

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2020 صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(أ) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

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

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2020

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

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2020:

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء المؤشر الاسترشادي حيث أنخفض أداء الصندوق % 11.66 - مقابل انخفاض أداء مؤشر الاسترشادي % 12.73 - بسبب أداء قطاع المواد الأساسية حيث حقق الصندوق % 19.55 مقارنة بأداء الصندوق حيث حقق % 5.51.

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2020:

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 © 2018، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

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

يستثمر الصندوق في صندوق المرباح الذي تديره شركة البلاد المالية و نسبة رسومه هي 0.25%.

(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

(و) القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة الأولية لصندوق الاستثمار وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2018 ، سجل تجاري رقم: 1010240489 ، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

**صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل
شركة البلاد للاستثمار)**

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر 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 السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
البلاد للأسهم السعودية النقية
المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والمعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

٥ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٤ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
		الموجودات
٦٢,٩٥١	٨٨,٠٣٥	نقد وما يعادله
٤٦٠,٧٤٦	٣٤٨,٦٩٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٦٠٥	-	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣٦١	توزيعات أرباح مدينة
٥٢٦,٣٠٢	٤٣٧,٠٩٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٥٣	١,٩٦٢	أتعاب ادارة مستحقة
٢٣٢	١٢٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٨٥	٢,٠٨٢	مجموع المطلوبات
٥٢٦,٠١٧	٤٣٥,٠١١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٨٣٧,٤٢٧	٧٨٣,٩٧٦	الوحدات المصدرة بالآلاف
٠/٦٢٨١	٠/٥٥٤٩	حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		الدخل
١٠,٦٨٢	٤,٦٧٦	دخل توزيعات أرباح، صافي
١٤,٢٧٦	(٤٥,٧١٥)	صافي (خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (خسارة) / ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦,٦١٨	(١٥,٢٩٤)	دخل آخر
-	٧	
٥١,٥٧٦	(٥٦,٣٢٦)	مجموع (الخسارة) / الدخل
		مصاريف
(٤,٧٣١)	(٤,١٨٠)	أتعاب إدارة
(٢٣٢)	(٤٤٤)	مصاريف أخرى
(٤,٩٦٣)	(٤,٦٢٤)	مجموع المصاريف
٤٦,٦١٣	(٦٠,٩٥٠)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٦,٦١٣	(٦٠,٩٥٠)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٨٦,٤٧٤	٥٢٦,٠١٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٤٦,٦١٣	(٦٠,٩٥٠)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٧٥٧	٢٨٧	التغيرات من معاملات الوحدات
(٢٥,٠٦٧)	(٣٠,٣٤٣)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٢,٣١٠)	(٣٠,٠٥٦)	دفعات مقابل وحدات مستردة
٥١٠,٧٧٧	٤٣٥,٠١١	حقوق الملكية في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٩١١,٨٩٦	٨٣٧,٤٢٧	الوحدات في بداية الفترة
٤,٦٤٩	٥٢٠	الوحدات المصدرة
(٤٢,٩٣٥)	(٥٣,٩٧١)	الوحدات المستردة
(٣٨,٢٨٦)	(٥٣,٤٥١)	صافي التغير في الوحدات
٨٧٣,٦١٠	٧٨٣,٩٧٦	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٦,٦١٣	(٦٠,٩٥٠)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات ل:
(١٤,٢٧٦)	٤٥,٧١٥	- صافي خسارة / (ربح) القيمة العادلة غير محققة على إعادة قياس
(١٠,٦٨٢)	(٤,٦٧٦)	الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٦٥٥	(١٩,٩١١)	- دخل توزيعات أرباح، صافي
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٩,٢٠٧	٦٦,٣٣٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤,٩٨٤)	٢,٦٠٥	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ من خلال قائمة الدخل
١١,٥٧٤	-	مستحق مقابل شراء استثمارات من خلال قائمة الدخل
-	١,٩٠٩	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٦٤٨	(١١٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٠,٤٤٥	٧٠,٧٣٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠,٨٥٠	٤,٣١٥	توزيعات أرباح مستلمة، صافي
٧٢,٩٥٠	٥٥,١٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٧٥٧	٢٨٧	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٥,٠٦٧)	(٣٠,٣٤٣)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٢٢,٣١٠)	(٣٠,٠٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠,٦٤٠	٢٥,٠٨٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١,٧٤٨	٦٢,٩٥١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٥٢,٣٨٨	٨٨,٠٣٥	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق مشاركة مفتوح غير محدد المدة تم إنشاؤه وتتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). إن هدف الصندوق هو نمو رأس المال مع توفير عائدات كبيرة على المدى الطويل (لمدة لا تقل عن ثلاث سنوات). يقوم الصندوق بإدارة محفظة متنوعة تتكون من الحصص المحلية التي تتوافق مع المعايير التي حددها الهيئة التشريعية.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية أولية موجزة منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق. إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق.

الرياض المالية هي امين الصندوق.

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

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في إيضاح 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. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، فقد راجع مدير الصندوق المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد-١٩. ومع ذلك، لم يلاحظ أي تأثير كبير.

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

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

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المتضمنة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. إن جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف ريال سعودي.

لم يكن لدى الصندوق أي معاملات بعملات أجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: لا شيء).

٥- تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر للعرض.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بتكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. ومن المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر. و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للإلتزام.

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة لغالبية للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

القيمة العادلة				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
				نقد وما يعادله
٨٨,٠٣٥	٨٨,٠٣٥	-	-	
٣٦١	٣٦١	-	-	توزيعات أرباح مدينة
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
٣٤٨,٦٩٧	-	٥,٠٠١	٣٤٣,٦٩٦	
٤٣٧,٠٩٣	٨٨,٣٩٦	٥,٠٠١	٣٤٣,٦٩٦	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
أتعاب إدارة مستحقة				
١,٩٦٢	١,٩٦٢	-	-	
١٢٠	١٢٠	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٠٨٢	٢,٠٨٢	-	-	

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
				نقد وما يعادله
٦٢,٩٥١	٦٢,٩٥١	-	-	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها
٢,٦٠٥	٢,٦٠٥	-	-	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
				موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة
				استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٤٦٠,٧٤٦	-	-	٤٦٠,٧٤٦	قائمة الدخل
٥٢٦,٣٠٢	٦٥,٥٥٦	-	٤٦٠,٧٤٦	
				مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
٥٣	٥٣	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٢٣٢	٢٣٢	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٨٥	٢٨٥	-	-	

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذوي العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذوي العلاقة بالتوافق مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستثمر رسوم اشتراك بنسبة لا تتجاوز ٢٪ (٢٠١٩: ٢٪) من المبلغ المكتتب لتغطية التكاليف الإدارية ويتم مقاصتها مقابل المتحصلات من إصدار الوحدات. إن نسبة الاشتراك المحملة هي ضمن الحدود المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم إدارة بمعدل ١,٧٥٪ في السنة (٢٠١٩: ١,٧٥٪) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن رسوم الإدارة المحملة رسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط واحكام الصندوق.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يحتوي الجدول التالي على تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠			
٤,٧٣١	٤,١٨٠	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
١٠,٠٠٠	٨٠,٦٦٥	وحدات مشتراة	زميلة	صندوق المرباح بالريال السعودي
-	٧٦,٨٤٠	وحدات مستردة		
-	١,١٥٧	وحدات مشتراة	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك البلاد
-	١,٢٠٧	وحدات مستردة		
١٦٧	١٦٥	أتعاب الحفظ	أمين الصندوق	الرياض المالية
٢	٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٢٠١٩	٣١ ديسمبر		
٦٨	١٢٧	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	حساب البنك
٦٢,٨٨٣	٨٧,٩٠٨	الرياض المالية - أمين الصندوق	حساب الاستثمار
٣٠	٢٦	الرياض المالية - أمين الصندوق	أتعاب الحفظ المستحقة
٥	٢	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٥٣	١,٩٦٢	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	أتعاب الادارة المستحقة
٢٠,١٧٠	-	بنك البلاد	الاستثمار في الصندوق كحامل وحدة الاستثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة
-	٥,٠٠١	صندوق المرباح بالريال السعودي	وحدة

٧- إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء الإجراءات المحددة المذكورة أدناه في الإيضاح رقم ٩.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إدارة مخاطر رأس المال

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع زيادة العائد لحاملي الوحدات. تظل الإستراتيجية العامة للصندوق دون تغيير عن الفترات السابقة.

مخاطر السوق

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق بسبب استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق المالية السعودية. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في قطاعات الصناعة المختلفة.

التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المعقول المحتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثبوت جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		المنطقة الجغرافية
التأثير على صافي	تغير محتمل	
قيمة الموجودات	معمول %	
١٧,٤٣٥-/+	٥-/+	السوق السعودي
١٧,٤٣٥-/+	٥-/+	

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات أو مطلوبات نقدية كبيرة مقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير والتي تعرض الصندوق فيها لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم تقديم أي تحليل لحساسية العملات الأجنبية.

معدل الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مدير الصندوق، الذي وضع إطارًا مناسبًا لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام الى شهر	من ١-١٢ شهرا	أكثر من ١٢ شهر	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
موجودات مالية				
-	-	-	-	٨٨,٠٣٥
نقد وما يعادله				
-	-	-	-	٣٤٨,٦٩٧
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة				
-	-	-	٣٦١	-
من خلال قائمة الدخل				
-	-	-	-	-
توزيعات ارباح مدينة				
-	-	-	٣٦١	٤٣٦,٧٣٢
مطلوبات مالية				
-	-	١,٩٦٢	-	-
أتعاب إدارة مستحقة				
-	-	١٢٠	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى				
-	-	٢,٠٨٢	-	-
-	-	(٢,٠٨٢)	٣٦١	٤٣٦,٧٣٢
فجوة السيولة				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
موجودات مالية				
-	-	-	-	٦٢,٩٥١
نقد وما يعادله				
-	-	-	-	٤٦٠,٧٤٦
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة				
-	-	-	-	-
من خلال قائمة الدخل				
-	-	-	-	-
ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات				
-	-	-	-	-
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال				
-	-	-	-	٢,٦٠٥
قائمة الدخل				
-	-	-	-	٥٢٦,٣٠٢
مطلوبات مالية				
-	-	٥٣	-	-
أتعاب إدارة مستحقة				
-	-	٢٣٢	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى				
-	-	٢٨٥	-	-
-	-	(٢٨٥)	-	٥٢٦,٣٠٢
فجوة السيولة				

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إدارة مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان.

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

٨- آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٩- آثار كوفيد-١٩ على الصندوق

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

نظراً لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم، فقد شهد مدير الصندوق انخفاضاً في مؤشر تداول مع تفشي الوباء بسبب عدم اليقين، على الرغم من تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتباراً من شهر يونيو ٢٠٢٠، إلا أن الانخفاض أدى إلى خسائر إعادة تقييم غير محققة للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ويواصل مدير الصندوق مراقبة تطور الوضع بعناية واتخاذ الإجراءات المطلوبة. علاوة على ذلك، سيواصل الصندوق اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سيبدل قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠).