

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2025 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

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 للنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم الاستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي وتم الاستثمار في الاكتتابات الأولية خلال عام 2025.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي عن أداء الصندوق بفارق 2.67% حيث حقق الصندوق 6.97%- مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 4.30%-.

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام 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 البلاد للأسهم السعودية النقية

(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 وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2025، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(صندوق استثماري مفتوح
تديره 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 للأسهم السعودية النقدية
(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 البلاد للأسهم السعودية النقية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("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

١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥)

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات			
نقد وما يماثله	٢١,٤٨٣	٤٢,٩٨٩	
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٩١٣,٠١٣	١,٠٠٢,٧٥١	٥
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٨,٨٨٦	٦	
توزيعات أرباح مستحقة القبض	٢٣٢	-	
مجموع الموجودات	٩٦٣,٦١٤	١,٠٤٥,٧٤٦	
المطلوبات			
ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٦,٥٤٤	-	
أتعاب إدارة مستحقة	٣,١٩٧	١,٩٣٤	٧
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٠٤	٢٨٦	
مجموع المطلوبات	١٩,٩٤٥	٢,٢٢٠	
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات	٩٤٣,٦٦٩	١,٠٤٣,٥٢٦	
وحدات مصدرة بالآلاف	٨٢١,٧٩٧	٨٤٥,٤١٠	
حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي	١,١٤٨٣	١,٢٣٤٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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	٢٠٢٥	٢٠٢٤	إيضاح	
				إيرادات
٧,٢١١	١١,٤٣٤			إيرادات توزيعات أرباح
٣١,٣٨٠	(٧١,٧٤٤)		١١	صافي (الخسائر) // الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل *
-	٦			إيرادات أخرى
٣٨,٥٩١	(٦٠,٣٠٤)			مجموع (الخسارة) // الدخل
				مصاريف
(٧,٤٢٤)	(٩,٩٧٧)		٧	أتعاب إدارة
(١,٥٢٣)	(٧٣٨)			مصاريف أخرى
(٨,٩٤٧)	(١٠,٧١٥)			مجموع المصاريف
٢٩,٦٤٤	(٧١,٠١٩)			صافي (الخسارة) // الدخل للفترة
-	-			الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٦٤٤	(٧١,٠١٩)			مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

* راجع الإيضاح رقم ١١ فيما يتعلق بالتغييرات في المعلومات المقارنة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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	٢٠٢٥	
٦٦٨,٨٦٤	١,٠٤٣,٥٢٦	حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)
٢٩,٦٤٤	(٧١,٠١٩)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٤٢٢,٨١٦	٦١٦	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٣,٨٤٣)	(٢٩,٤٥٤)	متحصلات من إصدار وحدات
٣٦٨,٩٧٣	(٢٨,٨٣٨)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١,٠٦٧,٤٨١	٩٤٣,٦٦٩	حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٥٧٧,٠٣٤	٨٤٥,٤١٠	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣٤٢,٠٨٩	٥١٤	وحدات مصدرة
(٤٤,٢٥٨)	(٢٤,١٢٧)	وحدات مستردة
٢٩٧,٨٣١	(٢٣,٦١٣)	صافي التغير في الوحدات
٨٧٤,٨٦٥	٨٢١,٧٩٧	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقدية
(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	٢٠٢٥	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٩,٦٤٤	(٧١,٠١٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات لـ:		
- خسارة غير محققة بالقيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة		
٢٠,٠١٤	٦٠,٨٨٩	من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(٧,٢١١)	(١١,٤٣٤)	إيرادات توزيعات أرباح
٤٢,٤٤٧	(٢١,٥٦٤)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٤٦١,٥٥٩)	٢٨,٨٤٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٤,٩١٣	(٢٨,٨٨٠)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٠٠٤	١٦,٥٤٤	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣)	-	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٤٣٢	١,٢٦٣	أتعاب إدارة مستحقة
١٦٧	(٨٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٤٥١,٠٤٦)	١٧,٦٩٤	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٧,٤٥٥	١١,٢٠٢	توزيعات أرباح مقبوضة
(٤٠١,١٤٤)	٧,٣٣٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٤٢٢,٨١٦	٦١٦	متحصلات من إصدار وحدات
(٥٣,٨٤٣)	(٢٩,٤٥٤)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٣٦٨,٩٧٣	(٢٨,٨٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٢,١٧١)	(٢١,٥٠٦)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٣٩,٥٨٨	٤٢,٩٨٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٧,٤١٧	٢١,٤٨٣	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
معلومات تكميلية		
٧١٣,٨٤٠	٣٢٤,٦٤٠	شراء استثمارات
٢٥٢,٢٨١	٣٤٢,٦٢٣	بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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 البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق أسهم عام مفتوح مؤسس ومدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال مع عائدات قوية على المدى الطويل. يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من أسهم محلية تتوافق مع المعايير التي حددتها اللجنة الشرعية.

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 ٢٠٠٦-٢١٩-١ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والتعديل الجديد رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ الصادر عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، المسارية 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 ٢٠٢٥-٥٤-١ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو)، 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 ١٢٣١٣-٣٧٠١، 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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، واستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

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 المفصّلة 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، يتم عرض الموجودات والمطلوبات بحسب ترتيب سيولتها.

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل 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.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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)

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 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 ١ يناير ٢٠٢٥ 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 رسده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	

المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي ستصبح قابلة للتطبيق في المستقبل. اختار الصندوق عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات، ولا يوجد لها أثر جوهري 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".	

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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)

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 لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الزميلة أو مشروعه المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الموجودات الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للربح أو مشروعه المشترك. 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.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم بموجب التعديلات، يمكن لبعض الموجودات المالية، بما في ذلك تلك التي لها ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير خصائص مرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي الآن المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" 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 - يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة العرض والإفصاح في القوائم المالية 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 تحددها 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: يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخففة للمعيار العامة: الإفصاحات 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

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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)

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.

لم يجر الصندوق أي معاملات بالعملة الأجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: لا شيء).

٥ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٩١٣,٠١٣	١,٠٠٢,٧٥١

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

القطاع الصناعي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
	النسبة من مجموع القيمة السوقية	القيمة السوقية	النسبة من مجموع القيمة السوقية	السوق السوقية
خدمات مالية	٤٠٪	٣٧٣,٥٧١	٤٥٪	٤٤٧,٨٧١
صناعية	١٩٪	١٦٩,٩٢٣	١٩٪	١٩٥,٠٦٧
رعاية صحية	١٢٪	١٠٩,٣٠٩	٤٪	٤٢,٩٩٥
مواد	٩٪	٨٠,٤٨٩	١٣٪	١٣٣,٤٧٨
مواد استهلاكية، غير دورية	٩٪	٨٠,١١٢	٦٪	٦٠,١٨٥
تأمين	٧٪	٦٠,٣٢٥	٨٪	٧٧,١٩٢
مواد استهلاكية، دورية	٣٪	٢٩,٣٥٩	٣٪	٢٧,١٦٥
اتصالات	١٪	٩,٩٢٥	-	-
سلع استهلاكية أساسية	-	-	٢٪	١٨,٧٩٨
المجموع	١٠٠٪	٩١٣,٠١٣	١٠٠٪	١,٠٠٢,٧٥١

تم تنفيذ جميع الاستثمارات من قبل الصندوق في السوق السعودي.

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:

القطاع الصناعي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
	نسبة التغير المحتمل المعقول٪	التأثير على صافي قيمة الموجودات	نسبة التغير المحتمل المعقول٪	التأثير على صافي قيمة الموجودات
خدمات مالية	٥-/+	١٨,٦٧٩	٥-/+	٢٢,٣٩٤
صناعية	٥-/+	٨,٤٩٦	٥-/+	٩,٧٥٣
رعاية صحية	٥-/+	٥,٤٦٥	٥-/+	٢,١٥٠
مواد	٥-/+	٤,٠٢٤	٥-/+	٦,٦٧٤
مواد استهلاكية، غير دورية	٥-/+	٤,٠٠٦	٥-/+	٣,٠٠٩
تأمين	٥-/+	٣,٠١٦	٥-/+	٣,٨٦٠
مواد استهلاكية، دورية	٥-/+	١,٤٦٨	٥-/+	١,٣٥٨
اتصالات	٥-/+	٤٩٦	-	-
سلع استهلاكية أساسية	-	-	٥-/+	٩٤٠
		٤٥,٦٥٠		٥٠,١٣٨

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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

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. من المفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

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 يتم إدراج القيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق بالقيمة العادلة ولا 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 موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

القيمة العادلة "بالآلاف"					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢١,٤٨٣	-	-	٢١,٤٨٣	٢١,٤٨٣	نقد وما يماثله
٢٨,٨٨٦	-	-	٢٨,٨٨٦	٢٨,٨٨٦	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٢	-	-	٢٣٢	٢٣٢	توزيعات أرباح مستحقة القبض
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
٩١٣,٠١٣	٩١٣,٠١٣	-	-	٩١٣,٠١٣	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٦٣,٦١٤	٩١٣,٠١٣	-	٥٠,٦٠١	٩٦٣,٦١٤	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
١٦,٥٤٤	-	-	١٦,٥٤٤	١٦,٥٤٤	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,١٩٧	-	-	٣,١٩٧	٣,١٩٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠٤	-	-	٢٠٤	٢٠٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٩,٩٤٥	-	-	١٩,٩٤٥	١٩,٩٤٥	

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

٦ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة "بالآلاف"					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٤٢,٩٨٩	٤٢,٩٨٩	-	-	٤٢,٩٨٩	نقد وما يماثله
					دعم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦	٦	-	-	٦	
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
١,٠٠٢,٧٥١	-	-	١,٠٠٢,٧٥١	١,٠٠٢,٧٥١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠٤٥,٧٤٦	٤٢,٩٩٥	-	١,٠٠٢,٧٥١	١,٠٤٥,٧٤٦	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
١,٩٣٤	١,٩٣٤	-	-	١,٩٣٤	أتعاب إدارة مستحقة
٢٨٦	٢٨٦	-	-	٢٨٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٢٢٠	٢,٢٢٠	-	-	٢,٢٢٠	

٧ 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.

يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢٤: ١,٥٪) سنوياً من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. يتم إدراج رسوم اللجنة الشرعية ضمن أتعاب الإدارة المحملة بما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.

معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب إدارية	٧,٤٢٤٣٤٥	٩,٩٧٧٢٥٦
بنك البلاد	الشركة الأم لـ مدير الصندوق	وحدات مشتراة وحدات مستردة	١,٠٩٣ ٥٤	٧٠٠ -
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب/ مصاريف (عكس قيد) مجلس إدارة الصندوق	(١)	٢

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

أرصدة مع أطراف ذات علاقة

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
حساب بنكي	بنك البلاد - الشركة الأم	٥١٥	٥٩
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	مدير الصندوق	٢	٣
أتعاب إدارة مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٣,١٩٧	١,٩٣٤
رسوم إدارية مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - الصندوق	٩٠	٩٨
وحدات مصدرة	مدير	٦٧,٠٩٠	-
استثمار في وحدات	بنك البلاد	٤٢٣,٧٧٤	٥١٥,٦٩٤
	صندوق الاستثمارات العامة		

خلال الفترة، 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.

٨ الأدوات المالية بحسب الفئة

صُنِفَت 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.

٩ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١٠ أحداث لاحقة

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

١١ 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 خسائر القيمة العادلة غير المحققة الناتجة عن إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كبندين منفصلين في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

خلال الفترة، قام الصندوق بإعادة تقييم التصنيف المذكور أعلاه، ونتيجة لذلك قام بتجميع خسائر القيمة العادلة غير المحققة الناتجة عن إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، وتم عرضها ضمن بند "صافي الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل" في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(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)

١١ جميع 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)	جميع بسبب تعديل إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (كما أدرجت سابقاً)	بنود القوائم المالية
-	(٥١,٣٩٤)	٥١,٣٩٤	ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
-	٢٠,٠١٤	(٢٠,٠١٤)	خسارة غير محققة في القيمة العادلة من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٣١,٣٨٠	٣١,٣٨٠	-	صافي الأرباح من الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

١٢ آخر يوم للتقييم

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

١٣ الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧هـ (٧ أغسطس ٢٠٢٥).