

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2025 صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي

ج) مدير الصندوق

(1) اسم مدير الصندوق وعنوانه:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

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

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 للنشطة الاستثمار خلال الفترة:

لقد تم الاستثمار بصفقات طويلة الأجل وذلك للحفاظ على مستوى الاداء وبعدها تم عقد الصفقات ذات المدد القصيرة للمحافظة على مستوى السيولة العالي ، كما قمنا بمخاطبة عدد من البنوك الخليجية والمحلية لفتح علاقات نستطيع من خلالها توسيع خيارات الاستثمار لدينا في الصندوق خلال النصف الأول من العام.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر الاسترشادي بفارق 0.76% حيث حقق الصندوق 2.59% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 1.84%.

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

- تغيير غير أساسي - إضافة المزيد من التوضيح فيما يخص رسوم الخدمات الإدارية.

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 و أحكام 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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي

(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:

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 الرئيسة المستثمر فيها:

لا يوجد.

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 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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق استثماري عام مفتوح
مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

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

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

صفحة	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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي ("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 بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا 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

١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥)

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
٢٢,٤٤٨	٢١,٢٢٦		نقد وما يماثله
٣,١٧٥,٤٣٧	٢,١٨٧,٩٠٨	٥	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
١٧٦,٣٧٢	٢٣٠,٨٠٧	٥	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٣٧٤,٢٥٧	٢,٤٣٩,٩٤١		مجموع الموجودات
			مطلوبات
٩٤٢	١,٢٠١	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٥١١	٣٧٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٤٥٣	١,٥٧٥		مجموع المطلوبات
٣,٣٧٢,٨٠٤	٢,٤٣٨,٣٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٢,٢٢٤,١٢٧	١,٥٦٧,٣٠٠		وحدات مصدرة بالآلاف
١,٥١٦٥	١,٥٥٥٨		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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي
(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)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
إيرادات		
إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:		
- مرابحة السلع	٦٢,٠٢٢	٦١,٢١٧
- صكوك	١١,٨٦٠	١٣,٠٥٥
صافي الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل*	٣,٣٢٤	٥٩٤
مجموع الإيرادات	٧٧,٢٠٦	٧٤,٨٦٦
مصاريف		
أتعاب إدارة	(٣,٩٩٤)	(٣,٥٢٠)
مصاريف أخرى	(١,٤٢٧)	(١,٦٩٣)
(تحميل) // عكس قيد الخسائر الائتمانية المتوقعة على استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة	(١٣)	٢,٨٦٠
مجموع المصاريف	(٥,٤٣٤)	(٢,٣٥٣)
صافي الدخل للفترة	٧١,٧٧٢	٧٢,٥١٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٧١,٧٧٢	٧٢,٥١٣

*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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تديره 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,١٧٨,١٩٧	٣,٣٧٢,٨٠٤	حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)
٧٢,٥١٣	٧١,٧٧٢	التغيرات من العمليات مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٠٩٥,١٢٠	١,٢٧٥,١٣٥	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(١,١٩٨,٠٣٣)	(٢,٢٨١,٣٤٥)	
١,٨٩٧,٠٨٧	(١,٠٠٦,٢١٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣,١٤٧,٧٩٧	٢,٤٣٨,٣٦٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(وحدات 'بالآلاف')	(وحدات 'بالآلاف')	
٨٢٤,٢٠٦	٢,٢٢٤,١٢٧	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢,١٣٦,١١٥	٨٣٠,٢١٧	وحدات مصدرة
(٨٢٥,٠٥٠)	(١,٤٨٧,٠٤٤)	وحدات مستردة
١,٣١١,٠٦٥	(٦٥٦,٨٢٧)	صافي التغير في الوحدات
٢,١٣٥,٢٧١	١,٥٦٧,٣٠٠	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 البلاد للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق استثماري مشترك مفتوح تديره 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	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٧٢,٥١٣	٧١,٧٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
		إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
(٦١,٢١٧)	(٦٢,٠٢٢)	- مرابحة السلع
(١٣,٠٥٥)	(١١,٨٦٠)	- صكوك
(٢,٨٦٠)	١٣	تحميل/ (عكس قيد) الخسارة الائتمانية المتوقعة على استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
		ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٥٩٤)	(٤٣٦)	
(٥,٢١٣)	(٢,٥٣٣)	
(١,٩٥٣,٤٩١)	٩٨٤,٠٠٨	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٥٣,٩٩٩)	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(٣)	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٠٣	٢٥٩	موجودات أخرى
٥٢٧	(١٣٧)	أتعاب إدارة مستحقة
(١,٩٥١,٤٦٤)	٩٣٠,١٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
		النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣٩,٧٠٤	٦٤,٩٥٤	إيرادات عمولة خاصة مستلمة من مرابحة السلع
١٣,١٣٤	١٢,٤٣٦	إيرادات عمولة خاصة مستلمة من استثمار في صكوك
(١,٩٠٣,٨٣٩)	١,٠٠٤,٩٨٨	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣,٠٩٥,١٢٠	١,٢٧٥,١٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٩٨,٠٣٣)	(٢,٢٨١,٣٤٥)	متحصلات من إصدار وحدات
١,٨٩٧,٠٨٧	(١,٠٠٦,٢١٠)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦,٧٥٢)	(١,٢٢٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٩,٨٦٤	٢٢,٤٤٨	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣,١١٢	٢١,٢٢٦	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٩,٨٢٧,٨٥٠	١٠,٨٣٥,٥٨٩	معلومات تكميلية
٧,٨٧٤,٣٤٣	١١,٧٦٨,٤٨٠	شراء استثمارات
		بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)

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

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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)

1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو حماية الاستثمار الأساسي للمستثمر وتحقيق عائد معقول من خلال المعاملات القائمة على المرابحة التي لا تتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد معلومات مالية أولية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملي الوحدات ملاكاً مستفيدين لموجودات الصندوق.

شركة الرياض المالية هي أمين الحفظ ("أمين الحفظ") للصندوق.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ١ - ٢١٩ - ٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بقرار من مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) الساري اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) 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 الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلاً آخر على اللائحة عبر التعديل رقم ١-٢٠٢٥-٥٤٤ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والذي يسري مفعوله بعد 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 ١٢٣١٣-٣٧٠١، المملكة العربية السعودية.

2 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 جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الفعلية لكامل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وقد تختلف النتائج النهائية.

أُعِدَّت المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء إعادة التقييم للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية والتقديرات والافتراضات وطرق الحساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة أي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء ما هو موضح في الإيضاح رقم ٣ أدناه. كما تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك الموضح عنها 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 الموجزة. وبدلاً من ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات بحسب ترتيب سيولتها. ومع ذلك، يتم تصنيف جميع الأرصدة بصفة عامة على أنها متداولة باستثناء "استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة".

يُطلب إعداد هذه المعلومات 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. باستثناء الخسارة الائتمانية المتوقعة مقابل الموجودات المالية، لا يوجد أي مجالات للأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

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

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد 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 معيار المحاسبة الدولي 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 سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. يحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع تطبيقها في المستقبل. يعتزم 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 تبعا 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. - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية.	

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه 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 الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً (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 التي تحتوي على ١ يناير ٢٠٢٦ خصائص البيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي الآن معيار "مدفوعات أصل 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 توقيت 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 للتقارير المالية رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس الأداء" التي تحددها الإدارة". ويجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المبينة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروقات الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروقات الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الحد من إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية 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 لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير. وتصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب المعايير المحاسبية 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.

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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، بالصافي
٢,٨٣٤,٢٣٧	١,٨٥٩,٣٠٦	عقود مرابحة السلع - سعر ثابت
(٤٧)	(٥٣)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٢,٨٣٤,١٩٤	١,٨٥٩,٢٥٣	
٢٠,٢٥٠	-	استثمارات في صكوك:
٣٢١,٠٠٠	٣٢٨,٦٦٦	- سعر ثابت
(٧)	(١١)	- سعر متغير
٣٤١,٢٤٣	٣٢٨,٦٥٥	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣,١٧٥,٤٣٧	٢,١٨٧,٩٠٨	
١٧٦,٣٧٢	٢٣٠,٨٠٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يوضح الجدول أدناه تركيز القطاع الذي تعمل فيه محفظة الصندوق الاستثمارية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	النسبة من مجموع القيمة السوقية %	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	النسبة من مجموع القيمة السوقية %
٢٣٠,٨٠٧	٪١٠٠	١٧٦,٣٧٢	٪١٠٠
٢٣٠,٨٠٧	٪١٠٠	١٧٦,٣٧٢	٪١٠٠

القطاع الصناعي

خدمات مالية
المجموع

إن المحفظة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل جميعها في المملكة العربية السعودية.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول %	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول %
١١,٥٤٠	٥-/+	٨,٨١٩	٥-/+

القطاع الصناعي

خدمات مالية

٦ 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 نفوذًا جوهريًا. يبرم الصندوق معاملات مع هذه الأطراف في سياق الأعمال الاعتيادية، وفقًا للأسعار والشروط التي يتم الاتفاق عليها بين الأطراف.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة لقاء خدمات الإدارة بمعدل سنوي بنسبة ٠,٢٥ ٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٥ ٪) من قيمة حقوق الملكية في كل يوم تقييم لقيمة حقوق ملكية الصندوق.

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣,٩٩٤	٣,٥٢٠
بنك البلاد	الشركة الأم لمدير الصندوق	استثمار في وحدات الصندوق		
		وحدات مشتركة	٢,١٨٢,٠٠٠	٢,٧٦١,٠٠٠
		وحدات مستردة	٢,٢٧١,٠٠٠	٢,٨٠٦,٠٠٠
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٢	٢

أرصدة مع أطراف ذات علاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
نقد وما يماثله	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	٢٠,٤٩٩	١٠,٩٨٦
استثمار محتفظ به بالتكلفة المطفأة	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	١٧١,٠٠٠	١٧١,٠٠٠
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	١,٢٠١	٩٤٢
أتعاب إدارية مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٢٤٤	٣٢٢
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	٣
استثمارات في وحدات	شركة الاستدامة القابضة	٦٥٠,٧٨٦	١,٧٢٨,٧٢١

خلال الفترة، أعاد الصندوق تقييم تعريف 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 نفس مدير الصندوق لم تكن علاقة الطرف ذو العلاقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. ونتيجة لذلك، تم تعديل المعاملات المتعلقة بـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لإزالة هذه الأرصدة والمعاملات.

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

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية	وحدات مصدرة بالآلاف	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	٦٤	٥٤
	١,٥٦٧,٣٠٠	٢,٢٢٤,١٢٧
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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 (تنمة)

(ii) فيما يلي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات بعد دمج الخسائر الائتمانية المتوقعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١,٥١٦٥	١,٥٥٥٨	حقوق الملكية للوحدة الواحدة بعد تضمين الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لقائمة المركز المالي الأولية
٠,٠٠٠٠	٠,٠٠٠٠	حصة الوحدة من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٥١٦٥	١,٥٥٥٨	حقوق الملكية للوحدة قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة

٨ 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.

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

القيمة العادلة	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المجموع					
٢١,٢٢٦	٢١,٢٢٦	-	-	٢١,٢٢٦	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٢,١٨٧,٩٠٨	٢,١٨٧,٩٠٨	-	-	٢,١٨٧,٩٠٨	نقد وما يماثله استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
٢٣٠,٨٠٧	٢٣٠,٨٠٧	-	-	٢٣٠,٨٠٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٢,٤٣٩,٩٤١	٢,٤٣٩,٩٤١	-	-	٢,٤٣٩,٩٤١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٠١	١,٢٠١	-	-	١,٢٠١	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣٧٤	٣٧٤	-	-	٣٧٤	أتعاب إدارة مستحقة
١,٥٧٥	١,٥٧٥	-	-	١,٥٧٥	مستحقات ومطلوبات أخرى

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٢,٤٤٨	٢٢,٤٤٨	-	-	٢٢,٤٤٨	نقد وما يماثله
٣,١٧٥,٤٣٧	٣,١٧٥,٤٣٧	-	-	٣,١٧٥,٤٣٧	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة، بالصافي
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
١٧٦,٣٧٢	١٧٦,٣٧٢	-	-	١٧٦,٣٧٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٣٧٤,٢٥٧	٣,٣٧٤,٢٥٧	-	-	٣,٣٧٤,٢٥٧	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٩٤٢	٩٤٢	-	-	٩٤٢	أتعاب إدارة مستحقة
٥١١	٥١١	-	-	٥١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٤٥٣	١,٤٥٣	-	-	١,٤٥٣	

٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

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

١٠ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/معاملات لاحقة تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٢ تجميع أرقام المقارنة بسبب تعديل إعادة التصنيف

أعاد الصندوق تقييم عرض معاملات وأرصدة معينة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لتحديد ما إذا كان قد تم عرض هذه المعاملات والأرصدة بشكل مناسب بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. عند الضرورة، تم إجراء التغييرات 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 غير المحقق بالقيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كبند منفصل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

وخلال هذه الفترة، أعاد الصندوق تقييم المعالجة المذكورة أعلاه، ونتيجة لذلك قام بتغيير اسم البند إلى "صافي الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل" في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

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:

صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي
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 جميع أرقام المقارنة بسبب تعديل إعادة التصنيف (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة)	جميع بسبب تعديل إعادة التصنيف	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (كما أدرجت سابقاً)	بنود القوائم المالية
-	(٥٩٤)	٥٩٤	ربح غير محقق في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٥٩٤	-	-	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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٤ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (٧ أغسطس ٢٠٢٥).