

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2026 صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية

ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

8068 طريق خالد الفرعي - ام الحمام الغربي، الرياض 12329-2442

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 لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

لا يوجد.

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي عن أداء الصندوق بفارق 0.72% حيث حقق الصندوق 7.49% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 8.21%

(5) تفاصيل أي تغييرات 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 وأحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار ©2026، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2026

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية

(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 يناير - 2023م.

(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 ©2026، سجل تجاري رقم: 1010240489، ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل
إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صفحة	فهرس
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقوائم الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة السنة 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي تتم 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

٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦)

برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)

ليسن فالي، برج ١٢ و١٣، طريق الملك خالد

هاتف: ٢١١-٠٤٠٠ (١١) +٩٦٦، فاكس: ٢١١-٠٤٠١ (١١) +٩٦٦

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
الموجودات		
نقد وما يماثله	٢٩٨	٩٩١
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٤,٨٥٤	٢٢,٨٠٠
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٦	١٦
توزيعات أرباح مستحقة القبض	٥	٦
مجموع الموجودات	٢٥,١٧٣	٢٣,٨١٣
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة	٨٩	٥٧
مستحقات ومطلوبات أخرى	١١٩	٦٠٩
مجموع المطلوبات	٢٠٨	٦٦٦
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات	٢٤,٩٦٥	٢٣,١٤٧
وحدات مصدرة بالآلاف	١,٠٠٠	١,٠٠٠
حقوق الملكية للوحدة الواحدة بالريال السعودي	٢٤,٩٦٥٠	٢٣,١٤٧٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٠٨	١,٧٩٠	٥	الإيرادات
٥٥	٧١		صافي الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٧٨		إيرادات توزيعات أرباح
٢,٠٦٣	١,٩٣٩		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(١٢)	(٣٢)	٦	المصاريف
(١٠٦)	(٨٩)		أتعاب إدارة
(١١٨)	(١٢١)		مصاريف أخرى
			مجموع المصاريف
١,٩٤٥	١,٨١٨		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٤٥	١,٨١٨		مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٨٨	١,٠٠٠		ربحية الوحدة
١,٩٦٨٦	١,٨١٨٠		المتوسط المرجح لعدد الوحدات المصدرة بالآلاف
			ربحية الوحدة بالريال السعودي (الأساسية والمخفضة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
١٣,٠٠٨	٢٣,١٤٧	حقوق الملكية في بداية الفترة (مراجعة)
١,٩٤٥	١,٨١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٧,٠٠١	-	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٨٩٩)	-	مدفوعات مقابل استردادات وحدات
٥,١٠٢	-	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٠,٠٥٥	٢٤,٩٦٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
وحدات "بالآلاف"	وحدات "بالآلاف"	
٧٠٠	١,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٤٠٠	-	وحدات مصدرة
(١٠٠)	-	وحدات مستردة
٣٠٠	-	صافي التغير في الوحدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨١٨	١,٩٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
		- ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
		- إيرادات توزيعات أرباح
٥٨٦	٥٧٦	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨٩٣)	(٥,٥٦٦)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١٦)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٢	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
(٤٩٠)	٦٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧٦٥)	(٤,٩٣١)	النقد المستخدم في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧٢	٥٢	توزيعات أرباح مقبوضة
(٦٩٣)	(٤,٨٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٧,٠٠١	متحصلات من إصدار وحدات
-	(١,٨٩٩)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
-	٥,١٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦٩٣)	٢٢٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٩٩١	٥٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٩٨	٢٧٥	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		معلومات تكميلية
		شراء استثمارات
		بيع استثمارات
٢,٥٧٣	٨,٤٥٧	
١,٦٨٠	٢,٨٩١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية ("الصندوق") هو صندوق استثماري متداول مفتوح، أسسته وتديره شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). إن الهدف من الصندوق هو تحقيق نمو طويل الأجل وأرباح رأسمالية من خلال الإدارة غير النشطة لمجموعة من الأسهم الأمريكية المتوافقة مع معايير اللجنة الشرعية والمدرجة في الأسواق المالية الأمريكية، سعياً لتحقيق مستوى أداء عالٍ يحاكي أداء المؤشر الاسترشادي قبل احتساب أي توزيعات أرباح أو أتعاب أو مصاريف.

إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي أقرتها اللجنة الشرعية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. يتحمل مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق.

شركة الرياض المالية هي "أمين الحفظ" للصندوق.

في ديسمبر ٢٠٢١، وافقت هيئة السوق المالية على طلب شركة البلاد للاستثمار لطرح وتسجيل وحدات "صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية" في السوق المالية السعودية ("تداول") بصفته صندوقاً متداولاً. بدأ الصندوق التداول في تداول على أنه صندوق استثمار متداول في ١ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٣، بالرمز ٩٤٠٦).

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦). وقد غُذِلَت اللائحة لاحقاً بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢١-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١)، وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار المعدلة ("اللائحة المعدلة") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، والتي تحدد المتطلبات المنظمة لجميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية. كما تم تعديل اللائحة لاحقاً بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٢٠٥-٢٠٢٥ الصادر بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥)، والذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٤ محرم ١٤٤٧هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥)، ثم بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-١٣٥-٢٠٢٥ بتاريخ ٣ جمادى الآخرة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٥). ويُعد هذا القرار الأخير أحدث تعديل على اللائحة حتى تاريخ هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة. ويلتزم الصندوق بأحكام اللائحة والتعليمات والإرشادات الصادرة عن هيئة السوق المالية والمطبقة على صناديق الاستثمار العامة.

إن المكتب المسجل للصندوق هو شركة البلاد للاستثمار، شارع أم الحمام الغربي - ٨٠٦٨ محمد بن فهد، الرياض ١٢٣٢٩-٢٤٤٢ المملكة العربية السعودية.

١-١ عمليات السوق الرئيسية (إصدار واسترداد الوحدات)

يتم تنفيذ عمليات السوق الأولية فقط من خلال مدير الصندوق، شركة البلاد للاستثمار، التي تُعد صانع السوق المعتمد. وتتم عمليات إصدار واسترداد الوحدات على أساس حزم من وحدات الصندوق المتداول، حيث تمثل الحزمة الواحدة للصندوق ١٠٠,٠٠٠ وحدة من وحدات الصندوق المتداول. ويُشار إلى هذه العمليات بعمليات إصدار الوحدات واستردادها، على التوالي. وتتم عمليات إصدار واسترداد وحدات الصندوق المتداول على أساس عيني، حيث يقوم صانع السوق، من خلال أمين الحفظ، بمبادلة وحدات الصندوق المتداول للصندوق بسلة الموجودات المقابلة. وبعد ذلك، تُتاح الوحدات المصدرة للتداول العام بحرية في السوق المالية السعودية (تداول).

٢ أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية. ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لا تشير بالضرورة إلى النتائج الفعلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦، وقد تختلف النتائج النهائية.

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

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة، أي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما هو مبين في الإيضاح رقم ٣ أدناه.

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

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.

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

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طُبِّقها الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير والتعديلات المحاسبية الجديدة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد قُيِّم مدير الصندوق أثر هذه المعايير والتعديلات، وخلص إلى أنه لا يُتوقع أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق.

يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦

١ يناير ٢٠٢٦

الوصف
بموجب التعديلات، يمكن لبعض الموجودات المالية، بما في ذلك تلك التي لها خصائص مرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي الآن 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 الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لتوضيح متى يتم إثبات أو إلغاء إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكترونية.

١ يناير ٢٠٢٦

تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي تُوضَّح صياغة معيار محاسبة أو تُصحَّح عواقب غير مقصودة، أو سهواً، أو تضارباً طفيفاً نسبياً بين متطلبات معايير المحاسبة. وتشمل تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:

المعيار/ التفسير
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى".
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة له لتنفيذ المعيار.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية".

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبرراً

فيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي ستصبح سارية المفعول في المستقبل. يُعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. إن مدير الصندوق بصدد تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة على القوائم المالية للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.	لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الموجودات أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة 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 تحددتها 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 "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخففة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تكون خاضعة للمساءلة العامة في تاريخ التقرير، وأن تُصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة بموجب معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

* يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه حتى تاريخه، يُتوقع أن يتمثل الأثر الرئيسي في عرض هيكل قائمة الدخل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية الإلزامية المستحدثة، وهي "ربح التشغيل" و"الربح قبل التمويل"، بالإضافة إلى احتمال إعادة تصنيف بعض الإيرادات والمصاريف ضمن الفئات التي استحدثها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ أي أثر على صافي دخل الصندوق المُعلن أو على صافي قيمة موجوداته.

كما يُتوقع أن تؤدي التعديلات التبعية ذات الصلة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ إلى تغييرات في عرض قائمة التدفقات النقدية، تتمثل بشكل رئيسي في تعديل نقطة البداية المستخدمة في التسوية وفق الطريقة غير المباشرة من صافي الدخل إلى ربح التشغيل.

لا يتوقع مدير الصندوق حالياً أن تستوفي أي مجاميع فرعية للإيرادات والمصاريف المعروضة في المراسلات العامة تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. سيتم فحص هذا التقييم قبل تاريخ السريان.

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(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.

٥ استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في أسهم أمريكية، تتركز في قطاع التقنية، ومتوافقة مع معايير اللجنة الشرعية، ومدرجة في الأسواق المالية الأمريكية.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل خلال الفترة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢,٨٠٠	١٣,١٤٨	الرصيد في بداية الفترة
٢,٥٧٣	٩,٥١١	شراء استثمارات
(١,٦٨٠)	(٣,٨٢٨)	بيع استثمارات
١,١٦١	٣,٩٦٩	أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٢٤,٨٥٤	٢٢,٨٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

١-٥ صافي الأرباح من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٢٩	٦٩٤	أرباح محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
١,١٦١	١,٣١٤	أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
١,٧٩٠	٢,٠٠٨	

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتضمن الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)	٢٠٢٥
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣٢	١٢
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	١	٢

يلخص الجدول التالي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة الأرصدة	الطرف ذي العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٨٩	٥٧
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة الدفع	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	١	٣

صندوق البلاد إم إس سي أي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر شراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات الأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

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

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٩٨	٢٩٨	-	-	٢٩٨	نقد وما يماثله
١٦	١٦	-	-	١٦	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥	٥	-	-	٥	توزيعات أرباح مستحقة القبض
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٤,٨٥٤			٢٤,٨٥٤	٢٤,٨٥٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥,١٧٣	٣١٩	-	٢٤,٨٥٤	٢٥,١٧٣	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٨٩	٨٩	-	-	٨٩	أتعاب إدارة مستحقة
١١٩	١١٩	-	-	١١٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٠٨	٢٠٨	-	-	٢٠٨	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٩٩١	٩٩١	-	-	٩٩١	نقد وما يماثله
١٦	١٦	-	-	١٦	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦	٦	-	-	٦	توزيعات أرباح مستحقة القبض
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
٢٢,٨٠٠	-	-	٢٢,٨٠٠	٢٢,٨٠٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣,٨١٣	١,٠١٣	-	٢٢,٨٠٠	٢٣,٨١٣	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة					
٥٧	٥٧	-	-	٥٧	أتعاب إدارة مستحقة
٦٠٩	٦٠٩	-	-	٦٠٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٦٦	٦٦٦	-	-	٦٦٦	

٨ إدارة المخاطر المالية

١-٨ عوامل المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إن أنشطة الصندوق تعرّضه 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 وضع أسس مراقبة وضبط المخاطر في المقام الأول على أساس الحدود الموضوعية من قبل مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، ومدى تحمله للمخاطر، ومنهجية إدارة 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.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر صرف العملات الأجنبية، ومخاطر سعر العمولة، ومخاطر الأسعار.

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق نتيجة استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ويراقب مدير الصندوق عن كثب تحركات أسعار أدواته المالية في السوق الأمريكية. ويتم تقييم مكونات محفظة الصندوق وفقاً لأحدث أسعار إغلاق في السوق الأمريكية. وبناءً عليه، سيعكس السعر المرجعي للوحدة المعن في السوق سعر إغلاق السوق في اليوم السابق، والذي قد يختلف عن سعر تداول الوحدة.

(١) مخاطر صرف العملة الأجنبية

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

يتداول الصندوق بالريال السعودي، في حين أن معظم استثماراته الصندوق مقومة بالدولار الأمريكي. ويتم الحد من تعرض الصندوق لمخاطر العملة الأجنبية من خلال ارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي؛ وبناءً عليه، ترى الإدارة أن مخاطر العملة الأجنبية التي يتعرض لها الصندوق محدودة.

(٢) مخاطر سعر العمولة

تنتشأ مخاطر سعر العمولة الخاصة من احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار العملات الخاصة في السوق على التدفقات النقدية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. لا يخضع الصندوق لمخاطر سعر العمولة الخاصة، حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية تحمل عمولة خاصة.

(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.

تنتشأ مخاطر الأسعار بصورة رئيسية من حالة عدم التأكد بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. ويقوم مدير الصندوق بمراقبة تحركات أسعار أدواته المالية المدرجة في الأسواق المالية الأمريكية عن كثب. ويدير الصندوق هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية عبر الاستثمار في قطاعات اقتصادية متنوعة. وفي حال ارتفعت أو انخفضت القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بنسبة ٥٪، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فإن صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات (حقوق الملكية) كان سيزداد أو ينخفض بمبلغ ١,٢٤٢,٧٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,١٤٠,٠٠٠ ريال سعودي).

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٨ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) إدارة مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف طرف مقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية، مما ينتج عنه تكبد الصندوق لخسارة مالية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمان فيما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢٩٨	٩٩١
١٦	١٦
٥	٦
٣١٩	١٠,١٣

نقد وما يماثله

ذمم مدنية مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

توزيعات أرباح مستحقة القبض

يُحتفظ بالنقد وما يماثله لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني من الدرجة الاستثمارية، وعليه فإن أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بهذه الأرصدة لا يُعد جوهرياً. كما تم تحصيل الذمم المدنية من بيع الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، وتوزيعات الأرباح المستحقة القبض، بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر احتمالية عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل في وقت استحقاقها، أو عدم قدرته على القيام بذلك إلا بشروط غير مجدية جوهرياً.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم تقييم ولذلك فهو معرض لمخاطر السيولة المتعلقة باستيفاء عمليات الاسترداد في أي وقت. وتعد الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقق بسهولة ويمكن تصفيقها 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 بالصندوق. ويقوم الصندوق بتسوية مطلوباته المالية المتعلقة بتأعاب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى على أساس ربع سنوي.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهراً.

فيما يلي آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية:

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام إلى شهر واحد	من شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				
موجودات مالية				
٢٩٨	-	-	-	٢٩٨
٢٤,٨٥٤	-	-	-	٢٤,٨٥٤
١٦	-	-	-	١٦
٥	-	-	-	٥
٢٥,١٧٣	-	-	-	٢٥,١٧٣
مطلوبات مالية				
-	-	٨٩	-	٨٩
١١٩	-	-	-	١١٩
١١٩	-	٨٩	-	٢٠٨
٢٥,٠٥٤	-	(٨٩)	-	٢٤,٩٦٥

نقد وما يماثله

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ذمم مدنية مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

توزيعات أرباح مستحقة القبض

مطلوبات مالية

تأعاب إدارة مستحقة

مستحقات ومطلوبات أخرى

فجوة السيولة

صندوق البلاد إم إس سي آي المتداول للأسهم التقنية الأمريكية
(صندوق استثماري متداول مفتوح تُديره شركة البلاد للاستثمار)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-٨ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام إلى شهر واحد	من شهر واحد إلى ١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهراً	المجموع
٩٩١	-	-	-	٩٩١
٢٢,٨٠٠	-	-	-	٢٢,٨٠٠
١٦	-	-	-	١٦
٦	-	-	-	٦
٢٣,٨١٣	-	-	-	٢٣,٨١٣
-	٥٧	-	-	٥٧
٦٠٩	-	-	-	٦٠٩
٦٠٩	-	٥٧	-	٦٦٦
٢٣,٢٠٤	-	(٥٧)	-	٢٣,١٤٧

موجودات مالية

نقد وما يماثله

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة

من خلال قائمة الدخل

توزيعات أرباح مستحقة القبض

مطلوبات مالية

أتعاب إدارة مستحقة

مستحقات ومطلوبات أخرى

فجوة السيولة

(د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة التي قد تنتج عن أسباب متنوعة مرتبطة بعمليات الصندوق والتقنيات المستخدمة والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء على مستوى الصندوق أو على مستوى مقدم الخدمات للصندوق وعوامل خارجية أخرى بخلاف مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملة ومخاطر السوق مثل تلك التي تنتج عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

يهدف الصندوق إلى إدارة مخاطر التشغيل من خلال تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار المحتملة للسمعة وبين تحقيق أهدافه الاستثمارية وتعظيم العوائد لحاملي الوحدات. وتدار مخاطر التشغيل من خلال إطار عمل منظم للرقابة الداخلية والحوكمة وضعه مدير الصندوق ومقدمو الخدمات التابعون له. كما تقوم وظائف إدارة المخاطر والالتزام لدى مدير الصندوق بإجراء أعمال مراقبة وإعداد تقارير دورية بشأن حوادث مخاطر التشغيل وأوجه القصور في الضوابط الرقابية، ويتم اتخاذ الإجراءات التصحيحية، عند الاقتضاء، للحد من المخاطر المحددة وتعزيز بيئة الرقابة.

٢-٨ إدارة مخاطر رأس المال

قد تتغير حقوق ملكية الصندوق من تاريخ تقييم إلى آخر نتيجة لإصدار الوحدات واستردادها، بالإضافة إلى التغيرات في أداء الصندوق. ويتمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في المحافظة على قدرته على الاستمرار كمنشأة عاملة، وتحقيق عوائد لمالكي الوحدات، والمحافظة على قاعدة رأسمالية تدعم الأنشطة الاستثمارية للصندوق وتطويرها.

وللمحافظة على هيكل رأس المال، يقوم الصندوق بمراقبة مستوى إصدارات الوحدات واسترداداتها في ضوء سيولة موجوداته الأساسية والتزاماته.

٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ضمن فئة التكلفة المطفأة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، والتي تُصنف وتُقاس بالقيمة العادلة.

١٠ التقارير القطاعية

يمتلك الصندوق محفظة من أدوات حقوق الملكية الصادرة عن منشآت مدرجة في الأسواق المالية الأمريكية. ويقوم مدير الصندوق بتقييم أداء الصندوق بصورة دورية وتخصيص الموارد لأنشطته على أساس أنه يمثل وحدة أعمال واحدة؛ وعليه، لم يتم تحديد أي قطاعات تشغيلية منفصلة لأغراض إعداد التقارير المالية. وبناءً على ذلك، لم يتم الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

١١ المطلوبات المحتملة والارتباطات

لا توجد مطلوبات محتملة أو ارتباطات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: لا شيء).

١٢ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث/ معاملات لاحقة تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١٣ آخر يوم تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٤ توزيعات أرباح

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح أو دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء).

١٥ الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الأولية والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦).