

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق بلوم السعودي المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيس من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



وليد الحيدري

ترخيص رقم ٥٥٩



٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ

(٩ أغسطس ٢٠٢٣)

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٩٥,٧٩٠	٤٥٣,٤٣٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٦٤٠,٩٥٧	١٤,٠٥٨,٦٦٣	٥	ذمم مدينة من بيع استثمار
-	٢٦٤,٨١٢		توزيعات أرباح مدينة
٣,٥١٧	١٥,٧٥٣		ذمم مدينة أخرى
١,٦٣٨	١,٦٣٨		
١٢,٨٤١,٩٠٢	١٤,٧٩٤,٢٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٥,٩٧٣	١٧,٨٩١	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠١,٧٧٦	٧٣,٠٥٦		مصاريف مستحقة
١١٧,٧٤٩	٩٠,٩٤٧		مجموع المطلوبات
١٢,٧٢٤,١٥٣	١٤,٧٠٣,٣٥٢		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤,٩٧٩	٤,٨٦٧		
٢,٥٥٥,٥٦	٣,٠٢١,٠٣		صافي قيمة الموجودات العائدة إلى كل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢,٤٨٧,٨٦٦	٦٨٧,٥٤٢	إيرادات ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ربح / (خسارة) غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح إيرادات أخرى مجموع الدخل
(١,٢٧١,٤١٨)	١,٦٣٩,٢٩٦	
١٣٩,٩٤٠	٢٣٦,٩٩٢	
-	٥٨	
١,٣٥٦,٣٨٨	٢,٥٦٣,٨٨٨	
(١١٦,١٣٢)	(١٠٠,٨٥٤)	٦ مصاريف أتعاب إدارة مصاريف أخرى مجموع المصاريف
(١٧٥,١٧٠)	(١٦٣,٠٩٩)	
(٢٩١,٣٠٢)	(٢٦٣,٩٥٣)	
١,٠٦٥,٠٨٦	٢,٢٩٩,٩٣٥	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٠٦٥,٠٨٦	٢,٢٩٩,٩٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٤,٦٣٣,٦٠٥	١٢,٧٢٤,١٥٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٠٦٥,٠٨٦	٢,٢٩٩,٩٣٥	التغيرات التشغيلية مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٩٨,٢٨٥ (٢,٦٥٥,٤٢١)	- (٣٢٠,٧٣٦)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استرداد الوحدات
(٢,٣٥٧,١٣٦)	(٣٢٠,٧٣٦)	صافي التغيرات في قيمة الوحدات
١٣,٣٤١,٥٥٥	١٤,٧٠٣,٣٥٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص معاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة فيما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥,٧١٧	٤,٩٧٩	الوحدات في بداية الفترة
١١٢ (٨٤٦)	- (١١٢)	وحدات مصدرة وحدات مستردة
(٧٣٤)	(١١٢)	صافي التغيرات في الوحدات
٤,٩٨٣	٤,٨٦٧	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٠٦٥,٠٨٦	٢,٢٩٩,٩٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لـ:
١,٢٧١,٤١٨	(١,٦٣٩,٢٩٦)	(ربح) / خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٩,٩٤٠)	(٢٣٦,٩٩٢)	إيرادات توزيعات أرباح
٢,١٩٦,٥٦٤	٤٢٣,٦٤٧	
(٤٥٧,١٤٤)	٢٢١,٥٩٠	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٢٦٤,٨١٢)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٢,٤٠٠	-	ذمم مدينة من بيع استثمار
(١,٦٥٧)	١,٩١٨	ذمم مدينة أخرى
(٣٢,٥٤١)	(٢٨,٧٢٠)	أتعاب إدارة مستحقة
١,٨٢٧,٦٢٢	٣٥٣,٦٢٣	مصاريف مستحقة
١٣٤,١٩٨	٢٢٤,٧٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
١,٩٦١,٨٢٠	٥٧٨,٣٧٩	توزيعات أرباح مقبوضة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٩٨,٢٨٥	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٥٥,٤٢١)	(٣٢٠,٧٣٦)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٣٥٧,١٣٦)	(٣٢٠,٧٣٦)	مدفوعات لاسترداد الوحدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٩٥,٣١٦)	٢٥٧,٦٤٣	صافي التغير في النقد وما يماثله
٨٣٠,٦٧٧	١٩٥,٧٩٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٤٣٥,٣٦١	٤٥٣,٤٣٣	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

صندوق بلوم السعودي ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة بلوم للاستثمار السعودية - شركة مساهمة سعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات") في الصندوق. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١١) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١١.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل للمستثمرين من خلال الاستثمار في الأسهم المدرجة في تداول، إما مباشرة أو من خلال صناديق أخرى أو خطط استثمارية جماعية منشأة بموجب قوانين وأنظمة المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين بنك إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة للعمل كأمين حفظ ومدير إداري. يتم دفع أتعاب خدمات أمين الحفظ والإداري مباشرة من قبل الصندوق.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) السارية اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، بالإضافة إلى التعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي ينص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، يجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة بالقيمة العادلة. تُعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعايير الجديدة

لم يعتمد الصندوق مبدئاً أي معيار أو تفسير أو تعديل قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٣، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨. تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب هذه التعديلات من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدئي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين" كما تم تعديله في ديسمبر ٢٠٢١ - يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكلٍ جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار ذات ميزات تشاركية تقديرية.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ أثر التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

معايير جديدة لم تطبق بعد

ساري المفعول للفتترات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٤	توضح هذه التعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات مصنفة باعتبارها متداولة أو غير متداولة، استنادًا إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو انتهاك أي تعهد). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولي قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح إجراء تغييرات على هذا التعديل.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" فيما يتعلق بتصنيف المطلوبات.
١ يناير ٢٠٢٤	يعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - التزام الإيجار عند البيع وإعادة التأجير
١ يناير ٢٠٢٤	تعديل المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل للائتمان للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضًا لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذا الالتزام كمتداول أو غير متداول.	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يتضمن هذا المعيار إطارًا أساسيًا للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"
١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة إس ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"

٤. أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية هامة

تتوافق الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الوصف القطاعات	النسبة من القيمة السوقية %	التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) غير محققة
طاقة	٪١٨	٢,٣٨١,٣٣٦	٢,٤٧٨,٩٨٨	٩٧,٦٥٢
بنوك	٪١٢	١,٦١٦,١٨٤	١,٦١٥,١٧٩	(١,٠٠٥)
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٪٩	٩٤٤,٩٧١	١,٢٦٨,٧٤٦	٣٢٣,٧٧٥
الأغذية والمشروبات	٪٨	٩١٢,٥٢٤	١,١٥٨,٤٨٤	٢٤٥,٩٦٠
مواد	٪٧	٩٧٨,٧٩٣	١,٠١٢,٦١٦	٣٣,٨٢٣
خدمات الاتصالات	٪٧	٨٧٧,٤٦١	٩٩٢,٠٦٨	١١٤,٦٠٧
خدمات المستهلكين	٪٧	٦٥١,٥١٨	٩٢٢,٤٥٤	٢٧٠,٩٣٦
إدارة وتطوير العقارات	٪٦	٨٣٠,٦٤٢	٨٨٣,٠٥١	٥٢,٤٠٩
مرافق	٪٥	٧٢٩,٩٢٥	٧٤٤,٤٥٦	١٤,٥٣١
برمجيات وخدمات	٪٥	٥٩٤,٢٤٤	٧٣٧,٤٩٧	١٤٣,٢٥٣
تجارة التجزئة في الأغذية والسلع الاستهلاكية	٪٤	٥٥٢,٣٨٠	٥٨٣,٤٩١	٣١,١١١
بيع بالتجزئة	٪٤	٦٥٩,٨٦٤	٥٧٨,٢٧٦	(٨١,٥٨٨)
خدمات تجارية ومهنية	٪٢	٢٥٢,٠٢٩	٣٠٨,٢٥٦	٥٦,٢٢٧
تأمين	٪٢	٢٢٩,٩٠٧	٢٩٩,٧٤٤	٦٩,٨٣٧
نقل	٪٢	٢٦٦,٠٩٦	٢٦٦,٤٩١	٣٩٥
بضائع رأسمالية	٪٢	١٢٣,٩٨٧	٢٠٨,٨٦٦	٨٤,٨٧٩
	٪١٠٠	١٢,٦٠١,٨٦١	١٤,٠٥٨,٦٦٣	١,٤٥٦,٨٠٢

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

الوصف	النسبة من القيمة السوقية %	التكلفة	القيمة السوقية	ربح غير محقق
القطاع				
بنوك	٢٥%	٣,٠٢٠,٤٩٦	٣,١٨٧,٤٣٦	١٦٦,٩٤٠
طاقة	١٧%	٢,٤٩٨,٢٧٣	٢,٢٠٨,٩٨٢	(٢٨٩,٢٩١)
مواد	١٢%	١,٥٦٤,١٢٠	١,٥٧٧,٠٠٢	١٢,٨٨٣
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٠%	١,٠٥٧,٧٩٦	١,٢٠٢,٦٦٦	١٤٤,٨٦٩
أغذية ومشروبات	٧%	٨٦٧,٩٩٩	٩٤٠,٠٠٣	٧٢,٠٠٣
مرافق	٦%	٨٠٣,٩٠٥	٨٠٨,٦٢٥	٤,٧٢٠
خدمات الاتصالات	٤%	٥٦٢,٠٨٧	٤٩٧,٧٧٥	(٦٤,٣١١)
خدمات المستهلك	٣%	٤٢٦,٤٧٤	٤٠٩,٧٤٩	(١٦,٧٢٦)
تأمين	٣%	٤١٢,٠٦٠	٣٨٣,٦٥٨	(٢٨,٤٠٢)
إدارة وتطوير العقارات	٣%	٣٦٤,١٢٨	٣٥٥,٢٥٨	(٨,٨٧٠)
بضائع رأسمالية	٣%	٤٢٣,٧٢٣	٣٣١,٩٦٨	(٩١,٧٥٥)
تجارة التجزئة في الأغذية والسلع الاستهلاكية	٣%	٣٥٤,٣٠٩	٣٠٢,٠٣٠	(٥٢,٢٧٩)
برمجيات وخدمات	٢%	٢١٧,٩٨٦	٢٢٠,٧٠٥	٢,٧١٩
خدمات تجارية ومهنية	١%	١٤٩,٢٧٠	١٤٨,٣٥٠	(٩٢٠)
تجارة التجزئة	١%	١٠٠,٨٢٤	٦٦,٧٥٠	(٣٤,٠٧٤)
	١٠٠%	١٢,٨٢٣,٤٥٠	١٢,٦٤٠,٩٥٧	(١٨٢,٤٩٤)

٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الأطراف ذات العلاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس الشكل القانوني فقط.

تشمل الأطراف ذات العلاقة شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق")، ومجلس إدارة الصندوق، والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق.

يقوم الصندوق في سياق أعماله الاعتيادية بمعاملات مع أطراف ذات علاقة.

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٠٪ سنوياً محسوباً على أساس صافي موجودات في كل تاريخ تقييم. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق بما في ذلك أتعاب المراجعة وتعيضات مجلس الإدارة والرسوم الأخرى المماثلة.

بالإضافة إلى ذلك، يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة وتعيضات الإدارة والنفقات المماثلة الأخرى.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	الرصيد المدين / (الدائن)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة بلوم للاستثمار السعودية	أتعاب إدارة	(١٠٠,٨٥٤)	(١١٦,١٣٢)	(١٧,٨٩١)	(١٥,٩٧٣)
مجلس الإدارة	تعيضات سنوية	(١٨,٥٩٦)	(١٨,٥٩٦)	(٣٧,٤٣٦)	(٥٦,٢٥٠)

يشتمل حساب حاملي الوحدات على ١,٢٣٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة): ١,٢٣٩ وحدة) محتفظ بها من قبل مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

صندوق بلوم السعودي
(صندوق استثماري مفتوح مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تمت إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام.
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل الأسواق الأخرى المتاحة للأصل أو الالتزام.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: هي أسعار معلنة في أسواق نشطة لنفس الأداة أو الأداة المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
المستوى ٢: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات يمكن رصدها في السوق.
المستوى ٣: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق.

إن القيمة العادلة المقترنة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لا يوجد مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المجموع	الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة التي يمكن رصدها (المستوى ١)	المدخلات الهامة التي يمكن رصدها (المستوى ٢)	المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها (المستوى ٣)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول)	١٤,٠٥٨,٦٦٣	١٤,٠٥٨,٦٦٣	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول)	١٢,٦٤٠,٩٥٧	١٢,٦٤٠,٩٥٧	-

٨. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم للتقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة): ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢).

٩. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مدير الصندوق (المفوض من قبل مجلس إدارة الصندوق) في ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣).