

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

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفهرس	الصفحة
تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١٤

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
البلاد للأسهم السعودية للدخل المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("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 للدخل
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٥٣	١,٠٤١		نقد وما يعادله
٢١,١٣٤	٢٨,١٩٢		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣٧٢		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	٣		توزيعات أرباح مدينة
٢١,٢٨٧	٢٩,٦٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	٩٨٥		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٣١	٣٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٥٢	٥٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٣	١,٠٧٤		مجموع المطلوبات
٢١,٢٠٤	٢٨,٥٣٤		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٣,٨٨٨	١٤,٨٨٩		الوحدات المصدرة بالآلاف
١/٥٢٦٨	١/٩١٦٤		حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
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
٢٥٧	٣٦٠		دخل توزيعات الأرباح، صافي
(١,٤٣٨)	٣,٥٤٩		ربح / (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة من إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٢١٣)	٢,٢٧٥		ربح محقق / خسارة محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(١,٣٩٤)	٦,١٨٤		مجموع الدخل / (الخسارة)
			مصاريف
(١٥٣)	(٢٠٩)	٦	أتعاب إدارة
(٧١)	(٨٣)		مصاريف أخرى
(٢٢٤)	(٢٩٢)		مجموع المصاريف
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
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		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٢,٦٥٦	٢١,٢٠٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٣٤٠	٤,١٠١	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٧١٠)	(٢,٣٠٥)	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٣٧٠)	١,٧٩٦	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(٢٠٨)	(٣٥٨)	توزيعات أرباح
١٩,٤٦٠	٢٨,٥٣٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	الوحدات في بداية الفترة
١٧,٠١٥	١٣,٨٨٨	الوحدات المصدرة
٢٩٤	٢,٣٨٧	الوحدات المستردة
(١,٢٨٩)	(١,٣٨٦)	صافي التغير في الوحدات
(٩٩٥)	١,٠٠١	الوحدات في نهاية الفترة
١٦,٠٢٠	١٤,٨٨٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
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:
(١,٦١٨)	٥,٨٩٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		تعديلات لـ:
		- (ربح غير محقق) / خسارة غير محققة من إعادة قياس استثمارات
١,٤٣٨	(٣,٥٤٩)	محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٢٥٧)	(٣٦٠)	- دخل توزيعات الأرباح، صافي
(٤٣٧)	١,٩٨٣	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٣	(٣,٥٠٩)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
		ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
-	(٣٧٢)	الدخل
		ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
-	٩٨٥	الدخل
٧٢	٨	أتعاب إدارة مستحقة
(١٤٤)	(٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
١١	(٢,٨٩٠)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤٦	٣٥٧	توزيعات أرباح مستلمة
(١٨٠)	(٥٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٠٨)	(٣٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤٠	٤,١٠١	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧١٠)	(٢,٣٠٥)	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
(١,٥٧٨)	١,٤٣٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٧٥٨)	٨٨٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٩٤٦	١٥٣	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١,١٨٨	١,٠٤١	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية
١٨,٠٨١	١٠,٤٣٧	شراء استثمارات
١٨,٢١١	٩,٢٠٣	بيع استثمارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

١ - الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مشاركة مفتوح غير محدد المدة تم إنشاؤه وتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل والتوزيع الدوري للعائد. كما يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح تصل إلى ٥٪ من قيمة حقوق الملكية على أساس نصف سنوي في آخر يوم عمل من شهر مايو ونوفمبر.

يدير الصندوق محفظة متنوعة من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. إن أنشطة الصندوق تتوافق مع القواعد والضوابط التي وضعتها الهيئة الشرعية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية 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 ١٤٤٢هـ (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 القيمة العادلة للاستثمارات 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 للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الأحكام 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.

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. انظر إيضاح رقم ١١.

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 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 في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف 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 المتطابقة 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.
- 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 ومطلوباته الصندوق (حسب الفئة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
—	—	١,٠٤١	١,٠٤١	نقد وما يعادله
—	—	٣٧٢	٣٧٢	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها
—	—	٣	٣	بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
—	—			توزيعات أرباح مدينة
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
٢٨,١٩٢	—	—	٢٨,١٩٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨,١٩٢	—	١,٤١٦	٢٩,٦٠٨	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
—	—	٩٨٥	٩٨٥	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها
—	—	٣٩	٣٩	بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
—	—	٥٠	٥٠	أتعاب إدارة مستحقة
—	—			مستحقات ومطلوبات أخرى
—	—	١,٠٧٤	١,٠٧٤	

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

القيمة العادلة			
المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
نقد وما يعادله	-	-	١٥٣
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢١,١٣٤	-	٢١,١٣٤
	٢١,١٣٤	-	٢١,٢٨٧
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	٣١
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٥٢
	-	-	٨٣

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 سنوياً بمعدل ١.٥٪ (٢٠٢٠: ١.٥٪) من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس ربع سنوي. تتضمن أتعاب الإدارة المحملة رسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠٢٠	٢٠٢١	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة	
١٥٣	٢٠٩	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	شركة البلاد للاستثمار	
				البلاد للاستثمار في صناديق	
				الاستثمار العقارية المتداولة	
٦٧	—	زميلة	وحدات مشتراة	"البلاد ريت القابض"	
٢٦	١٣	الشركة الأم لمدير	وحدات مشتراة	بنك البلاد	
٢١	١٦	الصندوق	وحدات مستردة		
١٤	١٥	أمين الصندوق	رسوم الحفظ	الرياض المالية	
		أعضاء في مجلس إدارة	أتعاب مجلس إدارة	مجلس إدارة الصندوق	
٢	٣	الصندوق	الصندوق		

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٨٠	٤٤١		الرياض المالية - أمين الصندوق	حساب الاستثمار	
٢	٢		الرياض المالية - أمين الصندوق	رسوم حفظ مستحقة	
			بنك البلاد - الشركة الأم لمدير	أرصدة بنكية	
٧٣	٦٠٠		الصندوق		
			شركة البلاد للاستثمار - مدير	أتعاب إدارة مستحقة	
٣١	٣٩		الصندوق		
			أعضاء في مجلس إدارة الصندوق	رسوم مجلس إدارة الصندوق	
٥	٤		بنك البلاد - الشركة الأم لمدير	مستحقة	
٩١٩	١,٠٦٩		الصندوق	استثمار 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.

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.

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

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 لمحظة الصندوق الاستثمارية:

القطاع الصناعي	٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	قيمة السوق	% من إجمالي	قيمة السوق	% من إجمالي
الخدمات المالية	١٥,٢٦٢	٥٤%	٧,٧٩٧	٣٦%
الصناعي	٥,٥٩٥	٢٠%	٤,٨٣٤	٢٣%
مستهلك، غير دوري	٢,١٤١	٨%	١,٨٥٤	٩%
مستهلك، دوري	٢,٠٧٧	٧%	٩١٧	٤%
الاتصالات	١,٦١١	٦%	١,٤٩٤	٧%
الطاقة	١,٥٠٦	٥%	٢,٠٠٨	١٠%
المواد	-	-	١,٤٨٧	٧%
خدمات	-	-	٧٤٣	٤%
المجموع	٢٨,١٩٢	١٠٠%	٢١,١٣٤	١٠٠%

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		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	تغير محتمل	التأثير على صافي	تغير محتمل	التأثير على صافي
	معقول %	قيمة الموجودات	معقول %	قيمة الموجودات
الخدمات المالية	٥-/+	٧٦٣-/+	٥-/+	٣٩٠ -/+
الصناعي	٥-/+	٢٧٩-/+	٥-/+	٢٤٢ -/+
مستهلك، غير دوري	٥-/+	١٠٧-/+	٥-/+	٩٣ -/+
مستهلك، دوري	٥-/+	١٠٥-/+	٥-/+	٤٦ -/+
الاتصالات	٥-/+	٨٠-/+	٥-/+	٧٥ -/+
الطاقة	٥-/+	٧٥-/+	٥-/+	١٠٠ -/+
المواد	٥-/+	-	٥-/+	٧٤ -/+
خدمات	٥-/+	-	٥-/+	٣٧ -/+
المجموع		١,٤١٠-/+		١,٠٥٧ -/+

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات ومطلوبات 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 والفعالية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

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	١,٠٤١	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة	٢٨,١٩٢	-	-	-
من خلال قائمة الدخل				
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها	٣٧٢	-	-	-
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
توزيعات أرباح مدينة	٣	-	-	-
	٢٩,٦٠٥	٣	-	-
مطلوبات مالية				
ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	٩٨٥	-	-	-
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	٣٩	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٥٠	-
	٩٨٥	-	٨٩	-
فجوة السيولة	٢٨,٦٢٠	٣	(٨٩)	-

صندوق البلاد للأسهم السعودية للدخل
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة 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	١٥٣	-	-	-
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة	٢١,١٣٤	-	-	-
من خلال قائمة الدخل	٢١,٢٨٧	-	-	-
مطلوبات مالية				
أتعاب إدارة مستحقة	-	-	٣١	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	٥٢	-
	-	-	٨٣	-
فجوة السيولة	٢١,٢٨٧	-	(٨٣)	-

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 وقياسها بالقيمة العادلة.

٩- توزيع الأرباح

خلال الفترة، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع الأرباح بمعدل ٢,٤٦٪ في ٣٠ مايو ٢٠٢١.

١٠- آخر يوم للتقييم

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

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

١١ - 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 إجراءات السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعمليات الصناديق.

في هذه المرحلة، لا يكون التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه كبيرة، ويتوقع مدير الصندوق عودة الوضع إلى طبيعته. نظرًا لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم السعودي، فقد شهد مدير الصندوق انخفاضًا في مؤشر تداول بعد تفشي الجائحة بسبب عدم التأكد خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتكبد خسائر غير محققة في الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل.

لقد تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتبارًا من شهر يونيو ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، 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 أمانًا دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١٢ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

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