

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صندوق بلوم القابض لصناديق الريف
(صندوق استثماري مفتوح تديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير حول 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
١١ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول 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 ٢٠٢٥ وقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. 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 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 معرفتها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

١٣ صفر ١٤٤٧ هـ
(٧ أغسطس ٢٠٢٥)

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 ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٢٦٤,٢٠١	١٦٩,٠٧٥		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٦٢٦,٧٨٦	٩,٠٨٩,٧٦٩	٥	توزيعات أرباح مستحقة القبض
١٠,٩٢٦	٤١,٧٥٦		مجموع الموجودات
١٠,٩٠١,٩١٣	٩,٣٠٠,٦٠٠		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٨,٠٨٧	٦,٧٩٣	٦	مصاريف مستحقة
٤٥,١٨٧	٤٢,٥٤١		مجموع المطلوبات
٥٣,٢٧٤	٤٩,٣٣٤		
١٠,٨٤٨,٦٣٩	٩,٢٥١,٢٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١١٥,٨٨٥	١٠٣,٧٣١		وحدات قابلة للاسترداد مصدرة
٩٣,٦٢	٨٩,١٩		حقوق الملكية العائدة لكل وحدة

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

صندوق بلوم الفايز 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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٢,٢٤٨,٧٩٧	١٠,٨٤٨,٦٣٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(١,١٦٦,٧٧٠)	(٣٥٤,٩٠٦)	التغيرات من العمليات مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١٠٠,٠٠٠	-	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار وحدات
-	(١,٠٨٩,٥٣٩)	استرداد الوحدات
١٠٠,٠٠٠	(١,٠٨٩,٥٣٩)	صافي التغيرات في قيمة الوحدات
(١٢٣,٩٠٠)	(١٥٢,٩٢٨)	مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات
١١,٠٥٨,١٢٧	٩,٢٥١,٢٦٦	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		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١١٥,٦٠٧	١١٥,٨٨٥	الوحدات في بداية الفترة
١,٠٤٣	-	وحدات مصدرة
-	(١٢,١٥٤)	وحدات مستردة
١,٠٤٣	(١٢,١٥٤)	صافي التغير في الوحدات
١١٦,٦٥٠	١٠٣,٧٣١	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق بلوم الفايز 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	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(١,١٦٦,٧٧٠)	(٣٥٤,٩٠٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي الخسارة للفترة	
تعديلات لـ:	
خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من	
خلال الربح أو الخسارة، بالصافي	
إيرادات توزيعات أرباح	
٨٤٩,٦١٠	١٢٥,٩٥٤
(٣٤١,٥٩٢)	(٣٥٨,٩٨٧)
(٦٥٨,٧٥٢)	(٥٨٧,٩٣٩)
٧٢٣,٨٩٨	١,٤١١,٠٦٣
(١٧,٣٥١)	(١,٢٩٤)
٦,٢٢١	(٢,٦٤٦)
٥٤,٠١٦	٨١٩,١٨٤
٣٢٨,٦٦٠	٣٢٨,١٥٧
٣٨٢,٦٧٦	١,١٤٧,٣٤١
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	
مصاريف مستحقة	
صافي النقد الناتج من العمليات	
إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
متحصلات من إصدار وحدات	
مدفوعات مقابل استرداد وحدات	
مدفوعات توزيعات الأرباح إلى حاملي الوحدات	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
١٠٠,٠٠٠	-
-	(١,٠٨٩,٥٣٩)
(١٢٣,٩٠٠)	(١٥٢,٩٢٨)
(٢٣,٩٠٠)	(١,٢٤٢,٤٦٧)
٣٥٨,٧٧٦	(٩٥,١٢٦)
١٦٤,٣١٣	٢٦٤,٢٠١
٥٢٣,٠٨٩	١٦٩,٠٧٥
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 الريت
(صندوق استثماري مفتوح تُديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(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 الأرباح الدورية من خلال الاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية 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 للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات أمين الحفظ ومشغل الصندوق مباشرةً من قبل الصندوق.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب قراره رقم ١ - ٢١٩ - ٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتعديل الجديد رقم ٢-٢٢-٢٠٢١-٢٠٢١ بقرار من مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أصدرت هيئة السوق المالية تعديلاً آخر على اللائحة عبر التعديل رقم ١-٢٠٢٥-٥٤١ الصادر بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والذي يسري مفعوله بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، اعتباراً من ١٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٩ يوليو ٢٠٢٥).

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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 لإعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. كما تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المُفصّل عنها في القوائم المالية المراجعة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٢٥
(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 مبركاً أي معيار أو تفسير أو تعديل قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملات	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. يحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن رصده دون تعديل أو أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥
(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 (تتمة)

معايير جديدة لم تصبح سارية بعد

المعيار/ التفسير	الوصف	يسري تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد
التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - المجموعة ١١	تشمل التحسينات السنوية فقط التغييرات التي توضح صياغة معيار المحاسبة أو تُصحح تبعات غير مقصودة، أو سهو، أو تضاربات بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتضمنت تعديلات سنة ٢٠٢٤ المعايير التالية:	١ يناير ٢٠٢٦
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى".	
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة له لتنفيذ المعيار.	
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية".	
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة. معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية.	
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.	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 بالموجودات التي لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت". ويتم الإثبات بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع شركة زميلة أو مشروع مشترك أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"	بموجب التعديلات، يمكن لبعض الموجودات المالية، بما في ذلك تلك التي لها خصائص مرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي الآن بمعيار مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط، شريطة ألا تختلف تدفقاتها النقدية اختلافًا جوهريًا عن الأصل المالي المماثل الذي لا يتمتع بهذه الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦
	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لتوضيح متى يتم إثبات أو إلغاء إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها عبر أنظمة الدفع الإلكترونية.	
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضررائب الدخل والعمليات المتوقفة، وهي تحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة". وينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإفصاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصاريف من البنود التي نتج عنها فروق صرف العملات الأجنبية.	٢٠٢٧ يناير

٤ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

تتفق التقديرات والأحكام المحاسبية المؤثرة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٥
(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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
الوصف	النسبة من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) / غير محقق
صندوق الراجحي ريت	٪٢٠,٣٦	٢,٠٠٢,٨٦٩	١,٨٥١,٠٠٩	(١٥١,٨٦٠)
صندوق جدوى ريت السعودية	٪١٧,٨٢	١,٩٦٩,٦٣٦	١,٦٢٠,٠٢٠	(٣٤٩,٦١٦)
صندوق الإنماء ريت الفندقية	٪٩,٤٦	٩٢٤,٠٢٦	٨٥٩,٧٧٤	(٦٤,٢٥٢)
صندوق سدكو كابيتال ريت	٪٨,٤٩	١,٠٦٤,٦٩١	٧٧١,٥٥٤	(٢٩٣,١٣٧)
صندوق بنيان ريت	٪٨,٤٣	٨٢٧,٥٩١	٧٦٦,٠٧٨	(٦١,٥١٣)
صندوق المعذر ريت	٪٨,٠٨	٧٣١,١٥٣	٧٣٤,٠٣٦	٢,٨٨٣
صندوق تعليم ريت	٪٦,٨٢	٧٧٣,٠٣٢	٦١٩,٨٥٥	(١٥٣,١٧٧)
صندوق الرياض ريت	٪٥,٣٤	٨٧٢,٢٩٦	٤٨٥,١٩٥	(٣٨٧,١٠١)
صندوق الخبير ريت	٪٥,٢٨	٦٥٩,٤٤١	٤٧٩,٥٦٢	(١٧٩,٨٧٩)
صندوق الإنماء ريت لقطاع الأفراد	٪٤,١٥	٣٩٤,١٨٢	٣٧٧,٤٣٥	(١٦,٧٤٧)
صندوق الأهلي ريت ١	٪٤,١٢	٤٤٨,٠٥٨	٣٧٤,٥٥٠	(٧٣,٥٠٨)
صندوق دراية ريت	٪١,٦٥	٢٦٧,٦٣٩	١٥٠,٧٠١	(١١٦,٩٣٨)
	٪١٠٠	١٠,٩٣٤,٦١٤	٩,٠٨٩,٧٦٩	(١,٨٤٤,٨٤٥)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الوصف	النسبة من القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) / غير محقق
صندوق الراجحي ريت	٪١٩,٨٤	٢,٢٧٠,٢٤٥	٢,١٠٨,٢٠٠	(١٦٢,٠٤٥)
صندوق جدوى ريت الحرمين	٪١٦,٣٦	٢,١٣٧,٥٩٨	١,٧٣٨,٧١٩	(٣٩٨,٨٧٩)
صندوق الإنماء ريت الفندقية	٪٩,٦٦	١,٠٩٦,٨٣٨	١,٠٢٦,٦٨٢	(٧٠,١٥٦)
صندوق سدكو كابيتال ريت	٪٨,٥٨	١,٠٨٢,٧٦٩	٩١٢,٠٥٢	(١٧٠,٧١٧)
صندوق بنيان ريت	٪٨,٣١	٨٨٥,٧٦٩	٨٨٣,٠٣٩	(٢,٧٣٠)
صندوق المعذر ريت	٪٨,٠٦	٨١٠,٧٢٢	٨٥٦,٣٧٦	٤٥,٦٥٤
صندوق تعليم ريت	٪٦,٧٥	٨٣٦,٣١٧	٧١٦,٨٠٠	(١١٩,٥١٧)
صندوق الرياض ريت	٪٦,٤٠	٩٦٧,٢٢٩	٦٨٠,٠٠٠	(٢٨٧,٢٢٩)
صندوق الخبير ريت	٪٤,٥١	٦٨٤,٢٩٢	٤٧٩,١٣٦	(٢٠٥,١٥٦)
صندوق ملكية عقارات الخليج ريت	٪٣,٦٩	٥٤٢,٢٢٢	٣٩٢,١٥٣	(١٥٠,٠٦٩)
صندوق الإنماء ريت لقطاع الأفراد	٪٣,٦٥	٣٩٧,٧٨٢	٣٨٨,٣٥٢	(٩,٤٣٠)
صندوق الأهلي ريت ١	٪٢,٥٢	٣٣٧,١٣٣	٢٦٧,٩٧٧	(٦٩,١٥٦)
صندوق دراية ريت	٪١,٦٧	٢٩٦,٧٦١	١٧٧,٣٠٠	(١١٩,٤٦١)
	٪١٠٠	١٢,٣٤٥,٦٧٧	١٠,٦٢٦,٧٨٦	(١,٧١٨,٨٩١)

٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمارس نفوذاً جوهرياً 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 مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق التي يديرها مدير الصندوق وحاملي الوحدات في الصندوق.

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 ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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 والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة للفترة/ السنة المنتهية:

اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الدائن	
		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة بلوم للاستثمار السعودية	أتعاب إدارة	(٤١,٢٥٣)	(٤٦,٤٠٦)	(٦,٧٩٣)	(٨,٠٨٧)
مجلس الإدارة	تعويضات سنوية	(٩,٩١٨)	(٩,٩٤٥)	(٩,٩١٨)	(٢٠,٠٠٠)

تضمن حساب حاملي الوحدات ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة): ١٠٠,٠٠٠ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق).

٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

لا يتم إدراج القيمة العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق بالقيمة العادلة ولا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للدخل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة، لذلك تُصنف ضمن المستوى ١.

صندوق بلوم القابض لصناديق الريت
(صندوق استثماري مفتوح تُديره شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لا توجد مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام			المجموع
المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها (المستوى ٣)	المدخلات الهامة التي يمكن رصدها (المستوى ٢)	الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	
-	-	٩,٠٨٩,٧٦٩	٩,٠٨٩,٧٦٩
-	-	١٠,٦٢٦,٧٨٦	١٠,٦٢٦,٧٨٦

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (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 الاستثمار في الصناديق الاستثمارية، على جميع الصناديق الاستثمارية وصناديق الاستثمار العقارية الموافق على تأسيسها من هيئة السوق المالية بعد نفاذ القواعد (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. وسيقوم الصندوق بتقديم إقرار المعلومات الزكوية في موعده.

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

٩ آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد القوائم المالية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٠ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مدير الصندوق (حسب تفويض مجلس إدارة الصندوق) بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥).