

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق البلاد المتداول للذهب

(ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارة تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 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 النصف الأول من عام 2021

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار بشكل أساسي في عقود الذهب الفورية والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمعمول بها في بورصة دبي للذهب والسلع.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021:

حقق أداء الصندوق على %7.72- مقارنة مع أداء المؤشر الاسترشادي الذي حقق على %6.79-.

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2021:

لا يوجد

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

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 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 © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق البلاد المتداول للذهب

(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 العملات 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 920003636
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 © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
(صندوق المؤشرات الاستثمارية المتداول مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	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 الى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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 الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية 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 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 نُبدي رأي مراجعة.

استنتاج

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

٨ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٠٥٩,١٥٠	١,٠٨١,٢٨٩	٤	نقد وما يعادله
١١٦,٦٩٠,٧٦٠	١٠٩,٥٦١,٩٢٠		الاستثمار في الذهب المادي
٥,١٤١	٦٦٤,٦٣٢		ذمم مدينة مقابل بيع استثمار
<u>١١٨,٧٥٥,٠٥١</u>	<u>١١١,٣٠٧,٨٤١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٢٥,٨٤٢	٩٠١,٦٧٦	٤	اتعاب إدارة مستحقة
١٨١,١٧٢	٢٩٤,٠٤٤		مستحقات ومطلوبات اخرى
٢١٥,٥٥٢	-		ذمم دائنة مقابل شراء استثمار
<u>٥٢٢,٥٦٦</u>	<u>١,١٩٥,٧٢٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>١١٨,٢٣٢,٤٨٥</u>	<u>١١٠,١١٢,١٢١</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>١١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١,١٠٠,٠٠٠</u>		الوحدات المصدرة
<u>١٠/٧٤٨٤</u>	<u>٩/٩٢٠٠</u>		حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢ يونيو ٢٠٢٠ (تاريخ بدء العمليات) حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	ايضاح
		الدخل
٤,٦٥٠,٩٥٦	(٧,١٦٥,٣٢٤)	ربح / (خسارة) غير محقق من إعادة قياس الاستثمار في الذهب المادي
-	١١٦,٩٤٦	ربح محقق من بيع الاستثمار في الذهب المادي
٤,٦٥٠,٩٥٦	(٧,٠٤٨,٣٧٨)	مجموع (الخسارة) / الدخل
		المصاريف
(٧٢,٤٣٦)	(٦٧٤,٦٣٩)	٤ أتعاب إدارة
(٣٤,٧٤٨)	(١١٥,٥٦٨)	٤ أتعاب الحفظ
(٣٢,٠٨٩)	(٢١٣,١٣٨)	مصاريف أخرى
(١٣٩,٢٥٣)	(١,٠٠٣,٣٤٥)	مجموع المصاريف
٤,٥١١,٧٠٣	(٨,٠٥١,٧٢٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٥١١,٧٠٣	(٨,٠٥١,٧٢٣)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢ يونيو ٢٠٢٠ (تاريخ بدء العمليات) حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	١١٨,٢٣٢,٤٨٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في بداية الفترة
٤,٥١١,٧٠٣	(٨,٠٥١,٧٢٣)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
١٥٣,٨٢٩,٨٨٥	١٠,٠٨١,٥٥٨	التغيرات من عمليات الوحدات
-	(١٠,١٥٠,١٩٩)	متحصلات من إصدار الوحدات
١٥٣,٨٢٩,٨٨٥	(٦٨,٦٤١)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
١٥٨,٣٤١,٥٨٨	١١٠,١١٢,١٢١	صافي التغير من عمليات الوحدات حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في نهاية الفترة

تتلخص المعاملات في الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

للفترة من ٢ يونيو ٢٠٢٠ (تاريخ بدء العمليات) حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	١١,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات كما في بداية الفترة
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الوحدات المستردة
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صافي التغير في الوحدات
١٥,٦٠٠,٠٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢ يونيو ٢٠٢٠ (تاريخ بدء العمليات) حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤,٥١١,٧٠٣	(٨,٥٥١,٧٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات على:
(٤,٦٥٠,٩٥٦)	٧,١٦٥,٣٢٤	خسارة / (ربح) غير محقق من إعادة قياس الاستثمار في الذهب المادي
(١٣٩,٢٥٣)	(٨٨٦,٣٩٩)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات
		التشغيلية:
(١٥٣,٤٣٥,٠٦٤)	(٣٦,٤٨٤)	الاستثمار في الذهب المادي
-	(٦٥٩,٤٩١)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار
٧٢,٤٣٦	٧٧٥,٨٣٤	أتعاب إدارة مستحقة
٦٦,٨١٧	١١٢,٨٧٢	مستحقات ومطلوبات اخرى
-	(٢١٥,٥٥٢)	ذمم دائنة مقابل شراء استثمار
(١٥٣,٢٩٥,٨١١)	(٢٢٢,٨٢١)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٣,٤٣٥,٠٦٤)	(٩٠٩,٢٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٥٣,٨٢٩,٨٨٥	١٠,٠٨١,٥٥٨	متحصلات من إصدار وحدات
-	(١٠,١٥٠,١٩٩)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
١٥٣,٨٢٩,٨٨٥	(٦٨,٦٤١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٩٤,٨٢١	(٩٧٧,٨٦١)	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	٢,٠٥٩,١٥٠	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣٩٤,٨٢١	١,٠٨١,٢٨٩	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب هو صندوق تداول مفتوح. يقدم للمستثمرين فرصة متوافقة مع الشريعة للاستثمار في الذهب المادي. يتبع الصندوق عوائد الذهب عن كتب من خلال هيكل صندوق يتم تداوله في البورصة، حيث يتم تداول الوحدات في السوق المالية السعودية (تداول). يدير الصندوق شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). الهدف من الصندوق هو محاكاة أداء عقود الذهب الفورية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية في بورصة دبي للذهب والسلع والذهب المادي التي لا تتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

يتم إيداع جميع السبائك الذهبية المقتناة والمملوكة من قبل الصندوق وحفظها من قبل ("أمين الصندوق") الرياض المالية، وهي شركة تابعة لبنك الرياض، في الحساب المخصص للصندوق على أساس مخصص حيث يمكن تحديد كل سبيكة ذهبية بشكل فريد ومنفصلة عن المعادن الثمينة الأخرى التي يحتفظ بها الحافظ الأمين. يتم الاحتفاظ بالذهب في عهدة أمين الحفظ في خزانة مؤمنة في دبي، الإمارات العربية المتحدة، يديرها ("أمين الصندوق الفرعي") برينكس العالمية بموجب السلطة المفوضة من شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق").

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

في فبراير ٢٠٢٠، وافقت هيئة السوق المالية على طلب شركة البلاد للاستثمار عرض وتسجيل وحدات "صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب" في تداول بصفتها صندوق متداول. بدأ الصندوق التداول في تداول كصندوق استثمار متداول في ١٠ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢٠، بالرمز ٩٤٠٥).

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، تبدأ فترته المالية السنوية الأولى من تاريخ بدء عملياته، أي ١٠ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠٢٠) وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، سيتم إعداد القوائم المالية للفترة اللاحقة من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية. بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

١-٢ عمليات السوق الأساسية (إصدار واسترداد)

يتم تنفيذ عمليات السوق الأساسية فقط من قبل مدير الصندوق وصانع السوق المعتمد. تتم أنشطة الإصدار والاسترداد على أساس رزم من وحدات الصناديق المؤشرات المالية (بالنسبة للصندوق)، كتلة واحدة تساوي ٥ كجم من سبائك الذهب بما يعادل ١٠٠,٠٠٠ وحدة من المؤشرات المتداولة على أساس يومي قبل بدء التداول، المشار إليه في الإصدار واسترداد الوحدات على التوالي. تتم عملية إصدار واسترداد وحدات على أساس عيني حيث يقوم مدير الصندوق وصانع السوق بتبادل وحدات للصندوق وسلعة الموجودات (سبائك الذهب)، من خلال أمين الحفظ، لغرض الإصدار واسترداد وحدات من المؤشرات المتداولة. ثم يتم تداول الوحدات المصدرة بجزئية في تداول للتداول العام.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للفترة من ٢ يونيو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء إعادة قياس الاستثمارات بالذهب المادي المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الأولية.

توافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متوافقة مع السنة المالية السابقة.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح، ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولي. و عوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

يمكن للصندوق استعادة وتسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي سنوات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات جوهرية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

هناك تعديلات على المعايير سارية المفعول في الفترات الحالية والمستقبلية ولكن لم يتم تفصيلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث لا يتوقع أن يكون لتلك المعايير أي تأثير على القوائم المالية للصندوق.

٤- معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة

تتألف الأطراف ذوي العلاقة من حاملي الوحدات ومدير الصندوق والمالكين المستفيدين من حاملي الوحدات وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأي أعمال يتحكم فيها حاملو الوحدات، بشكل مباشر أو غير مباشر، أو التي يمارسون عليها تأثيراً كبيراً ("شركة تابعة"). يدخل الصندوق في معاملات في سياق الأعمال العادية مع هذه الأطراف بالأسعار والشروط المتفق عليها بين الأطراف.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

يقوم الصندوق 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.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

للفترة من ٢ يونيو

لفترة الستة أشهر ٢٠٢٠ (تاريخ بدء

العمليات) حتى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	اتعاب إدارة	٦٧٤,٦٣٩	٧٢,٤٣٦
الرياض المالية	أمين الصندوق	اتعاب الحفظ	١١٥,٥٦٨	٣٤,٧٤٨
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الصندوق	اتعاب مجلس الصندوق	١,٩٨٤	٥٧١

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

طبيعة الرصيد	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
النقد وما يعادله - حساب الاستثمار	١,٠٨١,٢٨٩	٢,٠٥٩,١٥٠
اتعاب إدارة مستحقة	٩٠١,٢٨٩	١٢٥,٨٤٢
اتعاب حفظ دائنة	٥٦,٤٧٦	١٧,٠٥٤
اتعاب مجلس إدارة الصندوق	٢,٣٤٨	٤,٠٠٠

٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتسوية التزام في معاملة اعتيادية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تسوية الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر نفعاً للوصول للأصل أو الالتزام.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيم العادلة:

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- المستوى الأول: هي أسعار مدرجة في الأسواق النشطة لنفس الأداة أو الأداة المتماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: هي أسعار مدرجة في أسواق نشطة للموجودات ومطلوبات المتماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند عليها جميع المدخلات الهامة في بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
- المستوى الثالث: أساليب التقييم التي تكون جميع المدخلات الهامة فيها لا تستند على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

يتم قياس جميع الأدوات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. إن القيم العادلة للأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية المتضمنة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

القيمة العادلة

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
١,٠٨١,٢٨٩	١,٠٨١,٢٨٩	-	-
٦٦٤,٦٣٢	٦٦٤,٦٣٢	-	-
١,٧٤٥,٩٢١	١,٧٤٥,٩٢١	-	-
٩٠١,٦٧٦	٩٠١,٦٧٦	-	-
٢٩٤,٠٤٤	٢٩٤,٠٤٤	-	-
١,١٩٥,٧٢٠	١,١٩٥,٧٢٠	-	-

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

نقد وما يعادله
ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمارات

مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

اتعاب إدارة مستحقة
مستحقات ومطلوبات أخرى

القيمة العادلة

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
٢,٠٥٩,١٥٠	٢,٠٥٩,١٥٠	-	-
٥,١٤١	٥,١٤١	-	-
٢,٠٦٤,٢٩١	٢,٠٦٤,٢٩١	-	-
١٢٥,٨٤٢	١٢٥,٨٤٢	-	-
١٨١,١٧٢	١٨١,١٧٢	-	-
٢١٥,٥٥٢	٢١٥,٥٥٢	-	-
٥٢٢,٥٦٦	٥٢٢,٥٦٦	-	-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

نقد وما يعادله
ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمارات

مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

اتعاب إدارة مستحقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
ذمم دائنة مقابل شراء الاستثمارات

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - إدارة المخاطر المالية

٦-١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو حماية قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل العوائد لحاملي الوحدات وضمان السلامة المعقولة لحاملي الوحدات.

تعرضه أنشطة الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والسيطرة عليها. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول النهائي عن الإدارة العامة للصندوق.

تم إعداد مراقبة المخاطر والتحكم فيها بشكل أساسي على أساس الحدود التي وضعها مجلس إدارة الصندوق. يحتوي الصندوق على وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به والتي تحدد إستراتيجيات أعماله الشاملة، وتحمله للمخاطر وفلسفته العامة لإدارة المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها. هذه الأساليب موضحة أدناه.

مخاطر السوق

تعرض الصندوق لمخاطر السوق، على شكل تغيرات في أسعار الذهب. يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار السوق على استثماراته في الذهب. إذا تم تغيير سعر الذهب بنسبة $\pm 1\%$ ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فإن دخل الفترة قد يكون أعلى / أقل بمقدار $\pm 80,517$ ريال سعودي.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر الصرف الأجنبي هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. خلال هذه الفترة، دفع الصندوق مقابل شراء الذهب بالدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، فإن الصندوق غير معرض لأي مخاطر تتعلق بالعملات الأجنبية.

إدارة مخاطر السيولة ومعدل الفائدة

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الفائدة حيث لا يمتلك الصندوق أية أدوات مالية بمعدل فائدة. تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مدير الصندوق، الذي وضع إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، وتسهيلات اقتراض احتياطي، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

المجموع	أكثر من ١٢ شهر	من ٧ أيام		في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
		من ١-١٢ شهرا	الى شهر	
				موجودات مالية
١,٠٨١,٢٨٩	-	-	-	نقد وما يعادله
٦٦٤,٦٣٢	-	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمارات
١,٧٤٥,٩٢١	-	-	-	
				مطلوبات مالية
٩٠١,٦٧٦	-	٩٠١,٦٧٦	-	أتعاب إدارة مستحقة
٢٩٤,٠٤٤	-	٢٩٤,٠٤٤	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,١٩٥,٧٢٠	-	١,١٩٥,٧٢٠	-	
٥٥٠,٢٠١	-	(١,١٩٥,٧٢٠)	-	فجوة السيولة

المجموع	أكثر من ١٢ شهر	من ٧ أيام		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		من ١-١٢ شهرا	الى شهر	
				موجودات مالية
٢,٠٥٩,١٥٠	-	-	-	نقد وما يعادله
٥,١٤١	-	-	٥,١٤١	ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمار-
٢,٠٦٤,٢٩١	-	-	٥,١٤١	
				مطلوبات مالية
١٢٥,٨٤٢	-	١٢٥,٨٤٢	-	أتعاب إدارة مستحقة
١٨١,١٧٢	-	١٨١,١٧٢	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢١٥,٥٥٢	-	-	٢١٥,٥٥٢	ذمم دائنة مقبل شراء الاستثمار-
٥٢٢,٥٦٦	-	٣٠٧,٠١٤	٢١٥,٥٥٢	
١,٥٤١,٧٢٥	-	(٣٠٧,٠١٤)	(٢١٠,٤١١)	فجوة السيولة

صندوق البلاد المتداول للمتاجرة بالذهب
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريالات 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 ٢٠٢١، كان الحد الأقصى لتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان دون الأخذ في الاعتبار أي ضمانات محتفظ بها أو أي تحسينات ائتمانية أخرى، والتي ستؤدي إلى خسارة مالية للصندوق بسبب عدم وفاء الأطراف المقابلة بالتزام ينشأ من القيمة الدفترية من الموجودات المالية المعترف بها كما هي مذكورة في قائمة المركز المالي الأولية والتي تبلغ ١,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢,٠٦ مليون ريال سعودي). لا يحتفظ الصندوق بأي ضمانات أو تحسينات ائتمانية أخرى لتغطية مخاطر الائتمان المرتبطة بموجوداته المالية.

إن مخاطر الائتمان على النقد في البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية.

٧ - آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يكون آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٨ - آثار كوفيد - ١٩ على الصندوق

تطور جائحة كوفيد - ١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. اتخذ مدير الصندوق عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد - ١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين المواد الضرورية لعمليات الصناديق.

يتوقع مدير الصندوق عودة الوضع إلى طبيعته في المستقبل القريب. ومع ذلك، وبسبب انخفاض أسعار الذهب العالمية، فقد انخفضت قيمة الذهب المملوك للصندوق خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. سيواصل مدير الصندوق اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سيبدل قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

٩ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).