

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 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 للنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2019

تم الاستثمار في جميع الشركات والقطاعات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية في السوق السعودي

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2019:

تفوق أداء المؤشر الاسترشادي خلال الفترة على أداء الصندوق حيث حقق الصندوق نمواً بنسبة 10.26% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي البالغ 13.03%. ويرجع تفوق أداء المؤشر الاسترشادي بسبب أداء قطاع البنوك حيث حقق المؤشر الاسترشادي 8.03% مقارنة بأداء الصندوق 7.14%. أيضاً يرجع تفوق المؤشر الاسترشادي الى أداء قطاع المواد الأساسية حيث حقق المؤشر الاسترشادي 1.31% مقارنة بأداء الصندوق حيث حقق 0.54%

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2019:

- تم تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق بسبب استقالة عضو مجلس الإدارة - فيصل محسن الأنسي (عضو غير مستقل) وتعيين عضو مجلس الإدارة - هيثم سليمان السحيمي (عضو غير مستقل)

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

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2019 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 المراهج 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
(مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)**

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقرير فحص لمراجع الحسابات المستقل لحاملي الوحدات

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات 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 - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق يعتبر 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 الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 في أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم استردادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

٣ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة المركز المالي الأولية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
		الموجودات
١,٧٤٨	٥٢,٣٨٨	نقد وما يعادله
٤٨٤,٧٣٣	٤٦٩,٨٠٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤,٩٨٤	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦٨	-	توزيعات أرباح مدينة
٤٨٦,٦٤٩	٥٢٧,١٧٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
-	١١,٥٧٤	مستحق مقابل شراء استثمارات
١٧٥	٤,٨٢٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧٥	١٦,٣٩٧	مجموع المطلوبات
٤٨٦,٤٧٤	٥١٠,٧٧٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٩١١,٨٩٦	٨٧٣,٦١٠	الوحدات المصدرة بالآلاف
٠/٥٣٣٥	٠/٥٨٤٧	حقوق الملكية للوحدة بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

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		
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الدخل
١٢,٣٥٣	١٠,٦٨٢	دخل توزيعات أرباح، صافي
		صافي أرباح القيمة العادلة غير المحققة على إعادة قياس
		الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٤١,٥٢٧	١٤,٢٧٦	الدخل
		أرباح محققة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة
٢٢,١٧٤	٢٦,٦١٨	من خلال قائمة الدخل
٧٦,٠٥٤	٥١,٥٧٦	مجموع الدخل
		مصاريف
(٤,٧١١)	(٤,٧٣١)	أتعاب إدارة
(١٢٩)	(٢٣٢)	مصاريف أخرى
(٤,٨٤٠)	(٤,٩٦٣)	مجموع المصاريف
٧١,٢١٤	٤٦,٦١٣	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧١,٢١٤	٤٦,٦١٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٧٥,٥٤٨	٤٨٦,٤٧٤	حقوق الملكية كما في بداية الفترة
٧١,٢١٤	٤٦,٦١٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٣٥٣ (١٧,١٨٢)	٢,٧٥٧ (٢٥,٠٦٧)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات دفعات مقابل وحدات مستردة
٥٣١,٩٣٣	٥١٠,٧٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٩٧٠,٢٨٨	٩١١,٨٩٦	الوحدات في بداية الفترة
٤,٤٤٨ (٣١,٩٦٦)	٤,٦٤٩ (٤٢,٩٣٥)	الوحدات المباعة الوحدات المستردة
(٢٧,٥١٨)	(٣٨,٢٨٦)	صافي التغير في الوحدات
٩٤٢,٧٧٠	٨٧٣,٦١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية:
٧١,٢١٤	٤٦,٦١٣
	صافي الدخل للفترة
	تعديلات لـ:
(٤١,٥٢٧)	(١٤,٢٧٦)
	- أرباح القيمة العادلة غير محققة على إعادة قياس الاستثمارات
(١٢,٣٥٣)	(١٠,٦٨٢)
	المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧,٣٣٤	٢١,٦٥٥
	- دخل توزيعات أرباح
	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,٣٥٥)	٢٩,٢٠٧
	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٩٣	(٤,٩٨٤)
	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات محتفظ من خلال قائمة الدخل
٢,٠٣٦	١١,٥٧٤
	مستحق مقابل شراء استثمارات من خلال قائمة الدخل
٢,٥٥٦	٤,٦٤٨
	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٨٦٤	٦٢,١٠٠
	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢,٢٠٤	١٠,٨٥٠
	توزيعات أرباح مستلمة
١٥,٠٦٨	٧٢,٩٥٠
	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٣٥٣	٢,٧٥٧
	متحصلات من إصدار وحدات
(١٧,١٨٢)	(٢٥,٠٦٧)
	دفعات مقابل وحدات مستردة
(١٤,٨٢٩)	(٢٢,٣١٠)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٩	٥٠,٦٤٠
	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٩٠١	١,٧٤٨
	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣,١٤٠	٥٢,٣٨٨
	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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 ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تم إنشاؤه وتم 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 (المدة 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.

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 ٢٠١٨.

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 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.

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

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، ومع ذلك، فإن الصندوق ليس له أي أثر في التقارير السنوية الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

هناك تعديل آخر 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.

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.

إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يحتوي على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ 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 ٢٠١٩

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

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 موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

القيمة العادلة

				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
-	-	٥٢,٣٨٨	٥٢,٣٨٨	نقد وما يعادله
-	-	٤,٩٨٤	٤,٩٨٤	ذمم مدينه مقابل بيع استثمارات من بالقيمة العادلة - من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة				
٤٦٩,٨٠٢	-	-	٤٦٩,٨٠٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦٩,٨٠٢	٥٧,٣٧٢	٥٢٧,١٧٤		
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
-	-	١١,٥٧٤	١١,٥٧٤	مستحق مقابل شراء استثمارات من خلال قائمة الدخل
-	-	٤,٨٢٣	٤,٨٢٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	١٦,٣٩٧	١٦,٣٩٧	

القيمة العادلة

				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة				
-	-	١,٧٤٨	١,٧٤٨	نقد وما يعادله
-	-	١٦٨	١٦٨	أرباح مبقاة مدينة

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٤٨٤,٧٣٣	-	-	٤٨٤,٧٣٣
٤٨٦,٦٤٩	١,٩١٦	-	٤٨٤,٧٣٣
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة			
مستحقات ومطلوبات أخرى			
١٧٥	١٧٥	-	-
١٧٥	١٧٥	-	-

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٪ (٢٠١٨: ٢٠٪). 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 (٢٠١٨: 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 الحفظ ورسوم الهيئة الشرعية وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

يلخص الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٨	٢٠١٩			
٤,٧١١	٤,٧٣١	رسوم إدارة	مدير الصندوق	شركة البلاد للاستثمار
٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	وحدات مشتراة	زميلة	صندوق المرباح بالريال السعودي
٨,٠٠٢	-	وحدات مستردة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
٣	٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

صندوق البلاد للأسهم السعودية النقية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الأطراف ذوي العلاقة:

طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
حساب البنك	شركة البلاد للاستثمار	٥٦	٢٩٤
حساب الاستثمار	الرياض المالية	٥٢,٣٣٢	١,٤٥٤
رسوم مجلس إدارة الصندوق مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	٢	٥
الاستثمار بالصندوق كحامل وحدة	بنك البلاد	١٩,٤٤١	١٧,٧٣٣

٧- آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٨- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩).