

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

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
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 ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٤

الرياض: ١٨ محرم ١٤٤٤هـ  
(١٦ أغسطس ٢٠٢٢م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
١٣,٨٠٥,٠٣٣	١٢,٩٩٠,٧٥٩	٥	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥,٧٤٢		توزيعات أرباح مدينة
١٢٤,٠٣٨	١,٦٣٨		مدينون آخرون
٨٣٠,٦٧٧	٤٣٥,٣٦١		نقدية وشبه نقدية
<u>١٤,٧٥٩,٧٤٨</u>	<u>١٣,٤٣٣,٥٠٠</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٩,٠٠٦	١٧,٣٤٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,١٣٧	٧٤,٥٩٦		مصاريف مستحقة الدفع
<u>١٢٦,١٤٣</u>	<u>٩١,٩٤٥</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٤,٦٣٣,٦٠٥	١٣,٣٤١,٥٥٥		<b>حقوق الملكية المتعلقة بالكي الوحدات (مجموع حقوق الملكية)</b>
١٤,٧٥٩,٧٤٨	١٣,٤٣٣,٥٠٠		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٥,٧١٧	٤,٩٨٣		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢,٥٥٩,٦٧</u>	<u>٢,٦٧٦,٨٣</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

**صندوق بلوم السعودي**  
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
		٥	صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٣٩,٩٨٣	٢,٤٨٧,٨٦٦		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٩٩,٢٨٠	(١,٢٧١,٤١٨)		توزيعات أرباح
٢٠٦,٦٩٧	١٣٩,٩٤٠		إيرادات أخرى
٥٢,٦٧٨	-		<b>مجموع الدخل</b>
<u>٣,٧٩٨,٦٣٨</u>	<u>١,٣٥٦,٣٨٨</u>		
			<b>المصاريف</b>
(٩٩,١١٠)	(١١٦,١٣٢)	٦	أتعاب إدارة
(١٦٥,٢٨٨)	(١٧٥,١٧٠)		مصاريف أخرى
<u>(٢٦٤,٣٩٨)</u>	<u>(٢٩١,٣٠٢)</u>		<b>مجموع المصاريف</b>
٣,٥٣٤,٢٤٠	١,٠٦٥,٠٨٦		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٣,٥٣٤,٢٤٠</u>	<u>١,٠٦٥,٠٨٦</u>		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

## 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 ٢٠٢٢

٢٠٢١ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي	
١١,٧٨٦,٨٤٧	١٤,٦٣٣,٦٠٥	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٣,٥٣٤,٢٤٠	١,٠٦٥,٠٨٦	
١٠,٠٠٠	٢٩٨,٢٨٥	الوحدات المصدرة والمستردة وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة صافي التغيرات في الوحدات حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة
(٤٠٤,٧٥٣)	(٢,٦٥٥,٤٢١)	
(٣٩٤,٧٥٣)	(٢,٣٥٧,١٣٦)	
١٤,٩٢٦,٣٣٤	١٣,٣٤١,٥٥٥	

### معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٢٠٢١ م الوحدات	٢٠٢٢ م الوحدات	
٦,٤٥٢	٥,٧١٧	الوحدات في بداية الفترة وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة صافي التغيرات في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة
٥	١١٢	
(١٧٥)	(٨٤٥)	
(١٧٠)	(٧٣٣)	
٦,٢٨٢	٤,٩٨٤	

## صندوق بلوم السعودي

(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٣٤,٢٤٠	١,٠٦٥,٠٨٦	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
(١,٤٩٩,٢٨٠)	١,٢٧١,٤١٨	الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة
٢,٠٣٤,٩٦٠	٢,٣٣٦,٥٠٤	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التعديلات على رأس المال العامل:
(٢,١٤٧,٢٤٦)	(٤٥٧,١٤٤)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٧٥٥)	(٥,٧٤٢)	توزيعات أرباح مدينة
٤٢,١٢٣	(٣٤,١٩٨)	أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف أخرى
٢١٣,٧٧٦	-	تسويات تجارية
(٢,٨٩٨)	١٢٢,٤٠٠	مدينون آخرون
١٢٩,٩٦٠	١,٩٦١,٨٢٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
١٠,٠٠٠	٢٩٨,٢٨٥	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٠٤,٧٥٣)	(٢,٦٥٥,٤٢١)	سداد الوحدات المستردة
(٣٩٤,٧٥٣)	(٢,٣٥٧,١٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٦٤,٧٩٣)	(٣٩٥,٣١٦)	صافي النقص في الرصيد لدى البنك
٢٦٥,٧١٩	٨٣٠,٦٧٧	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٩٢٦	٤٣٥,٣٦١	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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

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 في المملكة العربية السعودية.

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

### ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) للائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

### ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية 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.

### ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م.

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) " عقود الإيجار" - تمديد امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩ للملاءمة العملية (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١م).
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م):
- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي.
- للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - "الممتلكات والألات والمعدات" على المنشأة الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهير المنشأة للأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم المنشأة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧: المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة التكلفة التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.
- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".



٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (ويؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤م).
- تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسات ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التامين" المعدل في يونيو ٢٠٢٠م (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م).
- تعديلات ضيقة النطاق على متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - عقود التأمين (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م).

٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**صندوق بلوم السعودي**  
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

**٥ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)				
الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية القيمة النسبية المئوية	الوصف
				<b>القطاعات</b>
٨٢٨,٧٥٣	٤,٥٤٤,٧٦١	٣,٧١٦,٠٠٨	٪٣٤,٩٨	البنوك
١,٨٣١	٢,٢١٢,٠٦٦	٢,٢١٠,٢٣٥	٪١٧,٠٣	المواد الأساسية
(٧,٩٢٣)	١,٦٤٢,٨٤٢	١,٦٥٠,٧٦٥	٪١٢,٦٥	الطاقة
(١١٣,٤١٧)	٧٨٨,٠٣٢	٩٠١,٤٤٩	٪٦,٠٧	خدمات الاتصالات
٩١,٧١٣	٦٦١,٢٣٧	٥٦٩,٥٢٤	٪٥,٠٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
(٢٢,٢٦٢)	٤٧٩,٢٥٠	٥٠١,٥١٢	٪٣,٦٩	العقارات
١٦,٥٧٤	٤٥٠,٧٥٤	٤٣٤,١٨٠	٪٣,٤٧	مرافق عامة
(٥٢,٣٨٩)	٤٣٤,٢٣١	٤٨٦,٦٢٠	٪٣,٣٤	تأمين
(٩,٩٩٨)	٢٧١,٦٩٥	٢٨١,٦٩٣	٪٢,٠٩	الخدمات الاستهلاكية
(١٦,٩٨٠)	٢٢٥,٧٨٨	٢٤٢,٧٦٨	٪١,٧٤	إعلانات
(٦٥,٢٢٣)	٢٠٩,٩٧٩	٢٧٥,٢٠٢	٪١,٦٢	السلع الرأسمالية
(٣٧,٥٢٧)	٢٠٨,٧٤١	٢٤٦,٢٦٨	٪١,٦١	تجزئة السلع الكمالية
(١,١١٢)	٢٠٤,٨٧٦	٢٠٥,٩٨٨	٪١,٥٨	الاستثمار والتمويل
(٣٤,٦٢٦)	١٨٦,٣٧٩	٢٢١,٠٠٥	٪١,٤٣	إنتاج الأغذية
(١٦,٦٦٥)	١٥٣,٦٩١	١٧٠,٣٥٦	٪١,١٨	التطبيقات وخدمات التقنية
(٣,٦٨٤)	١٢٠,٣٠٦	١٢٣,٩٩٠	٪٠,٩٣	النقل
٩٧٤	١٠٩,٧١٠	١٠٨,٧٣٦	٪٠,٨٤	الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة
(١٢,٥٤٤)	٨٦,٤٢١	٩٨,٩٦٥	٪٠,٦٧	الخدمات التجارية والمهنية
<b>٥٤٥,٤٩٥</b>	<b>١٢,٩٩٠,٧٥٩</b>	<b>١٢,٤٤٥,٢٦٤</b>	<b>٪١٠٠</b>	

**صندوق بلوم السعودي**  
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

**٥ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			
الوصف القطاعات	النسبة المئوية		أرباح غير محققة ريال سعودي
	للقيمة السوقية	التكلفة	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
البنوك	٣٧,٢٥٪	٣,٦٣٣,٩٨٧	١,٥٠٨,٣٤٠
الخدمات التجارية والمهنية	١,٠٣٪	١٤٣,٥٥٣	(١,٤٦٣)
الخدمات الاستهلاكية	٤,٥٩٪	٦٣٠,٢٠٧	٣,٦٦٣
الطاقة	١,٤٤٪	٢٠٠,٩٤٤	(٢,٤١٤)
مواد	٢٣,٠١٪	٢,٩٧٩,٩٣٦	١٩٦,١٣٢
إدارة وتطوير العقارات	٤,٤٩٪	٦٣٦,١٦٦	(١٦,٩١٨)
تجزئة السلع الكمالية	٣,٣٧٪	٤٠٧,٠٣٦	٥٨,٠١٦
نقل	٠,٨٣٪	١٢١,١٦١	(٦,٧٤١)
مرافق عامة	٨,٥٠٪	١,٠٥٨,٢٦١	١١٥,٧٢٢
تأمين	٢,٢٩٪	٣٤٨,٥٠٥	(٣٢,٨٣٣)
الرعاية الصحية	٥,٤٦٪	٧٢٩,١٦٤	٢٤,٠٥٢
السلع طويلة الأجل	٠,٨٨٪	١٦٨,١٦٢	(٤٦,٢٧٩)
الإعلام والترفيه	٢,١٧٪	٢٦٠,١٨٥	٤٠,٩٨٢
السلع الرأسمالية	٤,١٥٪	٥٩١,٤٨١	(١٩,٢٥٤)
التطبيقات وخدمات التقنية	٠,٥٤٪	٧٩,٣٧٢	(٤,٠٩٢)
	١٠٠٪	١١,٩٨٨,١٢٠	١,٨١٦,٩١٣
		١٣,٨٠٥,٠٣٣	

**٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٠٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس صافي الموجودات في تاريخ كل 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.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ١١٦,١٣٢ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٩٩,١١٠ ريال سعودي) المدرجة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة. تبلغ الأتعاب الإدارية المستحقة لمدير الصندوق خلال الفترة ١٧,٣٤٩ ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٩,٠٠٦ ريال سعودي).

يتضمن حساب مالكي الوحدات ١,٢٣٩ وحدة (٢٠٢١م: ١,٢٣٩ وحدة) مملوكة من قبل مدير الصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

**صندوق بلوم السعودي**  
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

**٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

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 أو المطلوبات وأنهم 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.

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية الخاصة بالصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المدخلات	المدخلات	المدخلات	المجموع
الهامة غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	المتداولة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	ريال سعودي
-	-	١٢,٩٩٠,٧٥٩	١٢,٩٩٠,٧٥٩
<b>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)</b>			
<b>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</b>			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول)			
-	-	١٢,٩٩٠,٧٥٩	١٢,٩٩٠,٧٥٩
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)</b>			
<b>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</b>			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول)			
-	-	١٣,٨٠٥,٠٣٣	١٣,٨٠٥,٠٣٣

**صندوق بلوم السعودي**  
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

**٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**

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

المجموع	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
<b>الموجودات</b>			
١٢,٩٩٠,٧٥٩	-	١٢,٩٩٠,٧٥٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٤٢	-	٥,٧٤٢	توزيعات أرباح مدينة
٤٣٥,٣٦١	-	٤٣٥,٣٦١	نقدية وشبه نقدية
١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	مدينون آخرون
<u>١٣,٤٣٣,٥٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٤٣٣,٥٠٠</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
١٧,٣٤٩	-	١٧,٣٤٩	أتعاب إدارة مستحقة
٧٤,٥٩٦	-	٧٤,٥٩٦	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٩١,٩٤٥</u>	<u>-</u>	<u>٩١,٩٤٥</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>الموجودات</b>			
١٣,٨٠٥,٠٣٣	-	١٣,٨٠٥,٠٣٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٠,٦٧٧	-	٨٣٠,٦٧٧	نقدية وشبه نقدية
١٢٤,٠٣٨	-	١٢٤,٠٣٨	مدينون آخرون
<u>١٤,٧٥٩,٧٤٨</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٧٥٩,٧٤٨</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
١٩,٠٠٦	-	١٩,٠٠٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,١٣٧	-	١٠٧,١٣٧	مصاريف مستحقة الدفع
<u>١٢٦,١٤٣</u>	<u>-</u>	<u>١٢٦,١٤٣</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>

**٩ - آخر يوم للتقويم**

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة): ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

**١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ م).