

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق بلوم السعودي

(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ


سعد محمد الخلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١١,٣٨٦,٢٣٩	١٥,٠٣٢,٧٦٥	٤	الموجودات
-	١٠,٧٥٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٣,٧٧٦	-		توزيعات أرباح مدينة
٢٦٥,٧١٩	٩٢٦		تسويات تجارية
١,٦٣٨	٤,٥٣٦		نقدية وشبه نقدية
			مدينون آخرون
<u>١١,٨٦٧,٣٧٢</u>	<u>١٥,٠٤٨,٩٨٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٧,٠١٧	١٨,٢٧٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣,٥٠٨	١٠٤,٣٧٣		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٨٠,٥٢٥</u>	<u>١٢٢,٦٤٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١,٧٨٦,٨٤٧</u>	<u>١٤,٩٢٦,٣٣٤</u>		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>١١,٨٦٧,٣٧٢</u>	<u>١٥,٠٤٨,٩٨٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٦,٤٥٣	٦,٢٨٢		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١,٨٢٦,٥٩</u>	<u>٢,٣٧٦,٠٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

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

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي	إيضاح ريال سعودي		
			الدخل
			صافي ربح (خسارة) محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٦٦,٢٩٥)	٢,٠٣٩,٩٨٣	٤	
			صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣٢,٦٤٠)	١,٤٩٩,٢٨٠	٤	
١٣٢,٠٣٤	٢٠٦,٦٩٧		توزيعات أرباح
-	٥٢,٦٧٨		إيرادات أخرى
			إجمالي الدخل (الخسارة)
(٧٦٦,٩٠١)	٣,٧٩٨,٦٣٨		
			المصاريف
			أتعاب إدارة
(٧٢,٨٠٥)	(٩٩,١١٠)	٦	
(١٤٠,٤٣٢)	(١٦٥,٢٨٨)	٥	مصاريف أخرى
			إجمالي المصاريف
(٢١٣,٢٣٧)	(٢٦٤,٣٩٨)		
			صافي دخل (خسارة) الفترة
(٩٨٠,١٣٨)	٣,٥٣٤,٢٤٠		
			الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		
			إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٩٨٠,١٣٨)	٣,٥٣٤,٢٤٠		

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٣٤٨,٣٥٩	١١,٧٨٦,٨٤٧	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٩٨٠,١٣٨)	٣,٥٣٤,٢٤٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة والمستردة
(٧٧٢,٧١٠)	(٤٠٤,٧٥٣)	وحدات مصدرة خلال الفترة
		وحدات مستردة خلال الفترة
(٦٧٢,٧١٠)	(٣٩٤,٧٥٣)	صافي التغيرات في الوحدات
٩,٦٩٥,٥١١	١٤,٩٢٦,٣٣٤	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات	الوحدات	
٦,٨٥٩	٦,٤٥٣	الوحدات في بداية الفترة
٦٦	٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤٧٣)	(١٧٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٤٠٧)	(١٧١)	صافي التغيرات في الوحدات
٦,٤٥٢	٦,٢٨٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٨٠,١٣٨)	٣,٥٣٤,٢٤٠	صافي دخل (خسارة) الفترة
		<i>لتعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية:</i>
٤٣٢,٦٤٠	(١,٤٩٩,٢٨٠)	الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٤٧,٤٩٨)	٢,٠٣٤,٩٦٠	
		<i>تعديلات رأس المال العامل:</i>
١,٢٢٤,٠٧٣	(٢,١٤٧,٢٤٦)	(زيادة) نقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٨٠٤)	(١٠,٧٥٥)	زيادة في توزيعات الأرباح المدينة
-	(٢,٨٩٨)	زيادة في ذمم مدينة أخرى
٨,٩٤٥	٤٢,١٢٣	زيادة في أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف أخرى
٢٩,٧٢٠	٢١٣,٧٧٦	نقص في تسويات تجارية
٧٠١,٤٣٦	١٢٩,٩٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٧٧٢,٧١٠)	(٤٠٤,٧٥٣)	سداد الوحدات المستردة
(٦٧٢,٧١٠)	(٣٩٤,٧٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٨,٧٢٦	(٢٦٤,٧٩٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٨٣,٠٧٥	٢٦٥,٧١٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢١١,٨٠١	٩٢٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١- عام

صندوق بلوم السعودي ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة بلوم للاستثمار السعودية - شركة مساهمة سعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق.

يهدف الصندوق إلى إنماء رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في سندات الأسهم المدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول) بصورة مباشرة أو من خلال الصناديق الأخرى أو برامج استثمار جماعية تتم وفقاً للأنظمة السعودية.

تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١١) بموجب موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة")، وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١١.

قام الصندوق بتعيين شركة إتش سي بي سي العربية السعودية للعمل كأمين حفظ وإداري للصندوق. تدفع أتعاب أمين الحفظ وخدمات الإداري مباشرة من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤ ("اللائحة المعدلة").

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة على المعاملات بين البنوك بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

- (أ) وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغيرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما.
- (ب) السماح بإجراء التغيرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك على عمليات تخصيص وتوثيق تغطية المخاطر وقف علاقة تغطية المخاطر
- (ج) تقديم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من ضرورة الوفاء بالمتطلب القابل للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص أداة ذات أسعار خالية من المخاطر كأداة لتغطية مخاطر بند ما. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي
القطاعات				
البنوك	٪٢٩,١٤	٣,١١٦,٢٨٠	٤,٣٨٠,٨١٢	١,٢٦٤,١٩٤
المواد الأساسية	٪٢٢,٤١	٢,٧٤٤,٠٩٥	٣,٣٦٨,٣٣٢	٦٢٤,٢٣٧
المرافق العامة	٪٦,٧٧	٩٣٩,٧٥٥	١,٠١٨,٢٧٤	٧٨,٥١٩
السلع الرأسمالية	٪٦,٦٣	٨٨٠,٣١٦	٩٩٧,٠٢٩	١١٦,٧١٣
تجزئة السلع الكمالية	٪٦,٤٢	٨٥٦,٨٥٤	٩٦٥,٣٠٩	١٠٨,٤٥٥
إدارة وتطوير العقارات	٪٥,٨٦	٦٣٦,٣٨١	٨٨٠,٩٤٢	٢٤٤,٥٦١
الرعاية الصحية	٪٤,١٧	٥٨٩,٨٦١	٦٢٦,٩٩٦	٣٧,١٣٥
إنتاج الأغذية	٪٣,٨٦	٥٤٣,٣٨٦	٥٥٣,٥٧٧	١٠,١٩١
التأمين	٪٣,٣٣	٣٧٣,٧٩٨	٥٠١,٢٨٨	١٢٧,٤٩٠
الاتصالات	٪٣,١٣	٣٩٦,٠٢٠	٤٧٠,٩٩٦	٧٤,٩٧٦
السلع طويلة الأجل	٪٢,٧٢	٣٦٩,٤٥٦	٤٠٩,٤٤٥	٣٩,٩٨٩
الطاقة	٪١,٦٥	٢٤٢,٢٤٣	٢٤٧,٣٤٧	٥,١٠٤
الخدمات الاستهلاكية	٪١,٤٢	٢١٠,٢٤٠	٢١٣,٥٦١	٣,٣٢١
الأدوية	٪١,٣٦	١٣٦,١٤٦	٢٠٤,٧٧٧	٦٨,٦٣١
النقل	٪١,٢٩	١٩٨,٩٥٠	١٩٤,٠٨٠	(٤,٨٨٠)
	٪١٠٠,٠٠	١٢,٢٣٤,١٢٩	١٥,٠٣٢,٧٦٥	٢,٧٩٨,٦٣٦

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
الوصف القطاعات	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي
المواد الأساسية	٪٣٧,٤٣	٣,٥٤٧,١٨٢	٤,٢٦٢,٣٠٤
الطاقة	٪١٥,٩٩	١,٧٤٤,٨٣٦	١,٨٢١,١٠٣
البنوك	٪١٥,٢٥	١,٥٤١,٠٣١	١,٧٣٦,٩٥٠
تجزئة السلع الكمالية	٪١٠,٩٨	١,١٤٧,٥١٧	١,٢٤٩,٦٨٦
إدارة وتطوير العقارات	٪٦,٠٢	٦٨٠,٥٠٥	٦٨٥,٧٠٦
إنتاج الأغذية	٪٣,٠٥	٣٠٩,٤٨٦	٣٤٧,٠٦٠
الرعاية الصحية	٪٢,٣٤	٢١٨,٤٩٨	٢٦٦,١٩٤
الاتصالات	٪٢,٠٤	٢٠٨,٤١٥	٢٣٢,٠٣٦
المرافق العامة	٪١,٨٧	٢١٩,٣١٠	٢١٣,٠٠٠
السلع الرأسمالية	٪١,٤٨	١٤٨,٨٨٩	١٦٨,٤٤٨
تجزئة الأغذية	٪١,١٨	٩٨,١٢٨	١٣٤,٣٤٣
التأمين	٪٠,٩٩	٩٠,٨٦٨	١١٣,٠٩٤
النقل	٪٠,٥٧	٥٦,٠٧٨	٦٤,٦٠٠
الأدوية	٪٠,٥١	٤١,٨٢٦	٥٧,٦٦٣
الخدمات التجارية والمهنية	٪٠,٣٠	٣٤,٣١٤	٣٤,٠٥٢
	٪١٠٠,٠٠	١٠,٠٨٦,٨٨٣	١١,٣٨٦,٢٣٩
			١,٢٩٩,٣٥٦

إن استثمارات الأسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول").

فيما يلي حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	
١١,٢٢٢,٤٣٦	١١,٣٨٦,٢٣٩	القيمة العادلة كما في بداية الفترة
(٧٥٧,٧٧٨)	١٠٧,٢٦٣	صافي مبيعات (مشتريات) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٦٦,٢٩٥)	٢,٠٣٩,٩٨٣	صافي ربح (خسارة) محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣٢,٦٤٠)	١,٤٩٩,٢٨٠	صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٥٦٥,٧٢٣	١٥,٠٣٢,٧٦٥	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٧٥٤	٤٤,٦٣٠	رسوم إدارية (انظر أدناه)
٩,٠٧٥	٣١,٥٧٦	ضريبة قيمة مضافة
٢٤,١٥٠	٣٠,٣١٩	مصاريف معاملات
٢٢,٣٧٧	١٩,٠٩٢	أتعاب مراجعة
١٨,٦٤٨	١٨,٥٩٦	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة
١٤,٩١٨	١٤,٨٧٧	أتعاب حفظ (انظر أدناه)
٤,٠٢٤	٣,٧١٩	ضريبة ورسوم جهات تنظيمية
٢,٤٨٦	٢,٤٧٩	رسوم تداول
<u>١٤٠,٤٣٢</u>	<u>١٦٥,٢٨٨</u>	

تعمل شركة انتش أس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ وإداري للصندوق. يدفع الصندوق رسوم إدارية يتم احتسابها بمعدل سنوي - طبقاً لما هو مبين في الجدول أدناه وحسبما هو منصوص عليه في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق - من صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم.

المعدل السنوي	صافي قيمة الموجودات
١٠,٠٪	من لا شيء ريال سعودي إلى ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي
٠,٠٨٪	١٨٧,٥ مليون ريال سعودي فأكثر
٧,٥٠٠ ريال سعودي	الحد الأدنى للرسوم الإدارية الشهرية

يتم احتساب أتعاب الحفظ وتستحق بمعدل قدره ١٠,٠٪ سنوياً من صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم، كما هو مبين في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق، ويخضع لأتعاب شهرية قدرها ٢,٥٠٠ ريال سعودي كحد أدنى.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٠٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس صافي الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أية مصاريف أخرى متكبدة نيابةً عن الصندوق بما في ذلك أتعاب المراجعة، وتعويضات مجلس الإدارة ومصاريف مماثلة أخرى.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٩٩,١١٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٧٢,٨٠٥ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه. فيما يلي بيان بأتعاب الإدارة المستحقة الدفع إلى مدير الصندوق في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٢٧٥	١٧,٠١٧	أتعاب إدارة مستحقة

يشتمل حساب مالكي الوحدات خلال الفترة على الوحدات المملوكة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
الوحدات	الوحدات	
١,٢٣٩	١,٢٣٩	مملوكة من قبل مدير الصندوق

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداها عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وبافتراض أن المتعاملين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدينة وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سداها، على التوالي:

			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	١٥,٠٣٢,٧٦٥	
توزيعات أرباح مدينة	-	١٠,٧٥٥	
تسويات تجارية	-	-	
نقدية وشبه نقدية	-	٩٢٦	
مدينون آخرون	-	٤,٥٣٦	
إجمالي الموجودات	-	١٥,٠٤٨,٩٨٢	
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	-	١٨,٢٧٥	
مصاريف مستحقة الدفع	-	١٠٤,٣٧٣	
إجمالي المطلوبات	-	١٢٢,٦٤٨	

صندوق بلوم السعودي
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
١١,٣٨٦,٢٣٩	-	١١,٣٨٦,٢٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٣,٧٧٦	-	٢١٣,٧٧٦	تسويات تجارية
-	-	-	توزيعات أرباح مدينة
٢٦٥,٧١٩	-	٢٦٥,٧١٩	نقدية وشبه نقدية
١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	مديون آخرون
<u>١١,٨٦٧,٣٧٢</u>	<u>-</u>	<u>١١,٨٦٧,٣٧٢</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٧,٠١٧	-	١٧,٠١٧	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣,٥٠٨	-	٦٣,٥٠٨	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٨٠,٥٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٨٠,٥٢٥</u>	إجمالي المطلوبات

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٠- الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافًا بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضًا على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الأعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١)