

(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 الصناديق الاستثمار العقارية المتوافقة مع معايير الشرعية للبلاد المالية والمتماشية مع أهداف الصندوق من خلال الاستثمار بشكل أساسي في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة في السوق المالية "تداول" أو المطروحة للإكتتاب

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

تفوق أداء الصندوق خلال الفترة على أداء إقطاع صناديق الاستثمار العقارية في السوق السعودي حيث أنخفض أداء الصندوق بنسبة 9.84% مقابل انخفاض أداء قطاع صناديق الاستثمار العقارية بنسبة 12.79% خلال نفس الفترة

(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.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2020

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة

(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:

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه:

نسبة 0.80% من صافي قيمة الأصول الصندوق

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة للصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

- تعليم ريت: نسبة 0.75% من صافي قيمة الأصول الصندوق
- الرياض ريت: نسبة 1.2% من القيمة الإجمالية للأصول بعد مصروفات الصندوق
- جدوى ريت السعودي: نسبة 0.75% من صافي قيمة الأصول
- الأهلي ريت 1: نسبة 1.00% من القيمة الإجمالية للأصول بعد مصروفات الصندوق

(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:

مخالفات قيود الاستثمار:

الصندوق	التاريخ	نوع المخالفة	السبب	المدة الزمنية لمعالجة المخالفة
صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	8/1/2020	قيود الاستثمار المادة 41	تجاوز النقد 5% من صافي قيمة أصول الصندوق	تم معالجة المخالفات خلال المدة النظامية
	14/1/2020			
	21/1/2020			
	17/3/2020			
	23/3/2020			
	13/4/2020			

ج (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 للاستثمار في صناديق الاستثمار
العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
(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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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 حاملو الوحدات ومدير صندوق
البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض" ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملو 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 والمحاسبة، 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 نبدي 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 كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

٥ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٤ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

قائمة المركز المالي الأولية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٣	٦٤٤	الموجودات
		نقد وما يعادله
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٣٨,٨٦٠	٢٩,٦٦٧	الدخل
٣٩,٠٦٣	٣٠,٣١١	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٢	٦٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٣	٤٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٥	١٠٨	مجموع المطلوبات
٣٨,٩٣٨	٣٠,٢٠٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٣,٦٥٣	٣,١٥٤	الوحدات المصدرة بالآلاف
١٠/٦٥٩٢	٩/٥٧٦١	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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		الدخل
٩٧٦	١,٢٣٨	دخل توزيعات الأرباح
		صافي (خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس
١,٣٦٧	(٣,٨٥٨)	الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		ربح / (خسارة) محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
(١٩٤)	٢٦٦	من خلال قائمة الدخل
٢,١٤٩	(٢,٣٥٤)	مجموع (الخسارة) / الدخل
		مصاريف
(١٠٨)	(١٣٥)	أتعاب إدارة
(٤٧)	(٢٣)	مصاريف أخرى
(١٥٥)	(١٥٨)	مجموع المصاريف
١,٩٩٤	(٢,٥١٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
—	—	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٩٤	(٢,٥١٢)	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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣٨,٩٣٨	٢٥,٨٣٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٢,٥١٢)	١,٩٩٤	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(١,٠٨٨)	(٩٧١)	توزيعات أرباح
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢,١٥٩	١,١٧٤	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,٢٩٤)	(١,٧٢٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٥,١٣٥)	(٥٥٠)	
٣٠,٢٠٣	٢٦,٣١٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٣,٦٥٣	٢,٩٠٨	الوحدات في بداية الفترة
٢٢٢	١٣٠	الوحدات المصدرة
(٧٢١)	(١٩٧)	الوحدات المستردة
(٤٩٩)	(٦٧)	صافي التغير في الوحدات
٣,١٥٤	٢,٨٤١	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٢,٥١٢)	١,٩٩٤	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات لـ:		
(١,٢٣٨)	(٩٧٦)	- دخل توزيعات أرباح
- صافي خسارة / (ربح) القيمة العادلة غير محققة على إعادة		
قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال		
قائمة الدخل		
٣,٨٥٨	(١,٣٦٧)	
١٠٨	(٣٤٩)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٥,٣٣٥	٩١٤	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها من خلال قائمة		
الدخل		
-	(٣٥٣)	أتعاب إدارة مستحقة
٦٠	١٠٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧٧)	٣١	
٥,٣١٨	٧٠٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٨	٩٧٦	توزيعات أرباح مستلمة
٦,٦٦٤	١,٣٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٢,١٥٩	١,١٧٤	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,٢٩٤)	(١,٧٢٤)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١,٠٨٨)	(٩٧١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٢٢٣)	(١,٥٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤١	(١٩٤)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٠٣	٥٨٨	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦٤٤	٣٩٤	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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض" ("الصندوق") هو صندوق استثماري مشترك 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 على المدى الطويل مع توفير عائدات دورية. يوزع الصندوق توزيعات أرباح على أساس نصف سنوي. يدير الصندوق محفظة متنوعة تتكون من صناديق الاستثمار العقارية المحلية المتداولة المجازة من قبل الهيئة الشرعية.

تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٩هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠١٨) وكانت أول قوائم مالية للصندوق للفترة من ٦ مايو ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

عند 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 أمين الصندوق.

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) بصيغتها المعدلة بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية في 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 للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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 السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي سنوات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في أعداد 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 للسنة 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 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.

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 للذمم المدينة وللذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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 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 التقرير.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة 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 لموجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

القيمة العادلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				المستوى الأول المستوى الثاني المستوى الثالث المجموع			
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة							
نقد وما يعادله				—	—	٦٤٤	٦٤٤
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة							
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				٢٩,٦٦٧	—	—	٢٩,٦٦٧
				٢٩,٦٦٧	—	٦٤٤	٣٠,٣١١
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة							
أتعاب إدارة مستحقة				—	—	٦٢	٦٢
مستحقات ومطلوبات أخرى				—	—	٤٦	٤٦
				—	—	١٠٨	١٠٨

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
-	-	٢٠٣	٢٠٣
نقد وما يعادله			
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال			
٣٨,٨٦٠	-	-	٣٨,٨٦٠
قائمة الدخل			
٣٨,٨٦٠	-	٢٠٣	٣٩,٠٦٣
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
-	-	٢	٢
أتعاب إدارة مستحقة			
-	-	١٢٣	١٢٣
مستحقات ومطلوبات أخرى			
-	-	١٢٥	١٢٥

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 الصندوق بأتعاب إدارة بمعدل ٠,٨٠٪ (٢٠١٩: ٠,٨٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة أتعاب الهيئة الشرعية وفقاً لأحكام وشروط الصندوق.

يحتوي الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠			
١٠٨	١٣٥	رسوم الإدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
-	٦٧	وحدات مصدرة	زميلة	صندوق البلاد للأسهم
-	٦٧	وحدات مصدرة	زميلة	السعودية النقية
١٦	١٧	أتعاب الحفظ	أمين الصندوق	الرياض المالية
-	-	أتعاب مجلس إدارة	أعضاء مجلس إدارة	مجلس إدارة الصندوق
٢	٢	الصندوق	الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
حساب الاستثمار	الرياض المالية - أمين الصندوق	٢٧٥	١٢٣
الحساب الجاري	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	٣٦٩	٨٠
أتعاب إدارة مستحقة	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	٦٢	٢
أتعاب الحفظ مستحقة	الرياض المالية - أمين الصندوق	٤	٣
رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٧	٩
استثمار من قبل صندوق زميل كحامل وحدة	صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية	٦٤٣	-

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.

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:

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		المنطقة الجغرافية
تغير محتمل	التأثير على صافي	السوق السعودي
معقول %	قيمة الموجودات	
/+٥-	١,٤٨٣-/+	
/+٥-	١,٤٨٣-/+	

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 إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				أقل من ٧ أيام		من ٧ أيام إلى شهر		من ١-١٢ شهرا		أكثر من ١٢ شهر	
موجودات مالية											
نقد وما يعادله		٦٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة											
من خلال قائمة الدخل		٢٩,٦٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		٣٠,٣١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مطلوبات مالية											
أتعاب إدارة مستحقة		-	-	-	-	-	-	٦٢	-	-	-
مستحقات ومطلوبات أخرى		-	-	-	-	-	-	٤٦	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	١٠٨	-	-	-
فجوة السيولة		٣٠,٣١١	-	-	-	-	-	(١٠٨)	-	-	-

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"

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)

أقل من ٧ أيام	من ٧ أيام إلى شهر	من ١-١٢ شهراً	أكثر من ١٢ شهر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
موجودات مالية				
٢٠٣	-	-	-	نقد وما يعادله
٣٨,٨٦٠	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
٣٩,٠٦٣	-	-	-	من خلال قائمة الدخل
مطلوبات مالية				
-	-	٢	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	-	١٢٣	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	١٢٥	-	
٣٩,٠٦٣	-	(١٢٥)	-	فجوة السيولة

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، سيبذل قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

صندوق البلاد للاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "البلاد ريت القابض"
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)

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).