

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي اي السعودي لعامل التباين الادنى
(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 مؤشر بلوم ام اس سي أي السعودي لعامل التباين الأدنى (مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مؤشر بلوم ام اس سي أي السعودي لعامل التباين الأدنى ("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 السنة 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.

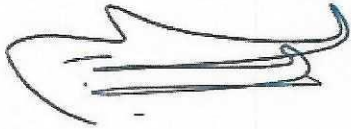
نطاق الفحص

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 نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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 مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(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	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٣,٢٥٦,٤٠٢	٦٣,٥٢٣,٠٤٤	٤	الموجودات
-	٣٩,٤٠١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٦,٠٢٣	١,٠٢٠,٨٥٦		توزيعات أرباح مدينة
			رصيد لدى البنك
<u>٧٤,٠٧٢,٤٢٥</u>	<u>٦٤,٥٨٣,٣٠١</u>		إجمالي الموجودات
٦٨,٥٠٣	٥٦,٠٦٩	٧	المطلوبات
-	٢,٢٥٧		أتعاب إدارة مستحقة
			مصاريف مستحقة
<u>٧٤,٧٤٨</u>	<u>٥٨,٣٢٦</u>		إجمالي المطلوبات
٧٤,٠٠٣,٩٢٢	٦٤,٥٢٤,٩٧٥		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>٧٤,٠٧٢,٤٢٥</u>	<u>٦٤,٥٨٣,٣٠١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٦٠٠,٨٧٨</u>	<u>٥٧٥,٤٤٨</u>		وحدات مصدرة
<u>١٢٣,١٦</u>	<u>١١٢,١٣</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
٩,٣٥٤,٩٩٧	(٧,٧٨٠,٣١٢)	٥	صافي (الخسائر) الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٨٥,٣٤٣	١,٣١٧,٧٦٤		توزيعات أرباح
<u>١١,١٤٠,٣٤٠</u>	<u>(٦,٤٦٢,٥٤٨)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(٣٨٤,١٥٩)	(٣٢١,٣٧١)	٧	أتعاب إدارة
(٢٧,٣٩٨)	(٢١,١٠٩)	٦	مصاريف أخرى
<u>(٤١١,٥٥٧)</u>	<u>(٣٤٢,٤٨٠)</u>		إجمالي المصاريف
١٠,٧٢٨,٧٨٣	(٦,٨٠٥,٠٢٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٠,٧٢٨,٧٨٣</u>	<u>(٦,٨٠٥,٠٢٨)</u>		صافي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(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	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,١٦٥,٧٨٣	٧٤,٠٠٣,٩٢٢	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٠,٧٢٨,٧٨٣	(٦,٨٠٥,٠٢٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٨٠,٤٤٢	-	الوحدات المصدرة والمستردة:
(١٣,٣٦٤,٨٣١)	(٢,٦٧٣,٩١٩)	قيمة وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٣,٢٨٤,٣٨٩)	(٢,٦٧٣,٩١٩)	قيمة وحدات مستردة خلال الفترة
٧٥,٦١٠,١٧٧	٦٤,٥٢٤,٩٧٥	صافي التغيرات في قيمة الوحدات
		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:
٧٢٢,٠٤٣	٦٠٠,٨٧٨	الوحدات في بداية الفترة
٦٨٦	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١١٤,١٠١)	(٢٥,٤٣٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١١٣,٤١٥)	(٢٥,٤٣٠)	صافي التغيرات في الوحدات
٦٠٨,٦٢٨	٥٧٥,٤٤٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٢٨,٧٨٣	(٦,٨٠٥,٠٢٨)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية صافي (الخسارة) دخل الفترة
(٦,٢٨٦,٨١٦)	٧,٦٠٤,٤٢٠	التعديلات على تسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: (خسائر) أرباح غير محققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٤١,٩٦٧	٧٩٩,٣٩٢	تعديلات رأس المال العامل: النقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الزيادة) النقص في توزيعات أرباح مدينة النقص أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف أخرى صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٩,٤١٧,٠٧٤	٢,١٢٨,٩٣٨	
٥,٧٢٦	(٣٩,٤٠١)	
(٦,٠١٨)	(١٠,١٧٧)	
١٣,٨٥٨,٧٤٩	٢,٨٧٨,٧٥٢	
٨٠,٤٤٢	-	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية متحصلات من وحدات مصدرة سداد الوحدات المستردة
(١٣,٣٦٤,٨٣١)	(٢,٦٧٣,٩١٩)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
(١٣,٢٨٤,٣٨٩)	(٢,٦٧٣,٩١٩)	
٥٧٤,٣٦٠	٢٠٤,٨٣٣	
٧٩٤,٠٥٨	٨١٦,٠٢٣	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١,٣٦٨,٤١٨	١,٠٢٠,٨٥٦	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١ - عام

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي أي السعودي لعامل التباين الأدنى ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة بلوم للاستثمار السعودية - شركة مساهمة سعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تتبع أداء مؤشر إم اس سي أي السعودي الذي يتكون من أسهم سعودية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

أنشئ الصندوق بتاريخ ٢٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٧) وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية. وبدأ عملياته اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٧. قام الصندوق بتعيين شركة إنش أس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ وإداري للصندوق. تدفع أتعاب الحفظ والخدمات الإدارية مباشرةً من قبل الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديد ("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 إتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة 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 بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

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 مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية من القطاعات التالية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	أرباح/ (خسائر) غير محققة
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المواد الاساسية	٢٨,١٦٪	١٨,٩٨١,٤٩٠	١٧,٨٨٥,٥٣٧	(١,٠٩٥,٩٥٣)
البنوك	٢٠,٤٢٪	١١,٦٣٩,٨٥٢	١٢,٩٧٠,١٩٥	١,٣٣٣,٣٤٣
الاتصالات	١٠,٩٦٪	٥,١٦٢,٤١٨	٦,٩٦٣,٤٣٩	١,٨٠١,٠٢١
المرافق العامة	٧,١٦٪	٥,٥١٩,٦١٢	٤,٥٤٨,٨٨١	(٩٧٠,٧٣١)
إنتاج الأغذية	٧,١٥٪	٤,٦٩٨,٨٩١	٤,٥٤٢,٦٧١	(١٥٦,٢٢٠)
تأمين	٥,٥٨٪	٣,٢٦٤,١٣٦	٣,٥٤٣,٢٢٩	٢٧٩,٠٩٣
تجزئة السلع الكمالية	٤,٥٧٪	٢,٥٣٣,٨٥٨	٢,٩٠٣,٦٤٨	٣٦٩,٧٩٠
الطاقة	٣,٤٥٪	٢,١٧٦,١٨١	٢,١٩٢,٣٦٣	١٦,١٨٢
الرعاية الصحية	٣,٤٢٪	٢,٢٥٢,١٤٣	٢,١٧١,٢٩٨	(٨٠,٨٤٥)
إدارة وتطوير العقارات	٣,٠١٪	٢,٠٣٣,٧٥٦	١,٩١٢,٨٠٧	(١٢٠,٩٤٩)
تجزئة الأغذية	٢,٥٠٪	١,٠٦٣,٠٨٣	١,٥٩٠,٥٧٩	٥٢٧,٤٩٦
الخدمات الاستهلاكية	١,٣٤٪	٩١٦,٢٣١	٨٤٩,٠١٤	(٦٧,٢١٧)
الأدوية	١,١٨٪	٧٠٩,٣١٩	٧٤٨,٠٥٥	٣٨,٧٣٦
النقل	١,١٠٪	٧٥٠,٦١١	٧٠١,٣٢٨	(٤٩,٢٨٣)
	١٠٠٪	٦١,٦٩٨,٥٨١	٦٣,٥٢٣,٠٤٤	١,٨٢٤,٤٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	أرباح/ (خسائر) غير محققة
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المواد الاساسية	٣٢,٠٦٪	٢٢,٤٠٤,٦٩٩	٢٣,٤٨٩,٢٦١	١,٠٨٤,٥٦٢
البنوك	٢٥,٣٣٪	١٣,٥٣٨,٦٥٠	١٨,٥٥٥,٠٣٦	٥,٠١٦,٣٨٦
الاتصالات	٨,٣١٪	٤,١٠٤,٨٧٠	٦,٠٨٥,٧٠٨	١,٩٨٠,٨٣٨
المرافق العامة	٧,٧٣٪	٥,٦٠٢,٠٣٩	٥,٦٥٩,٨٦١	٥٧,٨٢٢
تجزئة السلع الكمالية	٥,١٣٪	٢,٩٤٥,٠٨١	٣,٧٦٠,٣٣٣	٨١٥,٢٥٢
إنتاج الأغذية	٤,٦٣٪	٣,٨٢٧,٤٧٥	٣,٣٩٤,٧٩٥	(٤٣٢,٦٨٠)
تأمين	٤,٤١٪	٢,٩٤٢,٤٢٠	٣,٢٣٣,٥٣٤	٢٩١,١١٤
إدارة وتطوير العقارات	٢,٧٤٪	١,٨٦١,٤٤٥	٢,٠٠٨,١٧٨	١٤٦,٧٣٣
الرعاية الصحية	٢,٣٢٪	١,٨٤٢,٣٣٧	١,٦٩٧,٣٤٢	(١٤٤,٩٩٥)
النقل	٢,٢٠٪	١,٣٨٥,٢٥٨	١,٦١٣,٨٦٣	٢٢٨,٦٠٥
الخدمات الاستهلاكية	١,٨٨٪	١,٢٣٦,٦٦٥	١,٣٧٤,٢٤٢	١٣٧,٥٧٧
تجزئة الأغذية	١,٣٠٪	٧٦٩,٦٠٠	٩٥٤,٠٣٩	١٨٤,٤٣٩
الأدوية	٠,٩٥٪	٧٠٣,٦٤٥	٦٩٧,٤٠٩	(٦,٢٣٦)
الطاقة	٠,٥١٪	٣٢٩,٦٨٢	٣٧٢,٠٦٣	٤٢,٣٨١
الاستثمار والتمويل	٠,٥٠٪	٣٣٣,٦٥٣	٣٦٠,٧٣٨	٢٧,٠٨٥
	١٠٠٪	٦٣,٨٢٧,٥١٩	٧٣,٢٥٦,٤٠٢	٩,٤٢٨,٨٨٣

إن الاستثمارات في الأسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول").

٥ - صافي (الخسائر) الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٦٨,١٨١	(١٧٥,٨٩٢)	(خسائر) أرباح محققة
٦,٢٨٦,٨١٦	(٧,٦٠٤,٤٢٠)	(خسائر) أرباح غير محققة
٩,٣٥٤,٩٩٧	(٧,٧٨٠,٣١٢)	

٦ - المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٥٩٨	١٦,٣٠٩	ضريبة القيمة المضافة
٧,٨٠٠	٤,٨٠٠	أتعاب معاملات
٢٧,٣٩٨	٢١,١٠٩	

تعمل شركة إنتش أس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ وإداري للصندوق. يقوم مدير الصندوق باستحقاق ودفع أتعاب الحفظ والإدارة مباشرة إلى إنتش أس بي سي العربية السعودية ليمتد سنوياً دون تحميلها على الصندوق.

كما يدفع الصندوق أتعاب معاملات قدرها ٥٠ ريال سعودي لكل معاملة لأمين الحفظ.

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، تحسب في كل يوم تقويم، كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي نفقات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق بما في ذلك رسوم المراجعة وتعويضات مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم المماثلة

تمثل أتعاب الإدارة البالغة ٣٢١,٣٧١ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٨٤,١٥٩ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة المحددة أعلاه. فيما يلي بيان أتعاب الإدارة المستحقة إلى مدير الصندوق في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٦,٠٦٩	٦٨,٥٠٣	أتعاب إدارة مستحقة

يشتمل حساب مالكي الوحدات خلال الفترة على الوحدات المملوكة بها التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
وحدات	وحدات	
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	المملوكة 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 موجودات مالية 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 كأقل 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.

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
٦٣,٥٢٣,٠٤٤	-	٦٣,٥٢٣,٠٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٤٠١	-	٣٩,٤٠١	توزيعات أرباح مدينة
١,٠٢٠,٨٥٦	-	١,٠٢٠,٨٥٦	رصيد لدى البنك
٦٤,٥٨٣,٣٠١	-	٦٤,٥٨٣,٣٠١	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٦,٠٦٩	-	٥٦,٠٦٩	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٢٥٧	-	٢,٢٥٧	مصاريف مستحقة
٥٨,٣٢٦	-	٥٨,٣٢٦	إجمالي المطلوبات

صندوق مؤشر بلوم ام اس سي آي السعودي لعامل التباين الأدنى
(مدار من قبل شركة بلوم للاستثمار السعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- تحليل توارخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات - تتمه

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			الموجودات
٧٣,٢٥٦,٤٠٢	-	٧٣,٢٥٦,٤٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٦,٠٢٣	-	٨١٦,٠٢٣	رصيد لدى البنك
٧٤,٠٧٢,٤٢٥	-	٧٤,٠٧٢,٤٢٥	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٨,٥٠٣	-	٦٨,٥٠٣	أتعاب إدارة مستحقة
٦٨,٥٠٣	-	٦٨,٥٠٣	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 الأعمال، 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 انعكاس 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 (المرافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠).