

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(صندوق استثماري مفتوح تُديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(صندوق استثماري مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة	فهرس
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 قابض لصناديق الريت المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم قابض لصناديق الريت ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية 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 - "التقرير المالي الأولي" 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 بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل المنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

استنتاج

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 بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

٤ صفر ١٤٤٦ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٤)

صندوق بلوم الفايز لصناديق الريب
(صندوق استثماني مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٦٤,٣١٣	٥٢٣,٠٨٩		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,١٤٩,٩٩٤	١٠,٥٧٦,٤٨٦	٥	توزيعات أرباح مدينة
٩,٤٨٣	٢٢,٤١٥		مجموع الموجودات
١٢,٣٢٣,٧٩٠	١١,١٢١,٩٩٠		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٥,٠٩٣	٧,٧٤٢	٦	مصاريف مستحقة
٤٩,٩٠٠	٥٦,١٢١		مجموع المطلوبات
٧٤,٩٩٣	٦٣,٨٦٣		
			حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٢,٢٤٨,٧٩٧	١١,٠٥٨,١٢٧		وحدات قابلة للاسترداد مصدرة
١١٥,٦٠٧	١١٦,٦٥٠		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
١٠٥,٩٥	٩٤,٨٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم الفايز لصناديق الريب
(صندوق استثماني مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٤	
			الدخل
	(٣٨١,٥٩٣)	(٤٧٠,٣٩٢)	خسارة محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
	(٤٣١,١٦٣)	(٨٤٩,٦١٠)	خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
	٥٩٤,٠٣٩	٣٤١,٥٩٢	دخل توزيعات أرباح
	١٠	-	دخل آخر
	<u>(٢١٨,٧٠٧)</u>	<u>(٩٧٨,٤١٠)</u>	مجموع الخسارة
			المصاريف
	(٧٤,٧٢٦)	(٤٦,٤٠٦)	أتعاب إدارة
	<u>(١٦٧,٩١٤)</u>	<u>(١٤١,٩٥٤)</u>	مصاريف أخرى
	<u>(٢٤٢,٦٤٠)</u>	<u>(١٨٨,٣٦٠)</u>	مجموع المصاريف
	(٤٦١,٣٤٧)	(١,١٦٦,٧٧٠)	صافي الخسارة للفترة
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	<u>(٤٦١,٣٤٧)</u>	<u>(١,١٦٦,٧٧٠)</u>	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٩,٣٩٩,٤٦٦	١٢,٢٤٨,٧٩٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٤٦١,٣٤٧)	(١,١٦٦,٧٧٠)	التغيرات من العمليات مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	١٠٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار الوحدات
-	١٠٠,٠٠٠	صافي التغيرات في قيمة الوحدات
(١٩٧,٤٩١)	(١٢٣,٩٠٠)	مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات
١٨,٧٤٠,٦٢٨	١١,٠٥٨,١٢٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص معاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٦٧,٩٩٦	١١٥,٦٠٧	الوحدات في بداية الفترة
-	١,٠٤٣	وحدات مصدرة
١٦٧,٩٩٦	١١٦,٦٥٠	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق بلوم القابض لصناديق الريب
(صندوق استثماري مفتوح تديره 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

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(٤٦١,٣٤٧)	(١,١٦٦,٧٧٠)
٤٣١,١٦٣	٨٤٩,٦١٠
(٥٩٤,٠٣٩)	(٣٤١,٥٩٢)
(٦٢٤,٢٢٣)	(٦٥٨,٧٥٢)
(٢٩٠,٦٦٢)	٧٢٣,٨٩٨
(٤٤٥,٠٠٠)	-
٦٧٢	(١٧,٣٥١)
١١,٧٧٥	٦,٢٢١
(١,٣٤٧,٤٣٨)	٥٤,٠١٦
٦٣٩,٠٥٧	٣٢٨,٦٦٠
(٧٠٨,٣٨١)	٣٨٢,٦٧٦
-	١٠٠,٠٠٠
(١٩٧,٤٩١)	(١٢٣,٩٠٠)
(١٩٧,٤٩١)	(٢٣,٩٠٠)
(٩٠٥,٨٧٢)	٣٥٨,٧٧٦
١,٠٣٨,٤٦٩	١٦٤,٣١٣
١٣٢,٥٩٧	٥٢٣,٠٨٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة للفترة

تعديلات لـ:

خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة، صافي
دخل توزيعات أرباح

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ذمم مدينة أخرى
أتعاب إدارة مستحقة الدفع
مصاريف مستحقة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
دخل توزيعات أرباح مقبوضة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات
مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

**صندوق بلوم القابض لصناديق الريب
(صندوق استثماري مفتوح تُديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ معلومات عامة

صندوق بلوم القابض لصناديق الريب ("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 الأرباح الدورية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار العقاري المدرجة في السوق السعودية. أُسس الصندوق بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على موافقة هيئة السوق المالية.

قام الصندوق بتعيين بنك إتش إس بي سي العربية السعودية للعمل كأمين حفظ ومشغل الصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات أمين الحفظ ومشغل الصندوق مباشرة من قبل 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 ٢-٢٢-٢٠٢١ الصادر بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي ينص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ذات الأهمية النسبية

تتوافق السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤.

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(صندوق استثماري مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع مع إعادة التأجير	تتضمن هذه التعديلات متطلبات مبيعات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن البيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير التي تكون فيها بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة ولا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولي لمخاوف المستثمرين من أن بعض ترتيبات تمويل موردين الشركات غير مرئية بشكل كاف، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	توضح هذه التعديلات كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للاستدامة رقم ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة لدى المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤، رهنأ بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للاستدامة رقم ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر الذي يحدد المتطلبات المتعلقة بإفصاح المنشآت عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤، رهنأ بموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

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

المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون العملة قابلة للصرف. يُحدّد التعديل إطارًا يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "المعيار الجديد حول العرض والإفصاح في القوائم المالية" والذي يركز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تتعلق المفاهيم الرئيسية الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بما يلي:	

- هيكل قائمة الربح أو الخسارة.

- الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإبلاغ عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة).

- المبادئ المعززة للتجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والإيضاحات بشكل عام.

سيحلّ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، وسيتم الاحتفاظ بالعديد من المبادئ الأخرى الموجودة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١، مع تغييرات محدودة. لن يؤثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ على إثبات أو قياس البنود في القوائم المالية، ولكنه قد يُغيّر ما تُدرجه المنشأة باعتباره "ربح أو خسارة التشغيل".

١ يناير ٢٠٢٧

لا ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الموجودات أو المساهمة بها، بما لا يشكل عملاً، كما هو مُحدّد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت"، بينما يتم بالكامل إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية بيع موجودات أو المساهمة بها إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك، ما يشكل عملاً، وذلك كما هو مُحدّد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.

تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي معيار محاسبة دولي جديد للتقرير المالي للشركات التابعة. المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: تسمح الإفصاحات للشركات التابعة المؤهلة باستخدام معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية مع إفصاحات مخفضة. سيؤدي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ إلى خفض تكاليف إعداد القوائم المالية للشركات التابعة مع الحفاظ على فائدة المعلومات لمستخدمي قوائمها المالية.

١ يناير ٢٠٢٧

٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة

تتفق الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(صندوق استثماري مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				الوصف
النسبة من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) / ربح غير محققة	
٪١٩,٥٠	٢,٢٧٠,٢٤٥	٢,٠٦٢,٨٠٨	(٢٠٧,٤٣٧)	صندوق الراجحي ريت
٪١٨,٣٣	٢,١٣٧,٥٩٨	١,٩٣٨,٨١٠	(١٩٨,٧٨٨)	صندوق جدوى ريت السعودية
٪٩,٧٣	١,٠٩٦,٨٣٨	١,٠٢٩,١٢٦	(٦٧,٧١٢)	صندوق الإنماء ريت الفندقى
٪٨,٠٨	٨٨٥,٧٦٩	٨٥٤,٢٩٣	(٣١,٤٧٦)	صندوق بنيان ريت
٪٧,٩٠	١,٠٨٢,٧٦٩	٨٣٥,٩٥٧	(٢٤٦,٨١٢)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٪٧,٥٢	٨١٠,٧٢٢	٧٩٥,٨٥١	(١٤,٨٧١)	صندوق المعذر ريت
٪٧,١٣	٨٣٦,٣١٧	٧٥٤,٦٠٠	(٨١,٧١٧)	صندوق تعليم ريت
٪٦,٣١	٩٦٧,٢٢٩	٦٦٧,٠٠٠	(٣٠٠,٢٢٩)	صندوق الرياض ريت
٪٤,٩٤	٦٨٤,٢٩٢	٥٢٢,٨٤٧	(١٦١,٤٤٥)	صندوق الخبير ريت
٪٣,٨٦	٣٩٧,٧٨١	٤٠٨,٠٥٧	١٠,٢٧٦	صندوق الإنماء ريت لقطاع التجزئة
٪٣,٨٢	٥٤٢,٢٢٢	٤٠٣,٦٨٧	(١٣٨,٥٣٥)	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
٪١,٧٨	٢٩٦,٧٦١	١٨٨,١٠٠	(١٠٨,٦٦١)	صندوق دراية ريت
٪١,١٠	١٦٩,٩١٢	١١٥,٣٥٠	(٥٤,٥٦٢)	صندوق الأهلي ريت ١
٪١٠٠	١٢,١٧٨,٤٥٥	١٠,٥٧٦,٤٨٦	(١,٦٠١,٩٦٩)	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				الوصف
النسبة من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) / ربح غير محققة	
٪١٩,٠٠	٢,١٦٣,٩١٥	٢,٣١٥,٠٥١	١٥١,١٣٦	صندوق جدوى ريت السعودية
٪١٦,٥٠	٢,٠٤٠,٥٠٩	٢,٠٠٢,٩٢٨	(٣٧,٥٨١)	صندوق الراجحي ريت
٪١٤,٠٠	١,٨٦٤,٢٢٤	١,٧٠٦,٩٢٧	(١٥٧,٢٩٧)	صندوق سدكو كابيتال ريت
٪١٤,٠٠	١,٨٥٦,٧١٣	١,٧٠٠,٧٨٣	(١٥٥,٩٣٠)	صندوق الرياض ريت
٪٧,٧٠	٨٨٢,٤١٣	٩٣٠,٠٥٦	٤٧,٦٤٣	صندوق الإنماء ريت الفندقى
٪٥,١٠	٦٦٧,٠٠٧	٦١٩,٣٠٦	(٤٧,٧٠١)	صندوق تعليم ريت
٪٤,٤٠	٧٥٣,١٨٧	٥٣٣,٩٥٥	(٢١٩,٢٣٢)	صندوق الخبير ريت
٪٤,١٠	٤٨٢,٣٦٨	٥٠٣,٧٧٣	٢١,٤٠٥	صندوق المعذر ريت
٪٣,٩٠	٤٧٢,٨٠٣	٤٧٠,٨٨٠	(١,٩٢٣)	صندوق بنيان ريت
٪٣,٧٠	٥٩٢,٥٥٩	٤٤٨,٦٨٠	(١٤٣,٨٧٩)	صندوق ملكية عقارات الخليج ريت
٪٣,٣٠	٤٧٤,٧١٩	٣٩٥,٩١٨	(٧٨,٨٠١)	صندوق دراية ريت
٪٢,٤٠	٣٥٨,٦٦١	٢٨٧,٤٢٣	(٧١,٢٣٨)	صندوق جدوى ريت الحرمين
٪١,٩٠	٢٩٣,٢٧٥	٢٣٤,٣١٤	(٥٨,٩٦١)	صندوق الأهلي ريت ١
٪١٠٠	١٢,٩٠٢,٣٥٣	١٢,١٤٩,٩٩٤	(٧٥٢,٣٥٩)	

٦ معاملات مع أطراف ذو علاقة

تعتبر الأطراف ذو 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 ذو علاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس الشكل النظامي فقط.

تشمل الأطراف ذو العلاقة مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق.

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(صندوق استثماري مفتوح تُديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات مع أطراف ذو علاقة

يتعامل الصندوق، في سياق أنشطته الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة.

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة بمعدل ٠,٨٪ 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 وتعويضات مجلس الإدارة والرسوم الأخرى المماثلة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترات المنتهية والأرصدة:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الدائن	
		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
شركة بلوم للاستثمار السعودية	أتعاب إدارة	(٤٦,٤٠٦)	(٧٤,٧٢٦)	٧,٧٤٢	٢٥,٠٩٣
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٩,٩٤٥)	(٩,٩١٧)	١٩,٩٤٥	٢٠,٠٠٠

تضمّن حساب حاملي الوحدات ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة): ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق).

٧ القيم العادلة للأدوات المالية

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

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- 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 الأول: الأسعار المدرجة في أسواق نشطة لنفس الأداة أو أداة مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند كافة مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها.

المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا تستند أي من مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها.

إن القيمة العادلة المقترنة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنّف ضمن المستوى الأول.

صندوق بلوم قابض لصناديق الريت
(صندوق استثماري مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لا توجد مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام			المجموع	
المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها (المستوى الثالث)	المدخلات الهامة التي يمكن رصدها (المستوى الثاني)	الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة (المستوى الأول)		
-	-	١٠,٥٧٦,٤٨٦	١٠,٥٧٦,٤٨٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	١٢,١٤٩,٩٩٤	١٢,١٤٩,٩٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٨ تقديم إقرار المعلومات الزكوية

تنص المادة (٣) من قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية، على جميع الصناديق الاستثمارية أو صناديق الاستثمار العقارية الموافق على تأسيسها من هيئة السوق المالية بعد تاريخ سريان القرار (١ يناير ٢٠٢٣) التسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لأغراض الزكاة، وذلك قبل نهاية السنة المالية الأولى من الموافقة على تأسيسها، وتقديم إقرار معلومات زكوية خلال ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية. حصل الصندوق على شهادة التسجيل رقم ٣١١٦٧٦٤٦٩٣ من الهيئة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣.

تبقى مسؤولية دفع زكاة الاستثمار في وحدات الصندوق على عاتق حاملي الوحدات، ولا يتحمل الصندوق التزام الزكاة إلى الحد الذي يعتبر فيه حاملو الوحدات من المكلفين بالزكاة وفقاً لأحكام نظام الزكاة.

٩ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة): ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٠ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مدير الصندوق (المفوض من قبل مجلس إدارة الصندوق) بتاريخ ١ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٤).