

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

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 الإنترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لا يوجد.

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار بشكل أساسي في الصكوك السيادية السعودية والمقيمة بالريال السعودي والمدرجة في السوق السعودية (تداول)، والمجازة من قبل الهيئة الشرعية لدى البلاد المالية.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي عن أداء الصندوق بفارق 0.46% حيث حقق الصندوق 3.69%- مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 3.23%-

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

لا يوجد.

(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.

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: الرياض 12313 - 3701، 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 © 2024، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2024 صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية

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

لا يوجد.

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

لا يوجد.

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

لا يوجد.

(10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير الصندوق:

منذ أغسطس - 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 اعداد 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 12313 - 3701، 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 © 2024، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	فهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٣	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 ٢٠٢٤، 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

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 نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، 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

٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤)



صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات		
نقد وما يماثله	٥٠٠,٧٦١	٦١٦,١٨٥
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٣,٨٠٠,٦٦٠	٩١,٨٥٢,٢٣٢
مبالغ مدفوعة مقدماً	١,٢٠٢	١,٢٠٢
مجموع الموجودات	٨٤,٣٠٢,٦٢٣	٩٢,٤٦٩,٦١٩
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة	٣٣,٧٣٤	٢٤,١٦٥
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣١٧,١٣٠	١٩٦,٩٥١
مجموع المطلوبات	٣٥٠,٨٦٤	٢٢١,١١٦
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات	٨٣,٩٥١,٧٥٩	٩٢,٢٤٨,٥٠٣
وحدات مُصدرة	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٠,٠٠٠
حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي	٨,١٥٠٧	٨,٤٦٣٢

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

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤
(الخسارة)/ الدخل			
إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٢,٠٠٣,٠٩٢	١,٥٦١,٥٧٣
(خسارة)/ ربح غير محقق من إعادة قياس استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي		٣,٦٩٠,٩٢٤	(٢,١١٠,٣٠٢)
خسارة محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي		(٩٢١,٨٩١)	(١,١٦٢,٣٧٦)
مجموع (الخسارة)/ الدخل		٤,٧٧٢,١٢٥	(١,٧١١,١٠٥)
مصاريف			
أتعاب إدارة		(٦٣,٨٩٩)	(٢٥,٧٠٥)
رسوم الحفظ		(٣١,٤٢٥)	(٢١,٣٨٤)
مصاريف أخرى		(١٠٦,٩٣٢)	(١٠٠,٤٦٤)
مجموع المصاريف		(٢٠٢,٢٥٦)	(١٤٧,٥٥٣)
صافي (الخسارة)/ الدخل للفترة		٤,٥٦٩,٨٦٩	(١,٨٥٨,٦٥٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-
مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة		٤,٥٦٩,٨٦٩	(١,٨٥٨,٦٥٨)
المتوسط المرجح لعدد الوحدات المصدرة بالآلاف		١٤,٣٣٨,١٢٢	١٠,٥٢٩,٦٧٠
ربحية الوحدة بالريال السعودي (الأساسية والمخفضة)		٠,٣١٨٧	(٠,١٧٦٥)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢١,٨٧٤,٩٦٠	٩٢,٢٤٨,٥٠٣	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٤,٥٦٩,٨٦٩	(١,٨٥٨,٦٥٨)	التغيرات من العمليات مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٦,٢١٣,٠٥٠	-	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦,١٧٩,٩٤٠)	(٤,٨٨٦,٧٠٠)	متحصلات من إصدار وحدات
٣٣,١١٠	(٤,٨٨٦,٧٠٠)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٢,٠٣٠,٦٧٥)	(١,٥٥١,٣٨٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٢٤,٤٤٧,٢٦٤	٨٣,٩٥١,٧٥٩	توزيعات أرباح
		حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
الوحدات	الوحدات	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٠,٠٠٠	
٧٠٠,٠٠٠	-	وحدات مصدرة
(٧٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	وحدات مستردة
-	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في الوحدات
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٠,٣٠٠,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٤
-------	--	------	------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	٤,٥٦٩,٨٦٩	(١,٨٥٨,٦٥٨)
تعديلات لـ:		
- خسارة / (ربح) غير محقق في استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي	(٣,٦٩٠,٩٢٤)	٢,١١٠,٣٠٢
- إيرادات عمولة خاصة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي	(٢,٠٠٣,٠٩٢)	(١,٥٦١,٥٧٣)
	(١,١٢٤,١٤٧)	(١,٣٠٩,٩٢٩)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٩٩٦,٦٥٤	٥,٨٩٨,٩٨٩
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٤,٦٣٦	-
مبالغ مدفوعة مقدماً	١٦,١١٠	٩,٥٦٩
أتعاب إدارة مستحقة	٩٢,٢٥٧	١٢٠,١٧٩
مستحقات ومطلوبات أخرى	١,١١٩,٦٥٧	٦,٠٢٨,٧٣٧
النقد الناتج من العمليات	٢,١٤٦,١٧٤	١,٦٠٣,٨٥٤
أرباح مقبوضة من الاستثمارات في الصكوك	٢,١٤١,٦٨٤	٦,٣٢٢,٦٦٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات	٦,٢١٣,٠٥٠	-
مدفوعات مقابل استرداد وحدات	(٦,١٧٩,٩٤٠)	(٤,٨٨٦,٧٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢,١٠٧,٦٦١)	(١,٥٥١,٣٨٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٠٧٤,٥٥١)	(٦,٤٣٨,٠٨٦)
صافي التغير في النقد وما يماثله	٦٧,١٣٣	(١١٥,٤٢٤)
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٦٣٣,١٧٠	٦١٦,١٨٥
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٧٠٠,٣٠٣	٥٠٠,٧٦١
معلومات تكميلية		
شراء استثمارات	١٢,٠٣٥,٧٩٢	٤,٠٩٣,٢٠٤
بيع استثمارات (بالقيمة الدفترية)	١٣,٠٣٢,٤٤٦	٩,٩٩٢,١٩٣

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

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى محاولة محاكاة أداء مؤشر الصكوك السيادية للتصنيف المثالي لصندوق البلاد، والذي يتضمن صكوكاً مقومة 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، بالرمز 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 صانع السوق بتبادل وحدات الصندوق المتداول في السوق المالية وسلّة 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 القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج الفعلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تختلف النتائج النهائية.

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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.

يتطلب إعداد هذه القوائم 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.

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

عند إعداد هذه القوائم 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 ٢٠٢٣.

صندوق البلاد المتداول للصفوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ المعايير والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سارية المفعول والمطبقة من قبل الصندوق في الفترة الحالية
تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ باستثناء المعايير الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٤، لكن ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع مع إعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو كل 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 الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولي لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردي 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

المعايير المحاسبية الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي المعايير المحاسبية والتعديلات التي ستصبح سارية المفعول اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. واختار الصندوق عدم التطبيق المبكر لهذه الإصدارات. ويقوم مدير الصندوق حالياً بإجراء تقييم، ولكن من المتوقع ألا يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي 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

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ المعايير والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.	ينطبق الإثبات للربح أو الخسارة الجزئية للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن البيع أو المساهمة في الموجودات التي لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "جميع المنشآت" ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ بالكامل.	
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 المتوقفة. 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 الإفصاحات 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 معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون لديها مساءلة عامة في تاريخ إعداد التقارير وأن تنتج شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطارًا أساسيًا للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة لدى المنشأة.	ساري المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
المعيار الدولي للاستدامة رقم ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد المتطلبات المتعلقة بإفصاح المنشآت عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	ساري المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤، ولكن لم يتم اعتماده بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

لم يجر الصندوق أي معاملة بالعملة الأجنبية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يقوم الصندوق في سياق أنشطته 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 جانب مجلس إدارة الصندوق.

بالنسبة للخدمات الإدارية، يدفع الصندوق ٠,٣٪ (٢٠٢٣: ٠,٣٪) كمجموع مصاريف، حيث تُدفع منها أتعاب الإدارة كبنء 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.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٥,٧٠٥	٦٣,٨٩٩	
شركة الرياض المالية	أمين الحفظ للصندوق	رسوم الحفظ	٢١,٣٨٤	٣١,٤٢٥	
مجلس إدارة الصندوق	عضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١,٩٩٥	١,٩٨٤	
طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
نقد وما يماثل	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٥٠٠,٧٦١	٦١٦,١٨٥		
أتعاب الحفظ مستحقة الدفع	شركة الرياض المالية - أمين الحفظ للصندوق	٣٦,٦٤٥	٢٦,٩٥٠		
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٣٣,٧٣٤	٢٤,١٦٥		
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٣,٧٤٥	٤,٠٠٠		

٦ القيم العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقيم 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 في تاريخ 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.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

القيمة العادلة					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٥٠٠,٧٦١	٥٠٠,٧٦١	-	-	٥٠٠,٧٦١	نقد وما يماثله
٨٣,٨٠٠,٦٦٠	-	-	٨٣,٨٠٠,٦٦٠	٨٣,٨٠٠,٦٦٠	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٤,٣٠١,٤٢١	٥٠٠,٧٦١	-	٨٣,٨٠٠,٦٦٠	٨٤,٣٠١,٤٢١	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٣٣,٧٣٤	٣٣,٧٣٤	-	-	٣٣,٧٣٤	أتعاب إدارة مستحقة
٣١٧,١٣٠	٣١٧,١٣٠	-	-	٣١٧,١٣٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٥٠,٨٦٤	٣٥٠,٨٦٤	-	-	٣٥٠,٨٦٤	

القيمة العادلة					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٦١٦,١٨٥	٦١٦,١٨٥	-	-	٦١٦,١٨٥	نقد وما يماثله
٩١,٨٥٢,٢٣٢	-	-	٩١,٨٥٢,٢٣٢	٩١,٨٥٢,٢٣٢	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٢,٤٦٨,٤١٧	٦١٦,١٨٥	-	٩١,٨٥٢,٢٣٢	٩٢,٤٦٨,٤١٧	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٤,١٦٥	٢٤,١٦٥	-	-	٢٤,١٦٥	أتعاب إدارة مستحقة
١٩٦,٩٥١	١٩٦,٩٥١	-	-	١٩٦,٩٥١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٢١,١١٦	٢٢١,١١٦	-	-	٢٢١,١١٦	

تتكون الأدوات المالية في المستوى ١ من استثمارات في صكوك الحكومة السعودية يتم تقييمها بالقيمة العادلة باستخدام السعر المدرج في تداول السعودية. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية لأنها قصيرة الأجل بطبيعتها.

٧ إدارة المخاطر المالية

١-٧ 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؛ وفيما يلي شرح هذه الأساليب.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٧ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق

مخاطر تعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأصل مالي أو التزام مالي للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر العمولة ومخاطر الأسعار.

(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. لا يوجد لدى الصندوق معاملات بالعملات الأجنبية، لذلك فهو غير معرض لمخاطر صرف عملات أجنبية.

(٢) مخاطر سعر 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 أسعار العمولة السوقية. يمتلك الصندوق جميع استثماراته في صكوك الحكومة السعودية بسعر ثابت، وبالتالي فإن الصندوق غير معرض لمخاطر سعر العمولة.

الحساسية

بتغير بنسبة ١٠٪ في معدل سايبور الأساسي مع بقاء جميع المتغيرات ثابتة، ستزيد / تنقص الإيرادات / التدفقات النقدية للسنة كما يأتي:

نقد وما يماثله +/- تغير بنسبة ١٠٪ في معدل سايبور ٥٠,٠٧٦ ريال سعودي
استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تغير بنسبة +/- ١٠٪ في معدل سايبور ٨,٣٨٠,٠٦٦ ريال سعودي

(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 والعمولات.

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 تداول السعودية. تتقلب قيمة استثمار الصندوق في الصكوك بسبب تغير سعر العمولة وبالتالي فإن الصندوق غير معرض لمخاطر الأسعار.

الحساسية

نظراً للتغير بنسبة ١٠٪ في قيمة صكوك الحكومة السعودية ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن الدخل وحقوق الملكية للفترة ستكون أعلى / أقل بمبلغ ١٥٦,١٥٧ 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 ٢٠٢٤. 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، كما أن صكوك الحكومة السعودية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة. 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 رصد مخصص لعمليات الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم، ولذلك فهو معرض لمخاطر السيولة من أجل تلبية متطلبات عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعد الأوراق المالية للصندوق قابلة للتسديد بسهولة، ويمكن تسهيلها 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 تسهيل محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة بالصندوق.

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٧ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

يقوم الصندوق بتسوية المطلوبات المالية المتعلقة بأتعاب 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 ذو علاقة أو تصفية استثماراته.

يوضح الجدول التالي توقعات مدير الصندوق بشأن توقيت تسوية المطلوبات المالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
٥٠٠,٧٦١	-	-	-	٥٠٠,٧٦١
-	٤٠٣,٧٤٢	٤,٤٦٥,٧٣٢	٧٨,٩٣١,١٨٦	٨٣,٨٠٠,٦٦٠
٥٠٠,٧٦١	٤٠٣,٧٤٢	٤,٤٦٥,٧٣٢	٧٨,٩٣١,١٨٦	٨٤,٣٠١,٤٢١
موجودات مالية				
نقد وما يماثله				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
مطلوبات مالية				
أتعاب إدارة مستحقة				
مستحقات ومطلوبات أخرى				
فجوة السيولة				

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)

أقل من ٧ أيام	٧ أيام إلى شهر واحد	شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
٦١٦,١٨٥	-	-	-	٦١٦,١٨٥
-	٥٠٧,٩٩٥	٤,٤٩٨,١٩٠	٨٦,٨٤٦,٠٤٧	٩١,٨٥٢,٢٣٢
٦١٦,١٨٥	٥٠٧,٩٩٥	٤,٤٩٨,١٩٠	٨٦,٨٤٦,٠٤٧	٩٢,٤٦٨,٤١٧
موجودات مالية				
نقد وما يماثله				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
مطلوبات مالية				
أتعاب إدارة مستحقة				
مستحقات ومطلوبات أخرى				
فجوة السيولة				

٨ توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قام الصندوق بتوزيع الأرباح التالية على حاملي الوحدات:

تاريخ التوزيع	وحدات قائمة	الواحدة	أرباح موزعة
٣ يناير ٢٠٢٤	١٠,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٨٣٢٠	٩٠,٦٨٨
٥ فبراير ٢٠٢٤	١٠,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٤٦٥٣٤	٥٠,٧٢٢٠
٥ مارس ٢٠٢٤	١٠,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٢٤١٩١	٢٥٨,٨٤٤
٣ أبريل ٢٠٢٤	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٢٨٣٦٧	٢٩٢,١٧٧
٥ مايو ٢٠٢٤	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٣٩٠٧٤	٤٠٢,٤٥٧
			١,٥٥١,٣٨٦

صندوق البلاد المتداول للصكوك السيادية السعودية
(صندوق استثماري عام مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ توزيعات أرباح (تتمة)

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

تاريخ التوزيع	وحدات قائمة	الوحدة	توزيعات الأرباح للوحدة	أرباح موزعة
٣١ يناير ٢٠٢٣	١٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٥١٣١٩		٧٣٣,٨٥٥
١ مارس ٢٠٢٣	١٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٢٢٤٢٧		٣٢٢,٩٤٢
٣ أبريل ٢٠٢٣	١٤,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٢٨٦٥٥		٤١٢,٦٢٥
١ مايو ٢٠٢٣	١٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٣٩٢٤٨		٥٦١,٢٥٣
				<u>٢,٠٣٠,٦٧٥</u>

٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

صُنِّفَت كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، التي تم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة.

١٠ التقارير القطاعية

يحمل الصندوق محفظة من أدوات الصكوك الحكومية المدرجة في تداول السعودية. ويقوم مدير الصندوق بتقييم الأداء بشكل دوري وتخصيص الموارد للأعمال كوحدة واحدة، وبالتالي لم يتم تحديد قطاعات تشغيلية منفصلة لأغراض إعداد التقارير المالية. وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن إعداد التقارير القطاعية وفقاً لما يقتضيه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

١١ المطلوبات المحتملة والارتباطات

لا توجد مطلوبات محتملة وارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء).

١٢ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/معاملات لاحقة تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٣ آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم بغرض إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس إدارة الصندوق هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤).