

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية (مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية ("الصندوق") المدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات والتدفقات 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) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

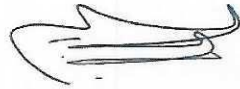
نطاق الفحص

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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٧٧)



الرياض : ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(١٨ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
٥,٥٦٤,٣٨٧	٢,٠٤٦,٢٩١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٧٧٣	٤٣,٠١٧		تسويات تجارية
-	١٢,٠٦٣		دخل عمولة خاصة مستحقة
-	٤,٢٤٦		مستحقات أخرى
١٩٧,٠٦٦	٨٩٥,٦٢٢		رصيد لدى البنك
<u>٥,٧٨٨,٢٢٦</u>	<u>٣,٠٠١,٢٣٩</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	٨٧,٠٣٤	٧	تعويضات مالكي الوحدات المستحقة الدفع
٩,٣١٤	٥,٢٤٣		أتعاب إدارة مستحقة
٥١,١١٠	٢٩,٨٣٩		مصاريف مستحقة
<u>٦٠,٤٢٤</u>	<u>١٢٢,١١٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٧٢٧,٨٠٢</u>	<u>٢,٨٧٩,١٢٣</u>		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>٥,٧٨٨,٢٢٦</u>	<u>٣,٠٠١,٢٣٩</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٥,٤٣٧</u>	<u>٣,٠٠٧</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١,٠٥٣,٤٩</u>	<u>٩٥٧,٤٧</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الدخل
٥٥١,٣٢١	(٥٥٨,٧٤٤)	٥	صافي (خسارة) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٠,٧٦٢	٣٦,٨٢٧		توزيعات أرباح
٤٩,٢٦٩	٣٩,٣١٨		دخل العمولات الخاصة
٣٨٢	(٧,١٧٧)		(خسارة) دخل آخر
<u>٧٢١,٧٣٤</u>	<u>(٤٨٩,٧٧٦)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(٥٨,٦١٦)	(٢٩,٢٥٦)	٧	أتعاب الإدارة
(٥٦,٥٣٢)	(٤٨,١٦٥)	٦	مصاريف أخرى
<u>(١١٥,١٤٨)</u>	<u>(٧٧,٤٢١)</u>		إجمالي المصاريف
٦٠٦,٥٨٦	(٥٦٧,١٩٧)		صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٦٠٦,٥٨٦</u>	<u>(٥٦٧,١٩٧)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٥٥٢,٦٥١	٥,٧٢٧,٨٠٢	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦٠٦,٥٨٦	(٥٦٧,١٩٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(٢٩٥,٨٣٠)	(٢,٢٨١,٤٨٢)	الوحدات المصدرة والمستردة قيمة وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٩٥,٨٣٠)	(٢,٢٨١,٤٨٢)	صافي التغيرات في قيمة الوحدات
٧,٨٦٣,٤٠٧	٢,٨٧٩,١٢٣	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
وحدات	وحدات	
٧,٦١٨	٥,٤٣٧	الوحدات في بداية الفترة
(٢٨٠)	(٢,٤٣٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٨٠)	(٢,٤٣٠)	صافي التغيرات في الوحدات
٧,٣٣٨	٣,٠٠٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٠٦,٥٨٦	(٥٦٧,١٩٧)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) دخل الفترة
(٥٦٥,٧٩٧)	٤٨١,٤٩٥	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: الحركة في خسائر (أرباح) غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩١٧)	١٢,٨٣٦	الحركة في خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦,٨٧٢	(٧٢,٨٦٦)	
٥١١,٦٤٣	٣,٠٢٣,٧٦٥	تعديلات رأس المال العامل: نقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (زيادة) نقص في المستحقات الأخرى
٩٥٢	(٤,٢٤٦)	زيادة في التسويات التجارية
-	(١٦,٢٤٤)	زيادة في التعويضات لمالكي الوحدات المستحقة الدفع
-	٨٧,٠٣٤	(نقص) زيادة في دخل العمولة الخاصة المستحقة
-	(١٢,٠٦٣)	(نقص) زيادة في أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف أخرى
٣٥,٦٥٨	(٢٥,٣٤٢)	
٥٨٥,١٢٥	٢,٩٨٠,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥,٨٣٠)	(٢,٢٨١,٤٨٢)	الأنشطة التمويلية سداد الوحدات المستردة
(٢٩٥,٨٣٠)	(٢,٢٨١,٤٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٨٩,٢٩٥	٦٩٨,٥٥٦	النقص في الرصيد لدى البنك
٥٠٥,٢٣٣	١٩٧,٠٦٦	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٧٩٤,٥٢٨	٨٩٥,٦٢٢	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١ - عام

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة بلوم للاستثمار السعودية - شركة مساهمة سعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات").

يهدف الصندوق إلى إنماء رأس المال على المدى المتوسط إلى البعيد وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بالأسهم وأدوات أسواق المال والأدوات المالية ذات الدخل الثابت وفي صناديق الاستثمار التي تستثمر في تلك الأوراق المالية والأدوات المالية بما في ذلك صناديق الاستثمار المدارة من قبل مدير الصندوق أو من قبل شركات منتسبة له في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

صدرت شروط وأحكام الصندوق بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠١٢). إن تاريخ بدء الصندوق طبقاً للشروط والأحكام هو ٢٤ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠١٣).

قام الصندوق بتعيين شركة أنش. سي. بي سي العربية السعودية المحدودة للعمل كأمين حفظ وإداري للصندوق. تدفع أتعاب خدمات الإداري وأمين الحفظ مباشرةً من قبل الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار (اللائحة) المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) كما يخضع اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة (اللائحة المعدلة) الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة الأخرى وغير السارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً لمكونات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

خسائر غير محققة دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	استثمارات في الأسهم استثمارات في صناديق استثمارية
(٨٩,٢٢٧)	٨٤٩,٦١١	٩٣٨,٨٣٨	
(٥٣,٣٢٠)	١,١٩٦,٦٨٠	١,٢٥٠,٠٠٠	
<u>(١٤٢,٥٤٧)</u>	<u>٢,٠٤٦,٢٩١</u>	<u>٢,١٨٨,٨٣٨</u>	

فيما يلي تحليلاً بالاستثمارات في الأسهم حسب الدولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

أرباح (خسائر) غير محققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	اسم الدولة
(٦٥,٣٦٨)	٩٧٤,٠٦٩	١,٠٣٩,٤٣٧	%٤٧,٦٠	المملكة العربية السعودية
(٩٥,١٣٤)	٥٣٩,٨٢٥	٦٣٤,٩٥٩	%٢٦,٣٨	الإمارات العربية المتحدة
(١,٢٩٢)	٢٢٤,٥٣٨	٢٢٥,٨٣٠	%١٠,٩٧	برمودا
١٩,٧٠٣	١٠٤,٢٤٠	٨٤,٥٣٧	%٥,٠٩	قطر
١٥,٩٢٧	٧٤,٥٩٦	٥٨,٦٦٩	%٣,٦٥	الكويت
(١٧,٤٤٤)	٦٦,٩٦٢	٨٤,٤٠٦	%٣,٢٧	مصر
١,٠٦١	٦٢,٠٦١	٦١,٠٠٠	%٣,٠٤	سلطنة عمان
<u>(١٤٢,٥٤٧)</u>	<u>٢,٠٤٦,٢٩١</u>	<u>٢,١٨٨,٨٣٨</u>	<u>%١٠٠</u>	

تتكون الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من الآتي:

خسائر غير محققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	اسم الدولة
(٥٣,٣٢٠)	١,١٩٦,٦٨٠	١,٢٥٠,٠٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة- تنمة

فيما يلي ملخصاً لمكونات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

أرباح غير محققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	استثمارات في الأسهم استثمارات في صناديق استثمارية
١٢٣,٩٧٢	٤,٤١٩,٨٥٨	٤,٢٩٥,٨٨٦	
٢١٤,٩٧٦	١,١٤٤,٥٢٩	٩٢٩,٥٥٣	
<u>٣٣٨,٩٤٨</u>	<u>٥,٥٦٤,٣٨٧</u>	<u>٥,٢٢٥,٤٣٩</u>	

فيما يلي تحليلاً بالاستثمارات في الأسهم حسب الدولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أرباح (خسائر) غير محققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	اسم الدولة
١١٢,٠٤٩	١,٧٢٨,٥٩٣	١,٦١٦,٥٤٤	%٣١,٠٧	المملكة العربية السعودية
(٢٥,٠٩٤)	٦٦١,٥٩٤	٦٨٦,٦٨٨	%١١,٨٩	جزر الكايمان
(٣٢,٨٣٧)	٦٥٥,٧٦٨	٦٨٨,٦٠٥	%١١,٧٩	الإمارات العربية المتحدة
١٧٠,٤٣٢	٦٢٨,٩٤٦	٤٥٨,٥١٤	%١١,٣٠	الكويت
٢٤,٥٥٥	٦٢٠,٩٦٠	٥٩٦,٤٠٥	%١١,١٦	مصر
٦٣,٠٣٤	٣٦٢,٩٩١	٢٩٩,٩٥٧	%٦,٥٢	قطر
٧,١٥٩	٣٠١,٩٠٥	٢٩٤,٧٤٦	%٥,٤٣	مملكة البحرين
٤,٣٧٧	٣٠١,٥٢٧	٢٩٧,١٥٠	%٥,٤٢	هولندا
٨٣٦	٢٢٦,٦٦٦	٢٢٥,٨٣٠	%٤,٠٧	برمودا
١٤,٤٣٧	٧٥,٤٣٧	٦١,٠٠٠	%١,٣٥	سلطنة عمان
<u>٣٣٨,٩٤٨</u>	<u>٥,٥٦٤,٣٨٧</u>	<u>٥,٢٢٥,٤٣٩</u>	<u>%١٠٠</u>	

تتكون الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من الآتي:

أرباح غير محققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	اسم الدولة
٢١٤,٩٧٦	١,١٤٤,٥٢٩	٩٢٩,٥٥٣	%١٠٠	المملكة العربية السعودية

٥- صافي خسائر (أرباح) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار امريكي	دولار امريكي	
(١٨,٤٤١)	(٦٢,٩٨٧)	خسائر محققة
٥٦٥,٧٩٧	(٤٨١,٤٩٥)	(خسائر) أرباح غير محققة
٤٨	(١,٤٢٦)	(خسائر) أرباح صرف العملات الأجنبية المحققة
٣,٩١٧	(١٢,٨٣٦)	(خسائر) أرباح صرف العملات الأجنبية غير المحققة
<u>٥٥١,٣٢١</u>	<u>(٥٥٨,٧٤٤)</u>	

٦- المصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار امريكي	دولار امريكي	
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الأتعاب الإدارية (انظر ادناه)
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب الحفظ (انظر ادناه)
٥,٩٥١	٥,٩٦٧	اتعاب المراجعة
٤,٩٥٩	٤,٩٧٣	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة
١,٤٨٠	١,٧٦٠	رسوم المعاملات
٥,١٤٤	٦٦٤	رسوم تنظيمية
١٤,٩٩٨	١٠,٨٠١	متنوعة
<u>٥٦,٥٣٢</u>	<u>٤٨,١٦٥</u>	

تعمل اتش أس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ وإداري للصندوق. كما يدفع الصندوق أتعاب إدارية يتم احتسابها بمعدل سنوي - طبقاً لما هو مبين في الجدول أدناه وحسبما هو مبين في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق - من صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم.

المعدل السنوي	صافي قيمة الموجودات
٠,١٠%	من لا شيء دولار أمريكي إلى ٥٠ مليون دولار أمريكي
٠,٠٨%	٥٠ مليون دولار أمريكي فأكثر
٢,٠٠٠ دولار أمريكي	الحد الأدنى للرسوم الإدارية الشهرية

يتم احتساب أتعاب الحفظ وتستحق بمعدل قدره ٠,١٠% سنوياً من صافي قيمة الموجودات بكل يوم تقويم، كما هو مبين في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق، وتخضع لأتعاب شهرية قدرها ٢,٠٠٠ دولار أمريكي كحد أدنى.

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٠٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أية مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابةً عن الصندوق بما في ذلك أتعاب المراجعة، وتعويزات مجلس الإدارة ومصاريف مماثلة أخرى.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٢٩,٢٥٦ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٨,٦١٦ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه. فيما يلي بيان أتعاب الإدارة المستحقة إلى مدير الصندوق في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٢٤٣	٩,٣١٤
أتعاب إدارة مستحقة	

يشتمل حساب مالكي الوحدات خلال السنة على وحدات مملوكة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
وحدات	وحدات
١,٢٥٠	١,٢٥٠
مملوكة من قبل مدير الصندوق	

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ كل قوائم مالية.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية 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 السوق الرئيسي أو السوق 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 الأولية الموجزة تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل واعتبارها سائلة على الفور. يتم تصنيفها كافةً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق بلوم المتوازن للأسواق العربية
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			الموجودات
٢,٠٤٦,٢٩١	-	٢,٠٤٦,٢٩١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٠١٧	-	٤٣,٠١٧	تسويات تجارية
١٢,٠٦٣	-	١٢,٠٦٣	دخل عمولة خاصة مستحقة
٤,٢٤٦	-	٤,٢٤٦	مستحقات أخرى
٨٩٥,٦٢٢	-	٨٩٥,٦٢٢	رصيد لدى البنك
٣,٠٠١,٢٣٩	-	٣,٠٠١,٢٣٩	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٧,٠٣٤	-	٨٧,٠٣٤	تعويضات مالي الوحدات المستحقة للدفع
٥,٢٤٣	-	٥,٢٤٣	أتعاب إدارة مستحقة
٢٩,٨٣٩	-	٢٩,٨٣٩	مصاريف مستحقة
١٢٢,١١٦	-	١٢٢,١١٦	إجمالي المطلوبات

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			الموجودات
٥,٥٦٤,٣٨٧	-	٥,٥٦٤,٣٨٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٧٧٣	-	٢٦,٧٧٣	تسويات تجارية
١٩٧,٠٦٦	-	١٩٧,٠٦٦	رصيد لدى البنك
٥,٧٨٨,٢٢٦	-	٥,٧٨٨,٢٢٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩,٣١٤	-	٩,٣١٤	أتعاب إدارة مستحقة
٥١,١١٠	-	٥١,١١٠	مصاريف مستحقة
٦٠,٤٢٤	-	٦٠,٤٢٤	إجمالي المطلوبات

١٠ - آخر يوم للتقويم
كان آخر يوم تقويم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١١ - تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من اضطراب لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ العديد من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

بما يتماشى مع اتجاه انخفاض أسعار الأسهم. تم إنعكاس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. قد تؤثر هذه التطورات أيضاً على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً، وسيستمر مدير الصندوق في تقويم طبيعة ومدى الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والنتائج المالية للصندوق.

١٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠).