

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(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 ٢٠٢١

الصفحة

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
١٥ - ٦	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 ٢٠٢١ 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 - "التقارير المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة 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 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، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٨ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة المركز المالي الأولية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
٣٧,٥٤١	٨,٦٦٣	نقد وما يعادله
		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨٢,٥٥٦	٦٠٩,٧٦٤	ذمم مدینه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٩٢	٣,٧١١	توزيعات أرباح مدينة
-	٩٥	
٥٢٠,٨٨٩	٦٢٢,٢٣٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٤	٣,٤٢٩	٦
٨٨٠	١,٠١٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٣٢	١٧٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٠١٦	٤,٦٢٣	مجموع المطلوبات
٥١٩,٨٧٣	٦١٧,٦١٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٧٤٧,٦٣٤	٦٩٧,٧٥٥	الوحدات المصدرة بآلاف
٠/٦٩٥٤	٠/٨٨٥١	حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
			الدخل
٤,٦٧٦	٦,٣٢٠		دخل توزيعات أرباح، صافي
			ربح / (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة من إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٤٥,٧١٥)	٧٥,٥١٨		ربح محقق / (خسارة محققة) من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(١٥,٢٩٤)	٦١,٥٦٥		دخل آخر
٧	-		مجموع الدخل / (الخسارة)
(٥٦,٣٢٦)	١٤٣,٤٠٣		مصاريف
(٤,١٨٠)	(٥,٦٤١)	٦	أتعاب إدارة
(٤٤٤)	(٥٦٦)		مصاريف أخرى
(٤,٦٢٤)	(٦,٢٠٧)		مجموع المصاريف
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٢٦,٠١٧	٥١٩,٨٧٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢٨٧	٢,٩٨١	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٠,٣٤٣)	(٤٢,٤٤٠)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٣٠,٠٥٦)	(٣٩,٤٥٩)	
٤٣٥,٠١١	٦١٧,٦١٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٨٣٧,٤٢٧	٧٤٧,٦٣٤	الوحدات في بداية الفترة
٥٢٠	٣,٥٧٥	الوحدات المصدرة
(٥٣,٩٧١)	(٥٣,٤٥٤)	الوحدات المستردة
(٥٣,٤٥١)	(٤٩,٨٧٩)	صافي التغير في الوحدات
٧٨٣,٩٧٦	٦٩٧,٧٥٥	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٦٠,٩٥٠)	١٣٧,١٩٦	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات ل:
		- (ربح) / خسارة القيمة العادلة غير محققة من إعادة قياس الاستثمارات
٤٥,٧١٥	(٧٥,٥١٨)	المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٤,٦٧٦)	(٦,٣٢٠)	- دخل توزيعات أرباح، صافي
(١٩,٩١١)	٥٥,٣٥٨	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٦,٣٣٤	(٥١,٦٩٠)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
٢,٦٠٥	(٢,٩١٩)	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ من خلال قائمة الدخل
-	٣,٤٢٥	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات من خلال قائمة الدخل
١,٩٠٩	١٣٨	أتعاب إدارة مستحقة
(١١٢)	٤٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧٠,٧٣٦	(٥١,٠٠٢)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٣١٥	٦,٢٢٥	توزيعات أرباح مستلمة، صافي
٥٥,١٤٠	١٠,٥٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٨٧	٢,٩٨١	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٠,٣٤٣)	(٤٢,٤٤٠)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٣٠,٠٥٦)	(٣٩,٤٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,٠٨٤	(٢٨,٨٧٨)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٦٢,٩٥١	٣٧,٥٤١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٨٨,٠٣٥	٨,٦٦٣	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية:
٤١٦,٤٨٢	٢٥٤,٥٧٠	شراء الاستثمارات
٤٦٧,٥٢٤	٢٦٤,٤٤٥	بيع الاستثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠٢١
(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 ("حاملي 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 الشرعية.

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 أمين 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 ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع اللوائح والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية الخاصة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

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 ٢٠٢٠.

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 للتداول وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

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 أعداد 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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠٢٠. ومع ذلك، فقد راجع مدير الصندوق المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد 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 ٢٠٢١ (٢٠٢٠: 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. 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 انخفاض 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 للالتزام.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات المالية 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.

تستند الاستثمارات الى مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات ويتم تصنيفها في المستوى الثاني، تم تقييم هذه الاستثمارات بصافي قيمة الموجودات للصندوق المشاركة المتاح في تداول السعودية.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة				في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة					
٨,٦٦٣	٨,٦٦٣	—	—	نقد وما يعادله	
٣,٧١١	٣,٧١١	—	—	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها	
٩٥	٩٥	—	—	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
توزيعات أرباح مدينة					
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة					
٦٠٩,٧٦٤	—	٥,٠٠٤	٦٠٤,٧٦٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال	
٦٢٢,٢٣٣	١٢,٤٦٩	٥,٠٠٤	٦٠٤,٧٦٠	قائمة الدخل	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة					
٣,٤٢٩	٣,٤٢٩	—	—	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ	
١,٠١٨	١,٠١٨	—	—	بها في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
١٧٦	١٧٦	—	—	أتعاب إدارة مستحقة	
٤,٦٢٣	٤,٦٢٣	—	—	مستحقات ومطلوبات أخرى	

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
٣٧,٥٤١	٣٧,٥٤١	-	-	نقد وما يعادله
				ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها
٧٩٢	٧٩٢	-	-	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
				موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة
				استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٤٨٢,٥٥٦	-	٣٠,٠٠٩	٤٥٢,٥٤٧	قائمة الدخل
٥٢٠,٨٨٩	٣٨,٣٣٣	٣٠,٠٠٩	٤٥٢,٥٤٧	
				مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
				ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ
٤	٤	-	-	بها في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٨٠	٨٨٠	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
١٣٢	١٣٢	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
١,٠١٦	١,٠١٦	-	-	

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 ١٪ (٢٠٢٠: ١٪) 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 أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٪ (٢٠٢٠: ١,٥٪) في السنة من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة أتعاب الهيئة الشرعية وفق الشروط واحكام الصندوق.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٤,١٨٠	٥,٦٤١	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
٨٠,٦٦٥	-	وحدات مشتراة	زميلة	صندوق البلاد للمراجحة بالريال السعودي
٧٦,٨٤٠	٢٢,٨١٩	وحدات مستردة		
١,١٥٧	٤٨٣	وحدات مشتراة	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك البلاد
١,٢٠٧	٥٣١	وحدات مستردة		
-	٥٠٠	وحدات مشتراة	زميلة	صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي
١٦٥	٢٢٧	أتعاب الحفظ	أمين الصندوق	الرياض المالية
٢	٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١,٠٦٧	٢٤٨			بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	حساب البنك
٣٦,٤٧٤	٧,٢١٤			الرياض المالية - أمين الصندوق	حساب الاستثمار
-	١,٢٠٠			الرياض المالية - أمين الصندوق	نقد بالطريق
٤١	٤٣			الرياض المالية - أمين الصندوق	أتعاب الحفظ المستحقة
٥	٤			أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٨٨٠	١,٠١٨			شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	أتعاب الادارة المستحقة
٢٩,٤٨٧	٣٦,٤٠٥			بنك البلاد	الاستثمار في الصندوق كحامل وحدة الاستثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة
٣٠,٠٠٩	-			صندوق البلاد للمراجحة بالريال السعودي	الاستثمار من قبل الصندوق كحامل وحدة
-	٥,٠٠٤			صندوق البلاد المتنوع بالريال السعودي	الاستثمار من قبل الصندوق كحامل 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 ٢٠٢٠، باستثناء الإجراءات المحددة المذكورة أدناه في الإيضاح رقم ١٠.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إدارة 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.

يوضح الجدول أدناه تركيز الصناعة لمحفظة الصندوق الاستثمارية، باستثناء الاستثمارات في الصناديق المشاركة:

قطاع الصناعة	٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	قيمة السوق	% من إجمالي	قيمة السوق	% من إجمالي
الخدمات المالية	٢٤٢,٦٥٤	%٤١	١٣١,٥٥٤	%٣٤
الصناعي	٩٣,٦٢١	%١٥	١٢١,٢٦٩	%٢٥
المواد	٥٨,١٩٩	%١٠	—	—
مستهلك، غير دوري	٤٧,٦٢٨	%٨	٤٤,٢٦٠	%٩
الرعاية الصحية	٤٤,٨٧٢	%٧	٣١,١٠٦	%٦
مستهلك، دوري	٤٣,٨٦٤	%٧	١٥,٦٧٣	%٣
التأمين	٣٠,٨٤٤	%٥	٣١,١١٣	%٦
السلع الاستهلاكية	٢٤,٤٤٦	%٤	٥١,٢٦٩	%١١
الطاقة	١٨,٦٣٢	%٣	٢٦,٣٠٣	%٦
المجموع	٦٠٤,٧٦٠	%١٠٠	٤٥٢,٥٤٧	%١٠٠

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
التأثير على صافي	تغير محتمل	التأثير على صافي	تغير محتمل	
قيمة الموجودات	معقول %	قيمة الموجودات	معقول %	
٦,٥٧٨ -/+	%٥ -/+	١٢,١٣٣ -/+	%٥ -/+	الخدمات المالية
٦,٠٦٣ -/+	%٥ -/+	٤,٦٨١ -/+	%٥ -/+	الصناعي
-	-	٢,٩١٠ -/+	%٥ -/+	المواد
٢,٢١٣ -/+	%٥ -/+	٢,٣٨١ -/+	%٥ -/+	مستهلك، غير دوري
١,٥٥٥ -/+	%٥ -/+	٢,٢٤٤ -/+	%٥ -/+	الرعاية الصحية
٧٨٤ -/+	%٥ -/+	٢,١٩٣ -/+	%٥ -/+	مستهلك، دوري
١,٥٥٦ -/+	%٥ -/+	١,٥٤٢ -/+	%٥ -/+	التأمين
٢,٥٦٣ -/+	%٥ -/+	١,٢٢٢ -/+	%٥ -/+	السلع الاستهلاكية
١,٣١٥ -/+	%٥ -/+	٩٣٢ -/+	%٥ -/+	الطاقة
٢٢,٦٢٧ -/+		٣٠,٤٨٨ -/+		المجموع

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 والفعالية، 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 ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أقل من ٧ أيام من ٧ أيام الى شهر من ١-١٢ شهرا أكثر من ١٢ شهر

موجودات مالية			
نقد وما يعادله	٨,٦٦٣	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة			
من خلال قائمة الدخل	٦٠٩,٧٦٤	-	-
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من			
خلال قائمة الدخل	٣,٧١١	-	-
توزيعات ارباح مدينة	٩٥	-	-
	٦٢٢,٢٣٣	-	-
مطلوبات مالية			
ذمم دائنة مقابل شراء			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	٣,٤٢٩	-	-
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	١,٠١٨
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	١٧٦
	٣,٤٢٩	-	١,١٩٤
فجوة السيولة	٦١٨,٨٠٤	-	(١,١٩٤)

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أقل من ٧ أيام من ٧ أيام الى شهر من ١-١٢ شهرا أكثر من ١٢ شهر

موجودات مالية			
نقد وما يعادله	٣٧,٥٤١	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة			
من خلال قائمة الدخل	٤٨٢,٥٥٦	-	-
ذمم مدنيه مقابل بيع استثمارات			
محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال			
قائمة الدخل	٧٩٢	-	-
	٥٢٠,٨٨٩	-	-
مطلوبات مالية			
ذمم دائنة مقابل بيع استثمارات محتفظ			
بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	٤	-	-
أتعاب إدارة مستحقة		-	٨٨٠
مستحقات ومطلوبات أخرى		-	١٣٢
	٤	-	١,٠١٢
فجوة السيولة	٥٢٠,٨٨٥	-	(١,٠١٢)

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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 - الأدوات المالية بحسب الفئة

تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المحتفظ به بالقيمة العادلة في قائمة الدخل والتي تم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة.

٩ - آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - 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.

التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه كبيراً، وبناءً على خبرة مدير الصندوق، فإنه يتوقع عودة الوضع إلى طبيعته. نظراً لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم، فقد شهد مدير الصندوق انخفاضاً في مؤشر تداول بعد تفشي الجائحة بسبب عدم التأكد خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وتكبد خسائر غير محققة عنها في الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل.

لقد تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتباراً من شهر يونيو ٢٠٢٠، تحسن مؤشر تداول بعد يونيو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. سيواصل الصندوق اتباع السياسات والمشورة الحكومية، وبالتوازي مع ذلك، سيبذل الصندوق قصارى جهده لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١١ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).