي الدخل للفترة
(١,٤٧٨)	(١,٧٦٠)	تعديلات لـ:
١٠,٧٠٢	٢,٧٧٤	إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
٦	١	خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٥,٥١٨)	(٦,٤٥١)	نفقات الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
١٢,٥٨٤	(٢,٢٨٠)	إيرادات توزيعات أرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
٢٨,٠٠٠	٢	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(٣٦,٨٧٨)	٧,٣٤٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨,٤٦٠)	٣٠٣	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣)	(٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٩٥	١٦٧	أتعاب إدارة مستحقة
(٥٩)	(٥٠)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦,٨٢٨	٣,٣٦٨	ذمم دائنة مقابل شراء استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠,٢٧٧)	١١,١٣٦	النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٥,٣٦٧	٦,١٧٣	توزيعات أرباح مقبوضة
١,٥٦٠	١,٧٧٩	إيرادات عمولة خاصة مقبوضة من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٩,٢٣٤	١٦,٨٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
تدفقات نقدية من نشاط تمويلي		
١٧,٣٧٢	٢٦	متحصلات من إصدار وحدات
-	(١٧,٣٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧,٣٧٢	(١٧,٣٤٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من نشاط تمويلي
٢٦,٦٠٦	(٥٤٠)	صافي التغير في النقد وما يمثله
١٢,٨١١	١٠,٦٨٠	نقد وما يمثله في بداية الفترة
٣٩,٤١٧	١٠,١٤٠	نقد وما يمثله في نهاية الفترة
معلومات تكميلية		
١٥٢,٤٥١	٩٩,٧٠٤	شراء استثمارات
٨٠,٥٧٣	١٠٦,٦٤٧	بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال باستثمار موجودات الصندوق وتوزيع نسبة من العوائد (عائد الوقف) على أساس سنوي ومستمر على الجهات الوقفية المحددة للصندوق والمتمثلة في دعم رعاية الأيتام عبر الجهة المستفيدة (الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان)).

تأسس الصندوق بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (الموافق ٣ ربيع الأول ١٤٤١).

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد معلومات مالية أولية موجزة 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 للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قرار رقم ٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والتعديل الجديد رقم ٢٢-٢٠٢١ الصادر عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، السارية اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١)، وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلاً إضافياً على اللائحة بموجب التعديل رقم ١-٢٠٢٥-٥٤ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥)، والذي يدخل حيز التنفيذ بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتباراً من ١٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥).

إن العنوان المسجل للصندوق هو شركة البلاد للاستثمار، ص.ب. ٨١٦٢، الرياض ١٢٣١٣-٢٧٠١، المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة النتائج الفعلية للسنة الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وقد تختلف النتائج النهائية.

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية والتقديرات والافتراضات وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في السنة المالية السابقة، باستثناء ما هو موضح في الإيضاح رقم ٣ أدناه. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصحة في القوائم المالية المراجعة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 بحسب ترتيب سيولتها.

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء الأحكام والتقديرات والافتراضات وطرق الحساب التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

بإمكان الصندوق استرداد أو تسوية كافة موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية المفعول والمطبقة من قبل الصندوق في الفترة الحالية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء المعايير الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. يسري مفعول العديد من التعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٥، لكن ليس لها أي أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون العملة قابلة للصرف. يُحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رسده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

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

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع تطبيقها في المستقبل. يعتمد الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١	تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحَّح تبعات غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربات بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتضمنت تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:	١ يناير ٢٠٢٦
	• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى.	
	• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المرفقة بشأن تنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.	
	• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - الأدوات المالية.	
	• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".	

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك. لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الموجودات أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مكرراً (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"	بموجب التعديلات، يمكن لبعض الموجودات المالية، بما في ذلك تلك التي لها خصائص مرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي الآن بمعيار مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط، شريطة ألا تختلف تدفقاتها النقدية اختلافاً جوهرياً عن الأصل المالي المماثل الذي لا يتمتع بهذه الخصائص. قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لتوضيح موعد إثبات أو إلغاء إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكترونية.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات المتوقفة، وهو يحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددتها الإدارة". وينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الرئيسية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتعين تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف للعملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخففة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون خاضعة للمساءلة العامة في تاريخ التقرير، وأن تُصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

تكدت معاملات العملات الأجنبية للصندوق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ صافي خسارة بمبلغ ٢٣ ألف ريال سعودي (٢٠٢٤: ٦٢ ألف ريال سعودي).

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة استثمار في صكوك مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٨,٢٣٠ (٣٩)	٨,٢٠٩ (٤٠)	
٨,١٩١	٨,١٦٩	
٣٠٨,٤٣٤	٢٩٨,٣١٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يوضح الجدول أدناه التركيز الجغرافي للمحفظة الاستثمارية للصندوق:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	النسبة من مجموع القيمة السوقية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	النسبة من مجموع القيمة السوقية	المنطقة الجغرافية
٢٠٢,٠٤٥	٪٦٨	٢٤١,٢٠٧	٪٧٨	السوق السعودي
٤١,٩٣٠	٪١٤	٢٠,٦٢٢	٪٧	سوق جزيرة كايمان
٣٢,٣٧٧	٪١١	٢٩,٢٦٧	٪٩	السوق الإماراتي
١٥,٨٩٦	٪٥	-	-	السوق القطري
٤,٩٨٩	٪١,٦	١٧,٣٣٨	٪٦	السوق الكويتي
١,٠٧٥	٪٠,٣	-	-	سوق إندونيسيا
٢٩٨,٣١٢	٪١٠٠	٣٠٨,٤٣٤	٪١٠٠	المجموع

إن التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز السوق، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نسبة التغير المحتمل على صافي قيمة المعقول٪	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التأثير على صافي قيمة الموجودات	المنطقة الجغرافية
١٠,١٠٢	٪٥-/+	١٢,٠٦٠	١٢,٠٦٠	السوق السعودي
٢,٠٩٧	٪٥-/+	١,٠٣١	١,٠٣١	سوق جزيرة كايمان
١,٦١٩	٪٥-/+	١,٤٦٣	١,٤٦٣	السوق الإماراتي
٧٩٥	٪٥-/+	-	-	السوق القطري
٢٤٩	٪٥-/+	٨٦٧	٨٦٧	السوق الكويتي
٥٤	٪٥-/+	-	-	سوق إندونيسيا
١٤,٩١٦		١٥,٤٢٢	١٥,٤٢٢	المجموع

٦ تقدير القيمة العادلة

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

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

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

إن القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى ١.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة "بالآلاف"			المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣		
١٠,١٤٠	-	-	١٠,١٤٠	١٠,١٤٠	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله
١١١	-	-	١١١	١١١	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,١٦٩	-	-	٨,١٦٩	٨,١٦٩	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
٢٧٨	-	-	٢٧٨	٢٧٨	توزيعات أرباح مستحقة القبض
٦٠,٢٤٦	١٧,٢٦٨	-	٤٢,٩٧٨	٦٠,٢٤٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧٥,٠٦٧	١٧٥,٠٦٧	-	-	١٧٥,٠٦٧	- صناديق استثمارية
٦٢,٩٩٩	-	-	٦٢,٩٩٩	٦٢,٩٩٩	- أسهم
٣١٧,٠١٠	١٩٢,٣٣٥	-	١٠٥,٩٧٧	٣١٧,٠١٠	- صكوك
٣,٣٦٨	-	-	٣,٣٦٨	٣,٣٦٨	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة ذمم دائنة مقابل شراء استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣٢	-	-	٣٣٢	٣٣٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٤	-	-	١٢٤	١٢٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٤	-	-	٣,٨٢٤	٣,٨٢٤	

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			المجموع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣		
١٠,٦٨٠	-	-	١٠,٦٨٠	١٠,٦٨٠	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة نقد وما يماثله
٨,١٩١	-	-	٨,١٩١	٨,١٩١	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
٤١٤	-	-	٤١٤	٤١٤	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٦,٠٠٥	٢٦,٩٣٠	-	٣٩,٠٧٥	٦٦,٠٠٥	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٥,٥١٦	١٩٥,٥١٦	-	-	١٩٥,٥١٦	- صناديق استثمارية مشتركة
٤٦,٩١٣	-	-	٤٦,٩١٣	٤٦,٩١٣	- أسهم
٣٢٧,٧١٩	٢٢٢,٤٤٦	-	٨٥,٩٨٨	٣٢٧,٧١٩	- صكوك
١٦٥	-	-	١٦٥	١٦٥	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب إدارة مستحقة
١٧٤	-	-	١٧٤	١٧٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٣٧٤	-	-	١٧,٣٧٤	١٧,٣٧٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٧,٧١٣	-	-	١٧,٧١٣	١٧,٧١٣	

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ التأثير على حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات إذا لم يتم إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة

(١) فيما يلي الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠	٣٩	الخسارة الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
٢٤,٢٥٣	٢٤,٢٥١	وحدات مصدرية بالآلاف
٠,٠٠١٦	٠,٠٠١٦	حصة الوحدة الواحدة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

(٢) فيما يلي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات، قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٩١٣٤	١٢,٧٨٣٢	حقوق الملكية للوحدة الواحدة بعد مراعاة الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه القوائم المالية
٠,٠٠١٦	٠,٠٠١٦	حصة الوحدة الواحدة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٧-١)
١٢,٩١٥٠	١٢,٧٨٤٨	حقوق الملكية للوحدة الواحدة قبل مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة وأي شركات تخضع للسيطرة المباشرة أو غير المباشرة من قبل حاملي الوحدات أو التي يمارسون عليها نفوذاً جوهرياً. يبرم الصندوق معاملات مع هذه الأطراف في سياق الأعمال الاعتيادية، وفقاً للأسعار والشروط التي يتم الاتفاق عليها بين الأطراف.

يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٥٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٠,٥٥٪) من قيمة حقوق ملكية الصندوق، ويتم احتسابها في كل يوم تقييم وتُخصم على أساس شهري.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

معاملات مع أطراف ذات علاقة

يقوم الصندوق في سياق أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. تتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق وبنك البلاد (الشركة الأم لمدير الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
		أتعاب إدارة	٩١٥	٩٧٥
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارية	١٣٨	٨١
		وحدات مشتراة	-	٦٩٨
بنك البلاد	الشركة الأم لمدير الصندوق	وحدات مستردة	-	(٥٥٠)
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق		
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مصاريف / (عكس قيد)	(٧٧)	٢٠

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	الطرف ذو العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
حساب جار	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١	٥١٧
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٣٣٢	١٦٥
رسوم إدارية مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٣٠	٣١
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١,٢٥٣	-
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢٠	٤١
استثمارات في وحدات	الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام	٣١٥,٥٢٥	٣٠٧,٩٤٦

خلال السنة، أعاد الصندوق تقييم تحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" وأشار إلى أن علاقة الصندوق مع أمين الحفظ والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق نفسه لم تكن تمثل علاقة مع طرف ذي علاقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. ونتيجة لذلك، أعيد بيان الأرصدة والمعاملات المتعلقة بسنة ٢٠٢٤ لحذف هذه الأرصدة والمعاملات.

٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

صُنفت كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

١٠ مطلوبات محتملة وارتباطات

لا توجد مطلوبات محتملة وارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: لا شيء).

١١ أحداث لاحقة

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

١٢ تجميع أرقام المقارنة بسبب تعديل إعادة التصنيف

أعاد الصندوق تقييم عرض بعض المعاملات والأرصدة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، وذلك لتحديد ما إذا كانت تلك المعاملات والأرصدة قد تم عرضها بشكل مناسب وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعند الحاجة، تم إجراء تغييرات في العرض وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

التغيرات في أرقام المقارنة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

صافي الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

في الفترة السابقة، قام الصندوق بعرض الربح المحقق من بيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي، وخسارة القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، على أنها بنود منفصلة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

خلال الفترة، قام الصندوق بإعادة تقييم التصنيف المذكور أعلاه، ونتيجة لذلك قام بتجميع الربح المحقق من بيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي، وخسارة القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، وعرضها ضمن "صافي الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل" في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ تجميع أرقام المقارنة بسبب تعديل إعادة التصنيف (تتمة)

ليس للتعديل أي تأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة أو قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة أو قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق. فيما يلي ملخص لتأثير هذا التعديل على قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

لفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة)	تجميع بسبب تعديل إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (كما أدرجت سابقاً)		بنود القوائم المالية
-	(١٣,٨٢٧)	١٣,٨٢٧		ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
-	١٠,٧٠٢	(١٠,٧٠٢)		خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٣,١٢٥	٣,١٢٥	-		صافي الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

١٣ آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٤ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٧ صفر ١٤٤٧هـ (١١ أغسطس ٢٠٢٥).