

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(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
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 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 ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات 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 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. عليه، 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 الطعيبي
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٤

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

صندوق بلوم القابض لصناديق اليرت
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٤,٠٣٨,٢٤٤	١٩,٤١٤,١٧٨	٥	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٤٩٣	١٧,٢٤٧		توزيعات أرباح مدينة
١,٠٧٦,٨٧٤	١,٨٨٦,٦٥٦		مبالغ مستحقة من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٥,٥٠٧,٧٧٨	٥٤٠,٩٧٢		الربح أو الخسارة
٤٠,٦٣٠,٣٨٩	٢١,٨٥٩,٠٥٣		نقدية وشبه نقدية
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦,٣٢٦	٤٢,٢٢٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٢٥٩,٣٤٩	٩٧,٥٧٦		مصاريق مستحقة الدفع
٢٦,١٦٨,١٤٥	١,٨٧١,١٥٨		استردادات مستحقة
٢٦,٤٥٣,٨٢٠	٢,٠١٠,٩٥٩		مجموع المطلوبات
١٤,١٧٦,٥٦٩	١٩,٨٤٨,٠٩٤		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (مجموع حقوق الملكية)
٤٠,٦٣٠,٣٨٩	٢١,٨٥٩,٠٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
١٠٩,٢٩٠	١٦٨,٤٧٣		وحدات مصدرية قابلة للاسترداد
١٢٩,٧٢	١١٧,٨١		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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	
			الدخل
٤٠٩,٩١١	٢١٢,٣٤٠		صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٢٤,٢٨٦	(١,٧٩٩,٦٦٨)	٥	صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٥٦,٤٢٤	٤١٥,٥٥٧		توزيعات أرباح
-	١٢,٥٩٩		إيرادات أخرى
<u>٧,١٩٠,٦٢١</u>	<u>(١,١٥٩,١٧٢)</u>		مجموع (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(١٥٢,٧٣٣)	(٦٠,٩٧١)	٦	أتعاب إدارة
(١٨١,٦٠٥)	(١٦٧,٨٤٥)		مصاريف أخرى
<u>(٣٣٤,٣٣٨)</u>	<u>(٢٢٨,٨١٦)</u>		مجموع المصاريف
٦,٨٥٦,٢٨٣	(١,٣٨٧,٩٨٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٦,٨٥٦,٢٨٣</u>	<u>(١,٣٨٧,٩٨٨)</u>		مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	
٣٦,٣١٢,٤٥٩	١٤,١٧٦,٥٦٩	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٨٥٦,٢٨٣	(١,٣٨٧,٩٨٨)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٠٠٠	٧,٤٦٢,٦٨٦	وحدات مصدرة
١٠٠,٠٠٠	٧,٤٦٢,٦٨٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧٣٤,٨٣٠)	(٤٠٣,١٧٣)	صافي التغيرات في الوحدات
٤٢,٥٣٣,٩١٢	١٩,٨٤٨,٠٩٤	توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٢٠٢١م الوحدات	٢٠٢٢م الوحدات	
٣٠٥,٥٨٢	١٠٩,٢٩٠	الوحدات في بداية الفترة
٧٦٥	٥٩,١٨٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
٣٠٦,٣٤٧	١٦٨,٤٧٣	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت

(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٥٦,٢٨٣	(١,٣٨٧,٩٨٨)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات:
(٥,٧٢٤,٢٨٦)	١,٧٩٩,٦٦٨	٥ الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٥٦,٤٢٤)	(٤١٥,٥٥٧)	توزيعات الأرباح
٧٥,٥٧٣	(٣,٨٧٧)	
(٧٣٠,٤٥٩)	(٧,٩٨٥,٣٨٤)	التعديلات على رأس المال العامل:
٥٢,٤١٣	(١٤٥,٨٧٤)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٠٢,٤٧٣)	(٨,١٣٥,١٣٥)	أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع
٩٩٢,٨٣٣	٤٠٥,٨٠٣	صافي النقدية المستخدمة في العمليات
٣٩٠,٣٦٠	(٧,٧٢٩,٣٣٢)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٠٠,٠٠٠	٧,٤٦٢,٦٨٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
-	(٢٤,٢٩٦,٩٨٧)	سداد الوحدات المستردة
(٧٣٤,٨٣٠)	(٤٠٣,١٧٣)	توزيعات أرباح مدفوعة الى مالكي الوحدات
(٦٣٤,٨٣٠)	(١٧,٢٣٧,٤٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٤٤,٤٧٠)	(٢٤,٩٦٦,٨٠٦)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٦٩,٤٦٠	٢٥,٥٠٧,٧٧٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٤,٩٩٠	٥٤٠,٩٧٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت (مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

١ - عام

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). يتمثل هدف الصندوق الرئيسي في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل الأجل بالإضافة إلى توزيعات أرباح دورية من خلال الاستثمار في وحدات صناديق الريت المدرجة في سوق الأسهم السعودي. تم إنشاء الصندوق بتاريخ ١٦ إبريل ٢٠١٩م بموجب موافقة هيئة السوق المالية.

فيما يلي عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق:

مبنى العلاء، الدور الثالث، طريق الملك فهد
ص.ب. ص.ب. ٨١٥١، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

قام الصندوق بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابيتال للعمل كأمين حفظ وإداري له. تدفع أتعاب أمين الحفظ وخدمات الإداري مباشرةً 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 الستة أشهر 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 الستة أشهر 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.

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.

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

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
١-٣ أسس الإعداد (تتمة)

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 جميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي.
- للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات جميع الأعمال.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - "الممتلكات والآلات والمعدات" على المنشأة الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات 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".

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. يعتمزم 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).

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

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 ٢٠٢١ م.

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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية القيمة	صناديق
(١٣٠,٧٤٩)	٣,١٠٩,٧٥٥	٣,٢٤٠,٥٠٤	%١٦,٠٢	صندوق جدوى ريت السعودية
٨٩,٨٨٦	٢,٩٧٠,٧٣٦	٢,٨٨٠,٨٥٠	%١٥,٣٠	صندوق الرياض ريت
٢٤٩,٤١٦	٢,٦٠٣,٧٣١	٢,٣٥٤,٣١٥	%١٣,٤١	صندوق دراية ريت
١٤,٩٧٨	١,٨٥٣,٦٧٨	١,٨٣٨,٧٠٠	%٩,٥٥	صندوق المشاركة ريت
(١٥٧,٣١٣)	١,٤٢٤,٢٥٣	١,٥٨١,٥٦٦	%٧,٣٤	صندوق الخبير ريت
١٣,٥٤٧	١,٤٠٦,٣٣١	١,٣٩٢,٧٨٤	%٧,٢٤	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
(٨٥,٢٣٥)	١,٣٣٩,٠٣٨	١,٤٢٤,٢٧٣	%٦,٩٠	صندوق بنيان ريت
(٥٠,٩١٥)	١,١٥٥,٠٨٠	١,٢٠٥,٩٩٥	%٥,٩٥	صندوق سدكو كابيتال ريت
(٣٦,٧٤٠)	١,١٤٢,٤٧١	١,١٧٩,٢١١	%٥,٨٨	صندوق الراجحي ريت
(١٤٢,٥٢٠)	٩١٣,٨٧٩	١,٠٥٦,٣٩٩	%٤,٧١	صندوق الأهلي ريت ١
(٢٦,٤٥٨)	٦٨٥,٩٥٢	٧١٢,٤١٠	%٣,٥٣	صندوق المعذر ريت
(٢٠,٨١٣)	٤٨٩,٥٦١	٥١٠,٣٧٤	%٢,٥٢	صندوق تعليم ريت
(٥١,٦١٠)	٣١٩,٧١٣	٣٧١,٣٢٣	%١,٦٥	صندوق جدوى ريت الحرمين
(٣٣٤,٥٢٦)	١٩,٤١٤,١٧٨	١٩,٧٤٨,٧٠٤	%١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية القيمة	صناديق
٦٩٠,٣٩٩	٢,٣١٩,٠٧١	١,٦٢٨,٦٧٢	%١٦,٥٢	صندوق دراية ريت
١٨٣,٨٧١	٢,٠١٩,١٨١	١,٨٣٥,٣١٠	%١٤,٣٨	صندوق الرياض ريت
٦٨,٥٣٩	١,٤٥١,٦١٣	١,٣٨٣,٠٧٤	%١٠,٣٤	صندوق المشاركة ريت
٢٥٢,٦٣١	١,٤٤٠,٦٢٧	١,١٨٧,٩٩٦	%١٠,٢٦	صندوق جدوى ريت السعودية
٢٠٥,٦٦٧	١,٤١١,٦٤٣	١,٢٠٥,٩٧٦	%١٠,٠٦	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
٢١٧,٧٤٢	١,٢٥١,٣٧٧	١,٠٣٣,٦٣٥	%٨,٩١	صندوق الراجحي ريت
(٨,٨٠٢)	١,٠٧١,٢٩٧	١,٠٨٠,٠٩٩	%٧,٦٣	صندوق بنيان ريت
(٨١,٥٠٠)	١,٠٢٣,٩٧٩	١,١٠٥,٤٧٩	%٧,٢٩	صندوق الخبير ريت
(٦٣,٦٠٣)	٧٥٧,١٤٢	٨٢٠,٧٤٥	%٥,٣٩	صندوق الأهلي ريت ١
٧٢,١٢٣	٥٤١,٢٣٦	٤٦٩,١١٣	%٣,٨٦	صندوق سدكو كابيتال ريت
(٣٢,٠٣٨)	٤٢٨,٢٦٢	٤٦٠,٣٠٠	%٣,٠٥	صندوق تعليم ريت
(٣٩,٨٨٧)	٣٢٢,٨١٦	٣٦٢,٧٠٣	%٢,٤	صندوق جدوى ريت الحرمين
١,٤٦٥,١٤٢	١٤,٠٣٨,٢٤٤	١٢,٥٧٣,١٠٢	%١٠٠	

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

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.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٦٠,٩٧١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ١٥٢,٧٣٣ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة. بلغت أتعاب إدارة مستحقة لمدير الصندوق ٤٢,٢٢٥ ريال سعودي في نهاية الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة): ٢٦,٣٢٦ ريال سعودي).

يتضمن حساب مالكي الوحدات ١٠٠,٠٠٠ مملوكة من قبل مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة): ١٠٠,٠٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق).

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.

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 واعتبارها سائلة على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٣ 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 الريب
(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:

بعد		خلال		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
المجموع	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات				
١٩,٤١٤,١٧٨	-	١٩,٤١٤,١٧٨	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١٧,٢٤٧	-	١٧,٢٤٧	توزيعات أرباح مدينة	
١,٨٨٦,٦٥٦	-	١,٨٨٦,٦٥٦	مبالغ مستحقة من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٥٤٠,٩٧٢	-	٥٤٠,٩٧٢	نقدية وشبه نقدية	
<u>٢١,٨٥٩,٠٥٣</u>	<u>-</u>	<u>٢١,٨٥٩,٠٥٣</u>	مجموع الموجودات	
المطلوبات				
٤٢,٢٢٥	-	٤٢,٢٢٥	أتعاب إدارة مستحقة	
٩٧,٥٧٦	-	٩٧,٥٧٦	مصاريف مستحقة	
١,٨٧١,١٥٨	-	١,٨٧١,١٥٨	استردادات مستحقة	
<u>٢,٠١٠,٩٥٩</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠١٠,٩٥٩</u>	مجموع المطلوبات	
٩ - آخر يوم للتقويم				
بعد		خلال		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
المجموع	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات				
١٤,٠٣٨,٢٤٤	-	١٤,٠٣٨,٢٤٤	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٧,٤٩٣	-	٧,٤٩٣	توزيعات أرباح مدينة	
١,٠٧٦,٨٧٤	-	١,٠٧٦,٨٧٤	مبالغ مستحقة من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٢٥,٥٠٧,٧٧٨	-	٢٥,٥٠٧,٧٧٨	نقدية وشبه نقدية	
<u>٤٠,٦٣٠,٣٨٩</u>	<u>-</u>	<u>٤٠,٦٣٠,٣٨٩</u>	مجموع الموجودات	
المطلوبات				
٢٦,٣٢٦	-	٢٦,٣٢٦	أتعاب إدارة مستحقة	
٢٥٩,٢٤٩	-	٢٥٩,٢٤٩	مصاريف مستحقة الدفع	
٢٦,١٦٨,١٤٥	-	٢٦,١٦٨,١٤٥	استردادات مستحقة	
<u>٢٦,٤٥٣,٨٢٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٦,٤٥٣,٨٢٠</u>	مجموع المطلوبات	

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

١٠ اعتماد القوائم المالية

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