

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(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 ٤٥/١١/٣٢٢
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

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

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفصيلة - النور 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 القابض لصناديق الريت

(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم القابض لصناديق الريت ("الصندوق") المدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بالمالكي 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. يشتمل 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 فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي 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 الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٦ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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)		
			الموجودات
٣٦,١٣٣,٠٢٥	٤٢,٢٩٦,١٠١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٩,٤٦٠	٢٤,٩٩٠		نقدية وشبه نقدية
٢٨,٣٩٩	٩١,٩٩٠		توزيعات أرباح مدينة
-	٢٩١,٦٦٩		مدينون آخرون
<u>٣٦,٤٣٠,٨٨٤</u>	<u>٤٢,٧٠٤,٧٥٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨,١٥٤	٢٧,٢٩٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٩٠,٢٧١	١٤٣,٥٣٩		مصاريف مستحقة الدفع
<u>١١٨,٤٢٥</u>	<u>١٧٠,٨٣٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٦,٣١٢,٤٥٩</u>	<u>٤٢,٥٣٣,٩١٢</u>		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>٣٦,٤٣٠,٨٨٤</u>	<u>٤٢,٧٠٤,٧٥٠</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠٥,٥٨٢	٣٠٦,٣٤٧		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١١٨,٨٣</u>	<u>١٣٨,٨٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
		صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٠٩,٩١١	
		صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٨٣٦,٠٩٦)	٥,٧٢٤,٢٨٦	
١,١٠٠,٩٨٤	١,٠٥٦,٤٢٤	
<u>(٢,٧٣٥,١١٢)</u>	<u>٧,١٩٠,٦٢١</u>	إجمالي الدخل (الخسارة)
		المصاريف
(١٣١,٣٩٢)	(١٥٢,٧٣٣)	٦
(١٥٨,٤٨٤)	(١٨١,٦٠٥)	٥
<u>(٢٨٩,٨٧٦)</u>	<u>(٣٣٤,٣٣٨)</u>	إجمالي المصاريف
(٣,٠٢٤,٩٨٨)	٦,٨٥٦,٢٨٣	صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٣,٠٢٤,٩٨٨)</u>	<u>٦,٨٥٦,٢٨٣</u>	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريب
(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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	
٣٥,١٢٥,٤٢٩	٣٦,٣١٢,٤٥٩	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٠٢٤,٩٨٨)	٦,٨٥٦,٢٨٣	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة والمستردة وحدات مصدرة خلال الفترة
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صافي التغيرات في الوحدات
(٩١٤,٠٤٨)	(٧٣٤,٨٣٠)	توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات
٣١,٦٨٦,٣٩٣	٤٢,٥٣٣,٩١٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	
٣٠٠,٧٥٧	٣٠٥,٥٨٢	الوحدات في بداية الفترة
٤,٨٢٥	٧٦٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
٤,٨٢٥	٧٦٥	صافي التغيرات في الوحدات
٣٠٥,٥٨٢	٣٠٦,٣٤٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	
(٣,٠٢٤,٩٨٨)	٦,٨٥٦,٢٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل (خسارة) الفترة
٣,٨٣٦,٠٩٦	(٥,٧٢٤,٢٨٦)	التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية: الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١١,١٠٨	١,١٣١,٩٩٧	
(٤٩٩,٨٤١) ٤٩٩,٨٤٠ -	(٤٣٨,٧٩٠) (٦٣,٥٩١) (٢٩١,٦٦٩)	تعديلات رأس المال العامل: زيادة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (زيادة) نقص في توزيعات الأرباح المدينة زيادة في ذمم مدينة أخرى زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى
١٦٨,٩٤٣	٥٢,٤١٣	
٩٨٠,٠٥٠	٣٩٠,٣٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات
(٩١٤,٠٤٨)	(٧٣٤,٨٣٠)	
(٤١٤,٠٤٨)	(٦٣٤,٨٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٦٦,٠٠٢	(٢٤٤,٤٧٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٣٨,٨٨٨	٢٦٩,٤٦٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٠٤,٨٩٠	٢٤,٩٩٠	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 القابض لصناديق الريب ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال المشاركة والاستثمار بشكل أساسي في الاكتتابات العامة الأولية لسوق الأسهم السعودية بالإضافة إلى الحقوق الأولية والاكتتابات المتبقية للشركات المدرجة في السوق، وأسهم الشركات المدرجة حديثاً في السوق بحد أقصى خمس سنوات من تاريخ الإدراج شريطة توافيقها مع المعايير الشرعية للصندوق. تم إنشاء الصندوق بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٨ بموجب موافقة هيئة السوق المالية.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

قام الصندوق بتعيين شركة سعودي الفرنسي كابيتال للعمل كأمين حفظ وإداري له. يتم دفع أتعاب 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 تشمل 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 تطبيق المعايير 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 القابض لصناديق الريت
(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 دون 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. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم 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 غير المحققة ريال سعودي
صندوق دراية ريت	١٥,٢٧%	٤,٠٤٩,٢٩٧	٦,٤٥٨,٤٧٢	٢,٤٠٩,١٧٥
صندوق الرياض ريت	١٤,٩٤%	٥,٥٧٢,٠١١	٦,٣١٧,٩٨٩	٧٤٥,٩٧٨
صندوق جدوى ريت السعودية	١٤,٨٢%	٤,١٥٩,٩٨٦	٦,٢٦٩,٣٥٢	٢,١٠٩,٣٦٦
صندوق الراجحي ريت	١٤,٠١%	٤,٤٩٨,٧٩٩	٥,٩٢٥,٣١٦	١,٤٢٦,٥١٧
صندوق مشاركة ريت	١٢,٣١%	٣,٩٦٩,٥٩٤	٥,٢٠٦,٨٨٣	١,٢٣٧,٢٨٩
صندوق ملكية عقارات الخليج ريت	١٢,١٥%	٤,١٣٣,٤٠٦	٥,١٤٠,٢٨٧	١,٠٠٦,٨٨١
صندوق سدكو كابيتال ريت	٥,٧٣%	١,٨٥٢,٩٣٤	٢,٤٢٢,٨٨٦	٥٦٩,٩٥٢
صندوق تعليم ريت	٣,٤٠%	١,١٤١,٥٠٢	١,٤٣٧,٤٥٧	٢٩٥,٩٥٥
صندوق الخبير ريت	٣,٠٠%	١,٢٦٠,٢٦٥	١,٢٦٨,٤٠٢	٨,١٣٧
صندوق بنيان ريت	٢,٣٤%	٩٠١,١٤٥	٩٨٩,٧٢٨	٨٨,٥٨٣
صندوق الأهلي ريت ١	٢,٠٣%	٦٣٣,٥١٥	٨٥٩,٣٢٩	٢٢٥,٨١٤
	١٠٠,٠٠%	٣٢,١٧٢,٤٥٤	٤٢,٢٩٦,١٠١	١٠,١٢٣,٦٤٧

صندوق بلوم القابض لصناديق الريب
(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)		النسبة المئوية للقيمة السوقية		الوصف
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٠١,٨١٣	٦,١١٠,٠٧٦	٤,٥٠٨,٢٦٣	٪١٦,٩١	صندوق جدوى ريب السعودية
١,٥٨٢,٩٥٠	٥,٧١١,٩٣٣	٤,١٢٨,٩٨٣	٪١٥,٨١	صندوق دراية ريب
٣٩٤,٥٧٦	٥,٢٣٦,٦٦١	٤,٨٤٢,٠٨٥	٪١٤,٤٩	صندوق الراجحي ريب
٥٥١,٩٣١	٤,٥٢١,٥٢٥	٣,٩٦٩,٥٩٤	٪١٢,٥١	صندوق مشاركة ريب
(١٠٦,١٥٨)	٣,٨٨٥,٥٥٤	٣,٩٩١,٧١٢	٪١٠,٧٥	صندوق الرياض ريب
٤٢٧,٣٣٧	٣,٨٤٠,٩٩٢	٣,٤١٣,٦٥٥	٪١٠,٦٣	صندوق ملكية عقارات الخليج ريب
(٣١,٦٨٤)	٢,١٢٤,٢٦٤	٢,١٥٥,٩٤٨	٪٥,٨٨	صندوق سدكو كابيتال ريب
(٣٩,٩٤٧)	١,٤٠١,٤٧٦	١,٤٤١,٤٢٣	٪٣,٨٨	صندوق الخبير ريب
٥٤,٥٢٢	١,١٩٦,٠٢٤	١,١٤١,٥٠٢	٪٣,٣١	صندوق تعليم ريب
(١٠,٧٣٨)	١,٠٧٨,٨٣١	١,٠٨٩,٥٦٩	٪٢,٩٩	صندوق بنيان ريب
(٢٥,٢٤١)	١,٠٢٥,٦٨٩	١,٠٥٠,٩٣٠	٪٢,٨٤	صندوق المعذر ريب
٤,٣٩٩,٣٦١	٣٦,١٣٣,٠٢٥	٣١,٧٣٣,٦٦٤	٪١٠٠,٠٠	

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٥٩٠,٢١٣	٣٦,١٣٣,٠٢٥	القيمة العادلة كما في بداية الفترة
٤٩٩,٨٤١	٢٨,٨٧٩	صافي مبيعات (شراء) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٠٩,٩١١	صافي ربح (خسارة) محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٨٣٦,٠٩٦)	٥,٧٢٤,٢٨٦	صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٢٥٣,٩٥٨	٤٢,٢٩٦,١٠١	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة

٥- المصاريف الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤,٥٣٥	٨٤,٣٠٠	أتعاب الحفظ والرسوم الإدارية (انظر أدناه)
٢٣,٣٧٢	٢٣,٣٠٧	أتعاب الهيئة الشرعية
٢٢,٣٧٧	١٩,٠٩٢	أتعاب مراجعة
٩,٩٤٦	٩,٩١٦	مصاريف مجلس إدارة الصندوق
-	٣٨,٧٨٩	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٨,٢٥٤	٦,٢٠١	متنوعة
١٥٨,٤٨٤	١٨١,٦٠٥	

تعمل شركة السعودي الفرنسي كابيتال كأمين حفظ وإداري للصندوق. يتم احتساب أتعاب الحفظ والرسوم الإدارية وتستحق بمعدل قدره ٠,١١٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم كما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق، ويخضع لأتعاب سنوية قدرها ١٧٠,٠٠٠ ريال سعودي كحد أدنى.

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

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ٠,٨٪ 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 ١٥٢,٧٣٣ ريال سعودي (٢٠٢٠: ١٣١,٣٩٢ 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 ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	أتعاب إدارة مستحقة
٢٧,٢٩٩	٢٨,١٥٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ الوحدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الوحدات	مملوكة من قبل مدير الصندوق
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

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 سداه 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 كل قائمة مركز مالي أولية موجزة. 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.

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

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٤٢,٢٩٦,١٠١	-	٤٢,٢٩٦,١٠١	الموجودات
٢٤,٩٩٠	-	٢٤,٩٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩١,٩٩٠	-	٩١,٩٩٠	نقدية وشبه نقدية
٢٩١,٦٦٩	-	٢٩١,٦٦٩	توزيعات أرباح مدينة مدينون آخرون
٤٢,٧٠٤,٧٥٠	-	٤٢,٧٠٤,٧٥٠	إجمالي الموجودات
٢٧,٢٩٩	-	٢٧,٢٩٩	المطلوبات
١٤٣,٥٣٩	-	١٤٣,٥٣٩	أتعاب إدارة مستحقة مصاريف مستحقة الدفع
١٧٠,٨٣٨	-	١٧٠,٨٣٨	إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٣٦,١٣٣,٠٢٥	-	٣٦,١٣٣,٠٢٥	الموجودات
٢٦٩,٤٦٠	-	٢٦٩,٤٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٣٩٩	-	٢٨,٣٩٩	نقدية وشبه نقدية
٣٦,٤٣٠,٨٨٤	-	٣٦,٤٣٠,٨٨٤	توزيعات أرباح مدينة
٣٦,٤٣٠,٨٨٤	-	٣٦,٤٣٠,٨٨٤	إجمالي الموجودات
٢٨,١٥٤	-	٢٨,١٥٤	المطلوبات
٩٠,٢٧١	-	٩٠,٢٧١	أتعاب إدارة مستحقة مصاريف مستحقة الدفع
١١٨,٤٢٥	-	١١٨,٤٢٥	إجمالي المطلوبات

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣٠ 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 اعتراضاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً 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)