

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2023 صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للإستثمار " البلاد المالية "

8162 طريق الملك فهد الفرعي - العليا

وحدة 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 الفترة:

خلال الفترة الماضية تم الإستثمار بشكل أساسي في الصكوك السيادية السعودية والمقيمة بالريال السعودي والمدرجة في السوق السعودية (تداول).

(4) تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة:

كان أداء المؤشر الإسترشادي خلال الفترة أعلى من أداء الصندوق بفارق 1.09% حيث حقق الصندوق 2.07% مقارنة بأداء المؤشر الإرشادي البالغ 3.16%.

(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: 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 © 2023، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2023 صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

(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، مبيّنا 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 2020— ثلاث سنين وخمس أشهر

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

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 © 2023، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2023 صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

(ز) القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية 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: 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 مؤشراً 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 © 2023, سجل تجاري رقم: 1010240489, تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 الأولية العائدة إلى حاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى حاملي الوحدات ومدير
صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص 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 إجراء استفسارات بشكل رئيسي 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 لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن 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

٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٣)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٣٣,١٧٠	٧٠٠,٣٠٣	٤	الموجودات
١٢١,٣٣٩,٩٥٣	١٢٣,٨٩١,١٤١		نقد وما يمثله
١٥,٨٣٨	١,٢٠٢		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢١,٩٨٨,٩٦١	١٢٤,٥٩٢,٦٤٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات
١٧,٣٩٣	٣٣,٥٠٣	٤	المطلوبات
١٩,٦٢٢	١١١,٨٧٩		أتعاب إدارة مستحقة
٧٦,٩٨٦	-		مستحقات ومطلوبات أخرى
١١٤,٠٠١	١٤٥,٣٨٢		توزيعات أرباح دائنة
			مجموع المطلوبات
١٢١,٨٧٤,٩٦٠	١٢٤,٤٤٧,٢٦٤		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠		وحدات مصدرة
٨,٦٤٣٦	٨,٨٢٦٠		حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي

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

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

إيضاح		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		٢,٠٩٢,٥٢٠	٢,٠٠٣,٠٩٢
		(٧,٠١٧,٩٨٤)	٣,٦٩٠,٩٢٤
		(١,٢٧٠,٧٥٥)	(٩٢١,٨٩١)
		(٦,١٩٦,٢١٩)	٤,٧٧٢,١٢٥
		(٧١,٥٢٧)	(٦٣,٨٩٩)
	٤	(٣٦,٥٧٧)	(٣١,٤٢٥)
	٤	(١٤٤,٢٨١)	(١٠٦,٩٣٢)
		(٢٥٢,٣٨٥)	(٢٠٢,٢٥٦)
		(٦,٤٤٨,٦٠٤)	٤,٥٦٩,٨٦٩
		-	-
		(٦,٤٤٨,٦٠٤)	٤,٥٦٩,٨٦٩

الإيرادات
إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
خسارة محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مجموع الإيرادات / (الخسارة)

المصاريف
أتعاب إدارة
رسوم الحفظ
مصاريف أخرى
مجموع المصاريف

صافي دخل / (خسارة) الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢ ٢٠٢٣

إيضاح

١٧٣,٥٠٧,٢٠٦	١٢١,٨٧٤,٩٦٠
(٦,٤٤٨,٦٠٤)	٤,٥٦٩,٨٦٩
-	٦,٢١٣,٠٥٠
(٣٥,٤١٠,٢٤٠)	(٦,١٧٩,٩٤٠)
(٣٥,٤١٠,٢٤٠)	٣٣,١١٠
(٢,٤٣٧,٥١٧)	(٢,٠٣٠,٦٧٥)
١٢٩,٢١٠,٨٤٥	١٢٤,٤٤٧,٢٦٤

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

التغيرات من العمليات
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

التغيرات من معاملات الوحدات
متحصلات من إصدار وحدات
مدفوعات مقابل استرداد وحدات
صافي التغير من معاملات الوحدات

توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تتلخص معاملات الوحدات بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢ ٢٠٢٣

١٨,٢٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠
-	٧٠٠,٠٠٠
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	-
١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٤,١٠٠,٠٠٠

الوحدات في بداية الفترة

وحدات مصدرة
وحدات مستردة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

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

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

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		(٦,٤٤٨,٦٠٤)	٤,٥٦٩,٨٦٩
		٧,٠١٧,٩٨٤	(٣,٦٩٠,٩٢٤)
		(٢,٠٩٢,٥٢٠)	(٢,٠٠٣,٠٩٢)
		(١,٥٢٣,١٤٠)	(١,١٢٤,١٤٧)
		٣٦,٦١٣,٠٢٥	٩٩٦,٦٥٤
		(١٥,٣٣٩)	١٤,٦٣٦
		٤٧,٣٠٠	١٦,١١٠
		(٦٥,١٠٧)	٩٢,٢٥٧
		٣٦,٥٧٩,٨٧٩	١,١١٩,٦٥٧
		٢,٤٤٢,٥٦٠	٢,١٤٦,١٧٤
		٣٧,٤٩٩,٢٩٩	٢,١٤١,٦٨٤
		-	٦,٢١٣,٠٥٠
		(٣٥,٤١٠,٢٤٠)	(٦,١٧٩,٩٤٠)
		(٢,٤٣٧,٥١٧)	(٢,١٠٧,٦٦١)
		(٣٧,٨٤٧,٧٥٧)	(٢,٠٧٤,٥٥١)
		(٣٤٨,٤٥٨)	٦٧,١٣٣
		١,٠٨٤,٦٠٦	٦٣٣,١٧٠
		٧٣٦,١٤٨	٧٠٠,٣٠٣

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل / (خسارة) الفترة
تعديلات لـ:

- ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
- إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (صكوك)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
أتعاب إدارة مستحقة
مستحقات ومطلوبات أخرى
النقد الناتج من العمليات

أرباح مقبوضة من الاستثمارات في الصكوك
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات
مدفوعات مقابل وحدات مستردة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري متداول عام مفتوح، تديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى محاولة محاكاة أداء مؤشر الصكوك السيادية للتصنيف المثالي لصندوق البلاد، والذي يتضمن صكوكاً موقومة بالريال السعودي، مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) بفترة استحقاق ٣ أشهر أو أكثر.

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

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

في أغسطس ٢٠١٩، وافقت هيئة السوق المالية على طلب شركة البلاد للاستثمار لعرض وتسجيل وحدات "صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية" في تداول بصفته صندوق متداول في السوق المالية. بدأ الصندوق التداول في تداول كصندوق متداول في السوق المالية في ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢٠، بالرزم ٩٤٠٣).

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

١.١ عمليات السوق الرئيسية (إصدار واسترداد الوحدات)

يتم تنفيذ عمليات السوق الرئيسية فقط من قبل مدير الصندوق وصانع السوق المعتمد، شركة البلاد للاستثمار. تتم أنشطة الإصدار والاسترداد على أساس مجموعات وحدات الصناديق المتداولة في السوق المالية (بالنسبة للصندوق، المجموعة الواحدة تساوي ١٠٠,٠٠٠ وحدة في الصندوق المتداول في السوق المالية)، يشار إليها بإصدار واسترداد الوحدات على التوالي. تتم عملية إصدار واسترداد وحدات الصندوق المتداول في السوق المالية على أساس عيني حيث يقوم مدير الصندوق وصانع السوق بتبادل وحدات الصندوق المتداول في السوق المالية وسله الموجودات (الصكوك) من خلال أمين الحفظ، لغرض إصدار واسترداد وحدات الصندوق المتداول في السوق المالية. يتم فيما بعد طرح الوحدات المصدرة بحرية في تداول السعودية للتداول العام.

٢ أسس الإعداد

أعدت هذه 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 ٢٠٢٢.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء 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.

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

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإبداء أحكامها 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 الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم مراجعة التقديرات فيها وفي أي سنوات مستقبلية تتأثر بها. ليس هناك أي مجالات للأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ " عقود التأمين" - يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين.
- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبني، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخضم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

المعايير الجديدة والمعدلة غير السارية بعد ولم يطبقها الصندوق ميكراً

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

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح طريقة محاسبة المنشأة عن البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو جميع مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة ولا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردين الشركات غير مرئية بشكل كاف، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	توضح هذه التعديلات كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ رهناً بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات عن المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ رهناً بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق وأمين الحفظ والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة وأي شركات تخضع للسيطرة المباشرة أو غير المباشرة لحاملي الوحدات أو التي يمارسون عليها نفوذاً كبيراً ("شركة شقيقة"). يبرم الصندوق معاملات في سياق الأعمال الاعتيادية مع هذه الأطراف ذات العلاقة بأسعار وشروط يتم الاتفاق عليها بين الأطراف.

أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

بالنسبة للخدمات الإدارية، يدفع الصندوق ٠,٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٠,٣٪) كمجموع مصاريف، حيث تُدفع منها أتعاب الإدارة كيندٍ متبقي بعد خصم جميع مصاريف الصندوق من قيمة حقوق الملكية في كل يوم تقييم لقيمة حقوق ملكية الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصاريف التي تكبدها نيابة عن الصندوق ضمن الحدود المذكورة في 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.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢	٢٠٢٣			
٧١,٥٢٧	٦٣,٨٩٩	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
٣٦,٥٧٧	٣١,٤٢٥	رسوم الحفظ	أمين الحفظ للصندوق	شركة الرياض المالية
١,٩٨٤	١,٩٨٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		الطرف ذو العلاقة		طبيعة الرصيد
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٦٣٣,١٧٠	٧٠٠,٣٠٣	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق		نقد وما يماثله
٦,٨١٥	٥,٠٦٩	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق		رسوم الحفظ مستحقة الدفع
١٧,٣٩٣	٣٣,٥٠٣	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق		أتعاب إدارة مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	أعضاء مجلس إدارة الصندوق		أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع

٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملٍ نظاميةٍ بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تمت إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام.
- في حالة غياب السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق نفعاً للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر منفعة متاحة للصندوق.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى ١: هي أسعار معلنة في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات يمكن رصدها في السوق.
- المستوى ٣: أساليب تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق.

يتم قياس النقد وما يماثله والمطلوبات المالية للصندوق بالتكلفة المطفأة. يقيس الصندوق استثماره في الصكوك السيادية السعودية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٧٠٠,٣٠٣	٧٠٠,٣٠٣	-	-	٧٠٠,٣٠٣	نقد وما يماثله
١,٢٠٢	١,٢٠٢	-	-	١,٢٠٢	موجودات أخرى
٧٠١,٥٠٥	٧٠١,٥٠٥	-	-	٧٠١,٥٠٥	
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٢٣,٨٩١,١٤١	-	-	١٢٣,٨٩١,١٤١	١٢٣,٨٩١,١٤١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٣,٨٩١,١٤١	-	-	١٢٣,٨٩١,١٤١	١٢٣,٨٩١,١٤١	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣٣,٥٠٣	٣٣,٥٠٣	-	-	٣٣,٥٠٣	أتعاب إدارة مستحقة
١١١,٨٧٩	١١١,٨٧٩	-	-	١١١,٨٧٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٤٥,٣٨٢	١٤٥,٣٨٢	-	-	١٤٥,٣٨٢	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٣٣,١٧٠	٦٣٣,١٧٠	-	-	٦٣٣,١٧٠	نقد وما يماثله
٦٣٣,١٧٠	٦٣٣,١٧٠	-	-	٦٣٣,١٧٠	
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٢١,٣٣٩,٩٥٣	-	-	١٢١,٣٣٩,٩٥٣	١٢١,٣٣٩,٩٥٣	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢١,٣٣٩,٩٥٣	-	-	١٢١,٣٣٩,٩٥٣	١٢١,٣٣٩,٩٥٣	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٧,٣٩٣	١٧,٣٩٣	-	-	١٧,٣٩٣	أتعاب إدارة مستحقة
١٩,٦٢٢	١٩,٦٢٢	-	-	١٩,٦٢٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٦,٩٨٦	٧٦,٩٨٦	-	-	٧٦,٩٨٦	توزيعات أرباح دائنة
١١٤,٠٠١	١١٤,٠٠١	-	-	١١٤,٠٠١	

تتكون الأدوات المالية في المستوى ١ من استثمارات في صكوك حكومية سعودية يتم تقييمها بالقيمة العادلة باستخدام السعر المدرج في تداول.

٦ إدارة المخاطر المالية

١-٦ عوامل المخاطر المالية

تتمثل أهداف الصندوق في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله حتى يتمكن من الاستمرار في تحقيق أكبر قدر من العوائد لحاملي الوحدات ولضمان السلامة المعقولة لحاملي الوحدات.

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

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول على أساس الحدود الموضوعية من قبل مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، وتعرضه للمخاطر وإدارة المخاطر العامة وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة التوازن للمحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ فيما يلي شرح هذه الأساليب:

(أ) مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر العملات ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٦ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

جميع معاملات وأرصدة الصندوق بالريال السعودي، وبالتالي فإن الصندوق غير معرض لمخاطر صرف العملات الأجنبية.

(٢) مخاطر أسعار العمولة

تمثل مخاطر سعر العمولة مخاطر تعرض قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيم العادلة للأدوات المالية ذات السندات الثابتة للتقلبات نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السوقية. يمتلك الصندوق جميع استثماراته في صكوك الحكومة السعودية بسعر ثابت، وبالتالي فإن الصندوق غير معرض لمخاطر سعر العمولة على التدفقات النقدية.

(٣) مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير حركة أسعار العملات الأجنبية والعملات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في سوق الأوراق المالية السعودية.

يتعرض الصندوق لمخاطر سعر الفائدة على استثماراته في صكوك. إذا تم تغيير سعر الصكوك في تداول بمقدار $\pm 0.5\%$ نقطة أساس، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن دخل الفترة قد يكون أعلى / أقل بمبلغ $\pm 619,456$ ريال سعودي.

(ب) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. في الوقت الحالي، لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان غير تلك المتعلقة بالصكوك الحكومية. يتم الاحتفاظ بالرصيد البنكي لدى بنك ذي تصنيف ائتماني جيد.

تم أخذ الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة في الاعتبار للخسارة الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. ومع ذلك، كان أثر الخسارة الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري حيث أن النقد وما يماثله محتفظ به لدى البنك وأمين الحفظ بتصنيفات ائتمانية جيدة. ليس هناك سوابق تاريخية للتخلف عن السداد لاسترداد هذه الأرصدة. إضافة لذلك، تُدرج الصكوك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في احتمال عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل في وقت استحقاقها، أو لا يمكنه القيام بذلك إلا بشروط غير مجدية جوهرياً.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم ولذلك فهي معرضة لمخاطر السيولة المتعلقة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعد الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة ويمكن تصفيتها في أي وقت. ورغم ذلك، قام مدير الصندوق بوضع إرشادات السيولة الخاصة بالصندوق ويقوم بمراقبة متطلبات السيولة بانتظام لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة.

يقوم الصندوق بتسوية المطلوبات المالية المتعلقة بتأعب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى على أساس ربع سنوي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بأي ارتباطات عند نشوئها إما من خلال الحصول على قرض من طرف ذي علاقة أو تصفية استثماراته.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٦ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

يوضح الجدول أدناه تحليلاً للموجودات المالية والمطلوبات المالية حسب التواريخ التي يتوقع سدادها أو استردادها فيها:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة)

المجموع	أكثر من ١٢ شهراً	شهر إلى ١٢ شهراً	٧ أيام إلى شهر	أقل من ٧ أيام	الموجودات المالية
٧٠٠,٣٠٣	-	-	-	٧٠٠,٣٠٣	نقد وما يماثله
١٢٣,٨٩١,١٤١	-	١٢٣,٨٩١,١٤١	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٠٢	-	١,٢٠٢	-	-	موجودات أخرى
١٢٤,٥٩٢,٦٤٦	-	١٢٣,٨٩٢,٣٤٣	-	٧٠٠,٣٠٣	
٣٣,٥٠٣	-	٣٣,٥٠٣	-	-	المطلوبات المالية
١١١,٨٧٩	-	١١١,٨٧٩	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
١٤٥,٣٨٢	-	١٤٥,٣٨٢	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٤,٤٤٧,٢٦٤	-	١٢٣,٧٤٦,٩٦١	-	٧٠٠,٣٠٣	فجوة السيولة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)

المجموع	أكثر من ١٢ شهراً	شهر إلى ١٢ شهراً	٧ أيام إلى شهر	أقل من ٧ أيام	الموجودات المالية
٦٣٣,١٧٠	-	-	-	٦٣٣,١٧٠	نقد وما يماثله
١٢١,٣٣٩,٩٥٣	-	١١٥,٨٤٧,٦٦٦	٥,٤٩٢,٢٨٧	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢١,٩٧٣,١٢٣	-	١١٥,٨٤٧,٦٦٦	٥,٤٩٢,٢٨٧	٦٣٣,١٧٠	
١٧,٣٩٣	-	١٧,٣٩٣	-	-	المطلوبات المالية
١٩,٦٢٢	-	١٩,٦٢٢	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٧٦,٩٨٦	-	-	-	٧٦,٩٨٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١١٤,٠٠١	-	٣٧,٠١٥	-	٧٦,٩٨٦	توزيعات أرباح دائنة
١٢١,٨٥٩,١٢٢	-	١١٥,٨١٠,٦٥١	٥,٤٩٢,٢٨٧	٥٥٦,١٨٤	فجوة السيولة

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قام الصندوق بتوزيع الأرباح التالية على حاملي الوحدات:

أرباح موزعة	توزيعات الأرباح للوحدة الواحدة	وحدات قائمة	تاريخ التوزيع
٧٣٣,٨٥٥	٠,٠٥١٣	١٤,٣٠٠,٠٠٠	٣١ يناير ٢٠٢٣
٣٢٢,٩٤٢	٠,٠٢٢٤	١٤,٤٠٠,٠٠٠	١ مارس ٢٠٢٣
٤١٢,٦٢٥	٠,٠٢٨٧	١٤,٤٠٠,٠٠٠	٣ أبريل ٢٠٢٣
٥٦١,٢٥٣	٠,٠٣٩٢	١٤,٣٠٠,٠٠٠	١ مايو ٢٠٢٣
٢,٠٣٠,٦٧٥			

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قام الصندوق بتوزيع الأرباح التالية على حاملي الوحدات:

أرباح موزعة	توزيعات الأرباح للوحدة الواحدة	وحدات قائمة	تاريخ التوزيع
٩٨,٨٢٦	٠,٠٠٥٤	١٨,٢٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٢٢
٩٢٦,٧٣٩	٠,٠٥٣٣	١٧,٤٠٠,٠٠٠	٣١ يناير ٢٠٢٢
٣٧١,٨٤١	٠,٠٢١٩	١٧,٤٠٠,٠٠٠	١ مارس ٢٠٢٢
٤٧٥,١١٣	٠,٠٣٠١	١٥,٨٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٦٤,٩٩٨	٠,٠٣٨٢	١٤,٨٠٠,٠٠٠	٢٨ أبريل ٢٠٢٢
٢,٤٣٧,٥١٧			

٨ آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم لتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٩ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

وافق مجلس إدارة الصندوق على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (٩ أغسطس ٢٠٢٣).