

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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 القابض لصناديق الريت
(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 القابض لصناديق الريت المحترمين:

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم القابض لصناديق الريت ("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. ويعد 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 القابض لصناديق الريت
(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
١,٠٣٨,٤٦٩	١٣٢,٥٩٧		نقد وما يماثله
١٨,٤٣٤,٥٦٥	١٨,٢٩٤,٠٦٤	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٧٢٦	٢٠,٧٠٨		توزيعات أرباح مدينة
-	٤٤٥,٠٠٠		ذمم مدينة أخرى
١٩,٥٣٨,٧٦٠	١٨,٨٩٢,٣٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦,١٩٢	٢٦,٨٦٤	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١١٣,١٠٢	١٢٤,٨٧٧		مصاريف مستحقة
١٣٩,٢٩٤	١٥١,٧٤١		مجموع المطلوبات
١٩,٣٩٩,٤٦٦	١٨,٧٤٠,٦٢٨		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٦٧,٩٩٦	١٦٧,٩٩٦		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١١٥,٤٨	١١١,٥٥		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريط
(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)

إيضاح	٢٠٢٣	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
إيرادات		
(خسارة) / ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٥ خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣٨١,٥٩٣)	٢١٢,٣٤٠
إيرادات توزيعات أرباح	(٤٣١,١٦٣)	(١,٧٩٩,٦٦٨)
إيرادات أخرى	٥٩٤,٠٣٩	٤١٥,٥٥٧
مجموع الخسارة	١٠	١٢,٥٩٩
	(٢١٨,٧٠٧)	(١,١٥٩,١٧٢)
المصاريف		
٦ أتعاب إدارة	(٧٤,٧٢٦)	(٦٠,٩٧١)
مصاريف أخرى	(١٦٧,٩١٤)	(١٦٧,٨٤٥)
مجموع المصاريف	(٢٤٢,٦٤٠)	(٢٢٨,٨١٦)
صافي الخسارة للفترة	(٤٦١,٣٤٧)	(١,٣٨٧,٩٨٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(٤٦١,٣٤٧)	(١,٣٨٧,٩٨٨)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة	١٩,٣٩٩,٤٦٦	١٤,١٧٦,٥٦٩
التغيرات من العمليات مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(٤٦١,٣٤٧)	(١,٣٨٧,٩٨٨)
التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات	-	٧,٤٦٢,٦٨٦
صافي التغيرات في قيمة الوحدات	-	٧,٤٦٢,٦٨٦
مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات	(١٩٧,٤٩١)	(٤٠٣,١٧٣)
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة	١٨,٧٤٠,٦٢٨	١٩,٨٤٨,٠٩٤

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص معاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الوحدات في بداية الفترة	١٦٧,٩٩٦	١٠٩,٢٩٠
وحدات مصدرة	-	٥٩,١٨٣
الوحدات في نهاية الفترة	١٦٧,٩٩٦	١٦٨,٤٧٣

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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 المنتبهة في ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
--	------	------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة للفترة

(١,٣٨٧,٩٨٨) (٤٦١,٣٤٧)

تعديلات لـ:

خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات أرباح

١,٧٩٩,٦٦٨	٤٣١,١٦٣
(٤١٥,٥٥٧)	(٥٩٤,٠٣٩)
(٣,٨٧٧)	(٦٢٤,٢٢٣)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ذمم مدينة أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة

صافي النقد المستخدم في العمليات

توزيعات أرباح مقبوضة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

(٧,٩٨٥,٣٨٤)	(٢٩٠,٦٦٢)
-	(٤٤٥,٠٠٠)
١٥,٨٩٩	٦٧٢
(١٦١,٧٧٣)	١١,٧٧٥
(٨,١٣٥,١٣٥)	(١,٣٤٧,٤٣٨)
٤٠٥,٨٠٣	٦٣٩,٠٥٧
(٧,٧٢٩,٣٣٢)	(٧٠٨,٣٨١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

مدفوعات لاسترداد وحدات

مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٧,٤٦٢,٦٨٦	-
(٢٤,٢٩٦,٩٨٧)	-
(٤٠٣,١٧٣)	(١٩٧,٤٩١)
(١٧,٢٣٧,٤٧٤)	(١٩٧,٤٩١)

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

(٢٤,٩٦٦,٨٠٦)	(٩٠٥,٨٧٢)
٢٥,٥٠٧,٧٧٨	١,٠٣٨,٤٦٩
٥٤٠,٩٧٢	١٣٢,٥٩٧

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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 القابض لصناديق الريت ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). إن الهدف الأساسي للصندوق هو تحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل في رأس المال بالإضافة إلى توزيعات أرباح دورية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار العقاري (صناديق الريت) المدرجة في السوق المالية السعودية. لن يستثمر الصندوق في أي صندوق استثمار عقاري له استثمار في مكة المكرمة أو المدينة المنورة، سواء كان صندوق الاستثمار العقاري مدرجاً، أو على وشك أن يتم إدراجه في اكتتاب عام أولي. أمّس الصندوق بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على موافقة هيئة السوق المالية.

فيما يلي عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق:

مبنى الغلا، الطابق الثالث، طريق الملك فهد
ص.ب. ٨١٥١، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

عَيّن الصندوق شركة السعودي الفرنسي كابيتال للعمل بصفتها أمين الحفظ والمدير الإداري. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والخدمات الإدارية مباشرةً من جانب الصندوق.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) السارية اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، بالإضافة إلى التعديل الجديد رقم ٢-٢٠٢١ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (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 من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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 مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 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 المبدي، 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 بشكل جوهري المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار ذات ميزات تشاركية تقديرية.

صندوق بلوم القابض لصناديق اليرت
(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

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	ساري المفعول للفتترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" فيما يتعلق بتصنيف المطلوبات.	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.	١ يناير ٢٠٢٤
لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، الحصول على 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.	
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - التزام الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	يعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	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 للامتنال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضًا لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذا الالتزام كمتداول أو غير متداول.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يشمل هذا المعيار إطارًا أساسيًا للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة إس ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٤ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية هامة

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

صندوق بلوم القابض لصناديق الريب
(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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)				الوصف
النسبة من القيمة السوقية %	التكلفة	القيمة السوقية	(خسارة) / ربح غير محقق	
٪١٩,٦٦	٣,٨٧٩,١٢١	٣,٥٩٧,٤٦٣	(٢٨١,٦٥٨)	صندوق الرياض ريب
٪١٧,٥٢	٣,٢٠٣,٦٦٨	٣,٢٠٤,٦١١	٩٤٣	صندوق الراجحي ريب
٪١٤,٢٧	٢,٣٩٠,٠٤٤	٢,٦١١,٣٣١	٢٢١,٢٨٧	صندوق جدوى ريب السعودية
٪١١,٢١	٢,٢٩٩,٢٦٩	٢,٠٥٠,٣٩٣	(٢٤٨,٨٧٦)	صندوق سدكو كابيتال ريب
٪٦,١٥	١,١٥٦,٣٩٩	١,١٢٥,٧٦٦	(٣٠,٦٣٣)	صندوق دراية ريب
٪٦,٠٠	١,٤٠٥,٤٠٦	١,٠٩٨,٢٢٨	(٣٠٧,١٧٨)	صندوق الخبير ريب
٪٥,٠٩	٩٢٤,٤٤٦	٩٣١,٣٢٠	٦,٨٧٤	صندوق المعذر ريب
٪٤,٩٣	٩٣٩,٦٩١	٩٠١,٤٩٢	(٣٨,١٩٩)	صندوق بنيان ريب
٪٤,١٠	٨٢٤,٥٣٧	٧٤٩,٦٥٣	(٧٤,٨٨٤)	صندوق تعليم ريب
٪٣,٨٠	٨١٤,٦٧٦	٦٩٥,٠٦٥	(١١٩,٦١١)	صندوق ملكية عقارات الخليج ريب
٪٣,٠٢	٦٧٥,٨٢٦	٥٥٢,٦٣٥	(١٢٣,١٩١)	صندوق الأهلي ريب ١
٪٢,٤٥	٥٤٥,٩٢٣	٤٤٩,٠٧٩	(٩٦,٨٤٤)	صندوق مشاركة ريب
٪١,٨٠	٣٧١,٣٢٥	٣٢٧,٠٢٨	(٤٤,٢٩٧)	صندوق جدوى ريب الحرمين
٪١٠٠	١٩,٤٣٠,٣٣١	١٨,٢٩٤,٠٦٤	(١,١٣٦,٢٦٧)	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)				الوصف
النسبة من القيمة السوقية %	التكلفة	القيمة السوقية	(خسارة) / ربح غير محقق	
٪١٥,٧٨	٢,٨٩١,٩٢٩	٢,٩٠٨,٠٩٩	١٦,١٧٠	صندوق الرياض ريب
٪١٣,٦٩	٢,٥٠٩,٧٠٢	٢,٥٢٣,٠٤٠	١٣,٣٣٨	صندوق الراجحي ريب
٪١٢,٧١	٢,٢٩٠,٣٩٢	٢,٣٤٣,١٧٥	٥٢,٧٨٣	صندوق دراية ريب
٪٩,٦٤	١,٨٤٠,٢٢٣	١,٧٧٦,٩٣٩	(٦٣,٢٨٤)	صندوق سدكو كابيتال ريب
٪٩,٤٠	١,٨٥٤,٠٣٧	١,٧٣٢,٣٩٦	(١٢١,٦٤١)	صندوق مشاركة ريب
٪٧,٨٩	١,٣٧٤,٢١٣	١,٤٥٤,٠٢٤	٧٩,٨١١	صندوق جدوى ريب السعودية
٪٦,٧٩	١,٤٦٥,٦٨٥	١,٢٥٢,٣٢٨	(٢١٣,٣٥٧)	صندوق الخبير ريب
٪٦,٥٠	١,٣٠٠,٠١٣	١,١٩٨,٦٥٩	(١٠١,٣٥٤)	صندوق بنيان ريب
٪٤,٨٦	٩٤٢,٩٠٨	٨٩٥,٢٠٧	(٤٧,٧٠١)	صندوق تعليم ريب
٪٤,٦٠	٩٨٢,١٠٧	٨٤٧,١١٧	(١٣٤,٩٩٠)	صندوق الأهلي ريب ١
٪٣,٥٧	٧١١,٥٨٣	٦٥٨,٦٢٦	(٥٢,٩٥٧)	صندوق المعذر ريب
٪٢,٩٨	٦٠٥,٥٥٤	٥٤٩,٧٦٩	(٥٥,٧٨٥)	صندوق ملكية عقارات الخليج ريب
٪١,٥٩	٣٧١,٣٢٣	٢٩٥,١٨٦	(٧٦,١٣٧)	صندوق جدوى ريب الحرمين
٪١٠٠	١٩,١٣٩,٦٦٩	١٨,٤٣٤,٥٦٥	(٧٠٥,١٠٤)	

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(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)

٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذًا جوهريًا 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 النظامي 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.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ٠,٨٪ سنويًا محسوبة على أساس صافي الموجودات في كل تاريخ تقييم. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى متكبدة بالنيابة عن الصندوق، بما في ذلك أتعاب المراجعة، وتعويضات مجلس الإدارة، والنفقات الأخرى المشابهة.

فيما يلي معاملات مع أطراف ذات علاقة للفترة المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
شركة بلوم للاستثمار السعودية	أتعاب إدارة	(٧٤,٧٢٦)	(٦٠,٩٧١)	(٢٦,٨٦٤)	(٢٦,١٩٢)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٩,٩١٧)	(٩,٩١٧)	(١٩,٩١٥)	(٢٩,٩٩٨)

تضمن حساب حاملي الوحدات ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢) (مراجعة): ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق).

٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم 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 للموجودات أو المطلوبات.

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 للموجودات أو المطلوبات 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 المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

صندوق بلوم القابض لصناديق اليرت
(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 (تتمة)

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

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المجموع	الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة (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	١٨,٢٩٤,٠٦٤	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨,٢٩٤,٠٦٤	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	١٨,٤٣٤,٥٦٥	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨,٤٣٤,٥٦٥	-	-

٨ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوماً للتقييم في الفترة 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).