

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022 صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل

(ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية"

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحده 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 الإستثمار (إن وجد):

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2022

تم الإستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع معايير الشرعية للبلاد المالية والمتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على شركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة للعملاء في السوق السعودي وتم الإستثمار في اللكتتابات الدولية في الصندوق.

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال النصف الأول من عام 2022:

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الإسترشادي حيث حقق الصندوق % 3.87- مقارنة بأداء مؤشر الإسترشادي % 6.94-

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال النصف الأول من عام 2022:

● تحديث الشروط والأحكام حتى يتماشى مع لائحة صناديق الإستثمار المعدلة.

● تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق

● تحديث الملخص المعلومات لمدير الصندوق

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 8001160002

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 الإستثمار في صندوق الإستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للإستثمار ©, سجل تجاري رقم: 1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي المقدم إلى مالكي الوحدات لسنة 2022

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

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

لا يوجد

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

لا يوجد

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

لا يوجد

(و) القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة الأولية لصندوق الاستثمار وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 8001160002
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.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة بصندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم 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

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
(٢٢ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في نيسان ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨٩٤	١,١٥٨		الموجودات
٢٤,٣٥٢	٢٠,٧١٨		نقد وما يماثله
-	٢٤		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١		توزيعات أرباح مدينة
٢٥,٢٤٦	٢١,٩٠١		موجودات أخرى
			مجموع الموجودات
٢	٣٥	٦	المطلوبات
١٢٥	٥٩		أتعاب إدارة مستحقة
١٢٧	٩٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٢٥,١١٩	٢١,٨٠٧		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٣,٠٨٨	١١,٩١٠		وحدات مصدره بالآلاف
١,٩١٩٢	١,٨٣١٠		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٦٠	٣٥٧	
٣,٥٤٩	(٢,٦٩٢)	
٢,٢٧٥	١,٩٦٦	
٦,١٨٤	(٣٦٩)	
الإيرادات		
إيرادات توزيعات أرباح، بالصافي		
(خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي		
ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي		
مجموع (الخسارة) / الدخل		
المصاريف		
أتعاب الإدارة		
مصاريف أخرى		
مجموع المصاريف		
(٢٠٩)	(٢٢٠)	٦
(٨٣)	(٨٤)	
(٢٩٢)	(٣٠٤)	
٥,٨٩٢	(٦٧٣)	
-	-	
٥,٨٩٢	(٦٧٣)	
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		
الدخل الشامل الآخر للفترة		
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٥,١١٩	٢١,٢٠٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٦٧٣)	٥,٨٩٢	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٢٩١	٤,١٠١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤,٦٤٩)	(٢,٣٠٥)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٣٥٨)	١,٧٩٦	مدفوعات مقابل استردادات الوحدات
(٢٨١)	(٣٥٨)	توزيعات أرباح
٢١,٨٠٧	٢٨,٥٣٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
وحدات 'بالآلاف'	وحدات 'بالآلاف'	
١٣,٠٨٨	١٣,٨٨٨	الوحدات في بداية الفترة
١,٠٨٠	٢,٣٨٧	الوحدات المصدرة
(٢,٢٥٨)	(١,٣٨٦)	الوحدات المستردة
(١,١٧٨)	١,٠٠١	صافي التغير في الوحدات
١١,٩١٠	١٤,٨٨٩	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(٦٧٣)	٥,٨٩٢
٢,٦٩٢	(٣,٥٤٩)
(٣٥٧)	(٣٦٠)
١,٦٦٢	١,٩٨٣
٩٤٢	(٣,٥٠٩)
-	(٣٧٢)
-	٩٨٥
(١)	-
٣٣	٨
(٦٦)	(٢)
٩٠٨	(٢,٨٩٠)
٣٣٣	٣٥٧
٢,٩٠٣	(٥٥٠)
(٢٨١)	(٣٥٨)
٢,٢٩١	٤,١٠١
(٤,٦٤٩)	(٢,٣٠٥)
(٢,٦٣٩)	١,٤٣٨
٢٦٤	٨٨٨
٨٩٤	١٥٣
١,١٥٨	١,٠٤١
٩,٥٠٨	١٠,٤٣٧
١٢,٤١٦	٩,٢٠٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات لـ:

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

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- نم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- نم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

موجودات أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقات ومطلوبات أخرى

النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

توزيعات أرباح مستلمة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات مقابل استرداد الوحدات

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقدية وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية

شراء استثمارات

بيع استثمارات

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

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

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مشترك مفتوح مؤسس ومدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على مدى فترة طويلة الأجل وتقديم إيرادات منتظمة. يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة حقوق الملكية على أساس نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهري مايو ونوفمبر.

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

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

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

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

٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية. ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التقييم العادل للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في الإيضاح رقم ٣ أدناه.

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

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

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وقد قام مدير الصندوق بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩ ومع ذلك، لم يلاحظ أي أثر كبير.

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

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

٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة اعتمدها الصندوق

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

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

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

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

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

لم يجر الصندوق أي معاملات بالعملة الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: لا شيء).

٥ تقدير القيمة العادلة

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

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

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى الأول: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر
- المستوى الثالث: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

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

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

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

القيمة العادلة (بالآلاف)				القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
١,١٥٨	١,١٥٨	-	-	١,١٥٨	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٢٤	٢٤	-	-	٢٤	نقد وما يماثله
١	١	-	-	١	توزيعات أرباح مدينة
					موجودات أخرى
٢٠,٧١٨	-	-	٢٠,٧١٨	٢٠,٧١٨	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٩٠١	١,١٨٣	-	٢٠,٧١٨	٢١,٩٠١	
٣٥	٣٥	-	-	٣٥	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٥٩	٥٩	-	-	٥٩	أتعاب إدارة مستحقة
					مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٤	٩٤	-	-	٩٤	

القيمة العادلة (بالآلاف)				القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٨٩٤	٨٩٤	-	-	٨٩٤	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					نقد وما يماثله
٢٤,٣٥٢	-	-	٢٤,٣٥٢	٢٤,٣٥٢	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥,٢٤٦	٨٩٤	-	٢٤,٣٥٢	٢٥,٢٤٦	
٢	٢	-	-	٢	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٢٥	١٢٥	-	-	١٢٥	أتعاب إدارة مستحقة
					مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٧	١٢٧	-	-	١٢٧	

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

يُحمل مدير الصندوق على كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ١٪ (٢٠٢١: ١٪) من مبلغ الاكتتاب لتغطية التكاليف الإدارية، ويتم خصمها من متحصلات إصدار الوحدات. وتحمل نسبة رسوم الاشتراك ضمن الحد المذكور في شروط وأحكام الصندوق.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢١: ١,٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في يوم التقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. يتم إدراج رسوم اللجنة الشرعية ضمن أتعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

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

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢	٢٠٢١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	طرف ذو علاقة
٢٠٩	٢٢٠	١١	أتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
١٣	٤	١٦	رسوم إدارية		
١٦	٢٦	١٥	وحدات مشتراة	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك البلاد
١٥	١٣	٣	وحدات مستردة	أمين الحفظ للصندوق	شركة الرياض المالية
٣	٣		رسوم الحفظ	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
			أتعاب مجلس إدارة الصندوق		

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢	طبيعة الأرصة	طرف ذو علاقة
٥٠٢	٩٨١	٣	٣٩٢	حساب استثمار	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق
		٣	١٦٢	أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق
		٢	٣٥	أرصدة بنكية	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق
		٦	٥	أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق
				أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق

٧ إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إدارة رأس المال

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

مخاطر السوق

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق بسبب استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق المالية السعودية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في القطاعات المختلفة.

يوضح الجدول أدناه تركيز الصناعة لمحفظه الصندوق الاستثمارية:

القطاع الصناعي	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	النسبة من إجمالي القيمة السوقية %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صناعي	٢١%	٤,٣٣٤	١٥%	٣,٧١٢
خدمات مالية	٢٠%	٤,٠٥٥	٢٥%	٦,٣٢٤
مواد أساسية	١٨%	٣,٧٧١	٢٠%	٤,٨١٤
تكنولوجيا	١٣%	٢,٧٨٥	٩%	٢,٠٨٥
عقارات	١٢%	٢,٤٠٦	١٥%	٣,٦٠١
مستهلك، دورية	٨%	١,٧٠٥	١١%	٢,٥٧٤
مستهلك، غير دورية	٥%	٩٧٧	-	-
طاقة	٣%	٦٨٥	٣%	٨٤٩
رعاية صحية	٠%	-	٢%	٣٩٣
	١٠٠%	٢٠,٧١٨	١٠٠%	٢٤,٣٥٢

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	
١٨٦	٥-/+	٢١٧	٥-/+	صناعي
٣١٦	٥-/+	٢٠٣	٥-/+	خدمات مالية
٢٤١	٥-/+	١٨٩	٥-/+	مواد أساسية
١٠٤	٥-/+	١٣٩	٥-/+	تكنولوجيا
١٨٠	٥-/+	١٢٠	٥-/+	عقارات
١٢٩	٥-/+	٨٥	٥-/+	مستهلك، دورية
-	٥-/+	٤٩	٥-/+	مستهلك، غير دورية
٤٢	٥-/+	٣٤	٥-/+	طاقة
٢٠	٥-/+	-	٥-/+	رعاية صحية
١,٢١٨	٥-/+	١,٠٣٦	٥-/+	

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

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

سعر الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

إن الصندوق غير معرض لمخاطر أسعار الفائدة لأنه لا يملك أي موجودات مالية تحمل فائدة. يتحمل مدير الصندوق المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة، حيث وضع إطار عمل مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل للصندوق. يدير الصندوق مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢				
أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر	شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
١,١٥٨	-	-	-	موجودات مالية
٢٠,٧١٨	-	-	-	نقد وما يماثل
-	٢٤	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١	-	-	توزيعات أرباح مدينة
-	-	-	-	موجودات أخرى
٢١,٨٧٦	٢٥	-	-	مطلوبات مالية
-	-	٣٥	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	٥٩	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	٩٤	-	
٢١,٨٧٦	٢٥	(٩٤)	-	فجوة السيولة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	
٨٩٤	-	-	-	موجودات مالية
٢٤,٣٥٢	-	-	-	نقد وما يماثل
-	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	مطلوبات مالية
-	-	٢	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	١٢٥	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	١٢٧	-	
٢٥,٢٤٦	-	(١٢٧)	-	فجوة السيولة

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

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

٨ الأدوات المالية بحسب الفئة

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

٩ توزيعات أرباح

خلال الفترة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيعات أرباح بنسبة ٢,٣٪ في ١٢ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٤٦٪ في ٣٠ مايو ٢٠٢١).

١٠ آخر يوم للتقييم

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

١١ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٣ محرم ١٤٤٤هـ (٢١ أغسطس ٢٠٢٢).