

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية



صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	ايضاح	
١٠,١٨٩,٣٨٥	١٠,١٧٦,٢٢٩	٧,٤	الموجودات
٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	٧,٥	النقد وما في حكمه
-	١١٩,٠٠٠,٠٠٠		الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	٧,٦	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٤٩,٣٨٢,٧١٤	٢٨,٩٦٨,٥٥٠	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٢,٠٧٤,٢٥٢	١,٣٠٨,٢٨٩		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٣,٥٤٤,٥٣٥,٢٦٩	٣,٦٩٦,٨٥٤,٨٦٨		مصرفات مدفوعة مسبقاً وأرصدة مدينة أخرى
			اجمالي الموجودات
٢,٧٠٥,١٨٧	٤,٢٧٥,٠١٧	٧	المطلوبات
٨,٤٩٢,٧٦٨	٩,١٢١,٥٣٣		اتعاب إدارة مستحقة
١١,١٩٧,٩٥٥	١٣,٣٩٦,٥٥٠		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
			إجمالي المطلوبات
٣,٥٣٣,٣٣٧,٣١٤	٣,٦٨٣,٤٥٨,٣١٨		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٣,٧٤١,٩٦٤	٢٤,٩٨٣,٠٤٩	٨	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٤٨,٨٢	١٤٧,٤٤		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	ايضاح
		الدخل
٤٦,٦٠٥,٣٨٦	٢٥,٩٧٩,٣٨١	٧, ٦ الدخل من الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٤,٤٢٠,٦٨٦	١٦,٧٠٩,٩٦٧	٩ صافي الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٦٣,٩٨٨	إيرادات أخرى
٥١,٠٢٦,٠٧٢	٤٣,١٥٣,٣٣٦	
		المصروفات
٨,٠٨٦,١٩٣	٦,٧٤٦,٠٦٦	٧ أتعاب الإدارة
٨,٠٨٦,١٩٣	٦,٧٤٦,٠٦٦	
٤٢,٩٣٩,٨٧٩	٣٦,٤٠٧,٢٧٠	
-	-	صافي الدخل للفترة
٤٢,٩٣٩,٨٧٩	٣٦,٤٠٧,٢٧٠	الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣,١٤١,٨٣١,٠٦٧	٣,٦٨٣,٤٥٨,٣١٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٤٢,٩٣٩,٨٧٩	٣٦,٤٠٧,٢٧٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٢٣٩,٨١٤,٤٢٥	١,٥٥٣,٦٢٨,٩٧٤	التغيرات في معاملات الوحدات
(٧٧٧,٤٠٠,٤٧٨)	(١,٧٤٠,١٥٧,٢٤٨)	إصدار الوحدات
٤٦٢,٤١٣,٩٤٧	(١٨٦,٥٢٨,٢٧٤)	إسترداد وحدات
٣,٦٤٧,١٨٤,٨٩٣	٣,٥٣٣,٣٣٧,٣١٤	صافي التغير من معاملات الوحدة
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٢,٩٣٩,٨٧٩	٣٦,٤٠٧,٢٧٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣,٠٦٠,٩٠٦)	(١٤,٠١٧,٩٥٢)	٨	صافي الدخل للفترة
٣٩,٨٧٨,٩٧٣	٢٢,٣٨٩,٣١٨		التعديلات عليه:
			صافي الدخل غير المحقق من استثمارات مدرجة
			بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٤,٩٨٥,٥٠٩)	(١,٨٨٧,٨٤٩,٩٤٢)		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١٩,٠٠٠,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٢٣٦,٢٢٩,١٦٦	١,٩٥٦,٣٨٠,٧٧٦		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة- مرابحة
-	(٢٠,٤١٤,١٦٤)		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة-صكوك
٢٥٣,٢٠٢	(٧٦٥,٩٦٣)		ارصدة مدنية أخرى
٣٢٢,٤١٧	(١,٥٦٩,٨٣٠)		أتعاب إدارة مستحقة
١٩١,٦٩٨,٢٤٩	١٨٧,١٧٠,١٩٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٩,٨١٤,٤٢٥	١,٥٥٣,٦٢٨,٩٧٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٧٧,٣٤٠,٠٨٥)	(١,٧٤٠,٧٨٦,٠١٣)		المحصل من اصدار وحدات
٤٦٢,٤٧٤,٣٤٠	(١٨٧,١٥٧,٠٣٩)		إسترداد وحدات، صافي من المستحق *
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٥٤,١٧٢,٥٨٩	١٣,١٥٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه:
٣٤٠,١٥٥,٣٨١	١٠,١٧٦,٢٢٩	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٩٤,٣٢٧,٩٧٠	١٠,١٨٩,٣٨٥	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			*معلومات إضافية
٦٠,٣٩٣	(٦٢٨,٧٦٥)		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

١

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٠م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في السوق المالية السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وتقتصر استثمارات الأسهم للصندوق على تلك المدرجة في المملكة العربية السعودية. ويتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق وهو ما يظهر في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية، ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق في عهدة شركة نورثرن ترست ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة السوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، يوضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

أسس الإعداد

٢

بيان الالتزام

٢,١

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أساس القياس

٢,٢

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

عملة العرض والنشاط

٢,٣

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢	أسس الإعداد (تتمة)
٢,٣	عملة العرض والنشاط (تتمة)
	المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات المشمولة في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣	ملخص السياسات المحاسبية المهمة
٣,١	التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم اتباعها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٠م ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تم إصدار العديد من التعديلات والتفسيرات لكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لا يعتقد مجلس إدارة الصندوق بوجود تأثير جوهري لتلك التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، وسوف يعتمد الصندوق تلك التعديلات والتفسيرات عندما تكون قابلة للتطبيق.

٣,٢	الإفتراضات والتقديرات المحاسبية المهمة
-----	--

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر بدورها على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣,٢,١	قياس مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
-------	-----------------------------------

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بوضع بعض الافتراضات الإضافية في قياس خسارة الائتمان المتوقعة. ومع ذلك، في حالة عدم التأكد الحالي بسبب كوفيد-١٩، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات المهمة قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. بما أن الوضع يتطور بسرعة مع عدم التأكد في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المحتملة.

٣,٢,٢	الاستمرارية
-------	-------------

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، إن الإدارة ليست على دراية بوجود أي شكوك جوهريّة في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
١٠,١٧٦,٢٢٩	١٠,١٨٩,٣٨٥	٧, ٤, ١
٥٧٥,٧٧٥,٧٣٩	-	
٥٨٥,٩٥١,٩٦٨	١٠,١٨٩,٣٨٥	

النقد لدى البنك
ودائع مرابحة بتاريخ استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل

٤,١ النقد لدى البنك محفوظ في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل الجدول أدناه الاستثمارات في صناديق الاستثمار داخل المملكة العربية السعودية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			اسم الصندوق
القيمة العادلة	التكلفة	%	
٧٨٠,٣٤٥,٤٠٨	٧٧٣,٩١٧,٣٥٣	٣٢,٠٠	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٦٩٢,٩٤٠,٩١٨	٦٨٧,٤٥٥,٣٨٣	٢٨,٤٢	صندوق استثمار المبارك للمرابحة بالريال السعودي
٤٩٠,٨٩٣,٤٨٦	٤٨٩,١٠١,٠٦٠	٢٠,١٣	صندوق الأهلي للمرابحة بالريال السعودي
٢٧٤,٢٤٩,٣٨٢	٢٧١,٩٧٩,٧٣٩	١١,٢٥	صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
٢٠٠,١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٩٩٩,٩٩٩	٨,٢١	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي
٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	٢,٤٢٢,٤٥٣,٥٣٤	٪١٠٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			اسم الصندوق
القيمة العادلة	التكلفة	%	
٤٥٨,٠٦٠,٠٦٦	٤٥٦,٩٧٨,٦١٥	٨٥,٣٤٪	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٧٨,٧٠٠,٨٣٤	٧٧,٦٢٤,٩٧٧	١٤,٦٦٪	صندوق استثمار المبارك للمرابحة بالريال السعودي
٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	٥٣٤,٦٠٣,٥٩٢	٪١٠٠	الاجمالي

تتضمن استثمارات في أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	ودائع مرابحة
٤٢٥,٧١٥,٤٤٥	١٠٠,٨٨٨,٨٨٨	بنك الاهلي
٢٠٠,٨١٦,٣٥٤	٦٥٣,٨١٧,٤٧٨	بنك دبي التجاري
١٧١,٣٧٨,٤١٧	١٠٠,٥٨٨,٨٨٩	بنك الاستثمار السعودي
١٢٠,١٢٢,٦٦٧	-	مصرف الشارقة الإسلامي
٧٣,٢٧٨,٨١٩	-	مصرف عجمان
٥٢,٩٤٨,٤٢٢	٨٦٧,٧٩٩,٠٠٨	بنك الجزيرة
-	٥٩٠,٥٥٣,٧٣٤	بنك ابوظبي الاول
-	٢٣٢,١٤٠,٢٧٨	مجموعة سامبا المالية
-	٢٢٤,٠٩٢,٨٧٥	البنك العربي المتحد
-	١٣٥,٩٢٠,٨٠٠	بنك فجيرة الوطني
-	٩٤,٨٣٨,٩٥٠	بنك الخليج الدولي
١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

٦

يمثل الجدول أدناه حركة الاستثمارات في ودائع المربحة المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح	القيمة الدفترية كما في ١ يناير الإضافات خلال الفترة/ السنة الاستبعادات خلال الفترة/ السنة أرباح المربحة المعترف بها في الربح أو الخسارة أرباح المربحة المستلمة خلال الفترة/ السنة القيمة الدفترية كما في نهاية السنة
٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	٢,٧٨٦,٩٠٤,٩٥١		
٢,٠٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠١٢,٨٢٠,١٣٣		
(٣,٩٣٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٨١٩,٧٥٥,٩٧٧)		
٢٥,٢٥٠,٤١٨	٩٢,٨٢٦,٢٥٧	٧	
(٥٢,١٣١,١٩٤)	(٧٢,١٥٤,٤٦٤)	٧	
١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		الصكوك المملكة العربية السعودية للصكوك المحدودة مكتب إدارة الدين الاجمالي
١٩,١٣٠,٤٠٣	١٨,٨٤٨,٩٦٧		
٣٠,٢٥٢,٣١١	١٠,١١٩,٥٨٣		
٤٩,٣٨٢,٧١٤	٢٨,٩٦٨,٥٥٠		

يمثل الجدول أدناه حركة الاستثمارات في الصكوك المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	القيمة الدفترية كما في ١ يناير الإضافات خلال الفترة/ السنة الاستبعادات خلال الفترة/ السنة أرباح الصكوك المعترف بها في الربح أو الخسارة أرباح الصكوك المستلمة خلال الفترة/ السنة القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
٢٨,٩٦٨,٥٥٠	١١٠,٨٤٣,٣٨٠	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	
-	(١٠٠,٠٣٢,٠٩٤)	
٧٢٨,٩٦٣	٣,٣٦٦,٨٠٨	
(٣١٤,٧٩٩)	(٣,٩٥٩,٥٤٤)	
٤٩,٣٨٢,٧١٤	٢٨,٩٦٨,٥٥٠	

٦,١ أجرى مدير الصندوق تقييم خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بمخصص انخفاض قيمة هذه الموجودات المالية في القوائم المالية الأولية الموجزة حيث لم يكن المبلغ جوهرياً.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى
يدفع الصندوق لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ أتعاب الإدارة ما نسبته ١٥٪ من عوائد الاستثمارات، وهو ما لا يتجاوز ٠,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات السنوية للصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات المهمة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٦,٧٤٦,٠٦٦	٨,٠٨٦,١٩٣
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة مستحق خلال الفترة	٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٣,٦٤١,٣٣٣
		الربح المستلم خلال الفترة أرباح الفترة	(١,٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	١,٣١٧,٠٠١,٩٦٧
			(٧,٢٣٧,٢٠٨)	-
			٤,٣٨٦,٦٢٢	١,٠٢٤,٨٦٠
صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي	جهة شقيقة	الوحدات المشتراة خلال الفترة الوحدات المباعة خلال الفترة	٣٩٤,٥٠٠,٠٠٠	-
			(٧٨,٠٠٣,٣٣١)	-
صندوق استثمار المبارك للمرابحة بالريال السعودي	جهة شقيقة	الوحدات المشتراة خلال الفترة الوحدات المباعة خلال الفترة	٦٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-
			(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي	جهة شقيقة	الوحدات المشتراة خلال الفترة الوحدات المباعة خلال الفترة	٣٩٠,٥٠٠,٠٠٠	-
			(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)	-

يتم الاشتراك ببعض وحدات الصندوق من قبل أحد الأطراف الشقيقة لمدير الصندوق وتتم إدارة الصناديق من قبل مدير الصندوق، وتتضمن تفاصيلها ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
(بالعدد)	
١,٢١٢,٨٢٧	١,٠٢٩,٢٩٤
١,٢١٠,٦٥٥	-
١١٠,٥١٩	٩٧,٦١٤
٨٨,٣٨٦	٧٨,٣٩٤
٨٨,٦١٠	٨٨,٢٨١

جهة شقيقة

شركة الجزيرة للتكافل التعاوني

مدير الصندوق

شركة الجزيرة للأسواق المالية

صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق

صندوق الجزيرة المتنوع الجسور

صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٧

الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	١٠,١٨٩,٣٨٥	١٠,١٧٦,٢٢٩
		ودائع مرابحة	٥٢,٩٤٨,٤٢٢	٨٦٧,٧٩٩,٠٠٨
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	اتعاب الإدارة المستحقة	٢,٧٠٥,١٨٧	٤,٢٧٥,٠١٧

معاملات الوحدات

٨

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢٤,٩٨٣,٠٤٩	٢١,٨٨٢,٣٣٣	الوحدات في بداية الفترة/السنة
١٠,٥١٥,٥١٥	٢٠,٥٠٧,٨٩٩	وحدات مصدرة خلال الفترة/السنة
(١١,٧٥٦,٦٠٠)	(١٧,٤٠٧,١٨٣)	وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
(١,٢٤١,٠٨٥)	٣,١٠٠,٧١٦	صافي التغير في الوحدات
٢٣,٧٤١,٩٦٤	٢٤,٩٨٣,٠٤٩	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

(بالعدد)

صافي الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٩

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٤,٠١٧,٩٥٢	٣,٠٦٠,٩٠٦	الدخل غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات
٢,٦٩٢,٠١٥	١,٣٥٩,٧٨٠	دخل محقق من استبعاد استثمارات
١٦,٧٠٩,٩٦٧	٤,٤٢٠,٦٨٦	

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
الأدوات المالية حسب الفئة

١٠

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
		الموجودات كما في المركز المالي
-	١٠,١٨٩,٣٨٥	النقد وما في حكمه
٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	-	الاستثمارات المدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
-	١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	٤٩,٣٨٢,٧١٤	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
-	٢,٠٧٤,٢٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	١,١٠٥,٩٠٦,٤٧٥	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
-	١٠,١٧٦,٢٢٩	الموجودات كما في المركز المالي
٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	-	النقد وما في حكمه
-	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
-	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمار
-	٢٨,٩٦٨,٥٥٠	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	١,٣٠٨,٢٨٩	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	٣,٠٤١,٠٩٣,٩٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		الإجمالي

١١ إدارة المخاطر المالية

١١,١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على استمرارية قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من توفير عوائد مثلى لحاملي الوحدات ولضمان قدرأ معقولاً من الأمان لحاملي الوحدات.

يتعرض الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر نظراً لأنشطته ومنها: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناء على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح الأساليب أدناه:

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنتشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

تتم جميع معاملات الصندوق بالريال السعودي، وبالتالي فهو غير معرض لمخاطر الصرف الأجنبية.

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للقسيمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العمولة السوقية.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة في التدفقات النقدية بشكل كبير نظراً لعدم امتلاكه عدداً كبيراً من الأدوات المالية ذات المعدل المتغير.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة في القيمة العادلة نظراً لأن الأدوات المالية للصندوق يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، بخلاف الاستثمار المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الذي ليتعرض لمخاطر معدل العمولة.

(٣) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية والعمولات.

تنتشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، يمتلك الصندوق استثمارات في الأسهم في صناديق استثمار (إيضاح ٥).

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	التغير المحتمل المعقول %	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التغير المحتمل المعقول %	
٤,٥٨٠,٦٧٠ -/+	١ -/+ %	٧,٨٠٣,٤٥٤ -/+	١ -/+ %	صندوق إنتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٧٨٧,٠٠٨ -/+	١ -/+ %	٦,٩٢٩,٤٠٩ -/+	١ -/+ %	صندوق استثمار المبارك للمرابحة بالريال السعودي
-	-	٤,٩٠٨,٩٣٥ -/+	١ -/+ %	صندوق الأهلي للمرابحة بالريال السعودي
-	-	٢,٧٤٢,٤٩٤ -/+	١ -/+ %	صندوق فالكلم للمرابحة بالريال السعودي
-	-	٢,٠٠١,٩٩٦ -/+	١ -/+ %	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته لأداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه، استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة وأرصدة مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم جودة الائتمان للنقد لدى البنك للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي، في جميع الحالات، يعد أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. تم جدولة الأرصدة المصرفية مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه ب أ - ٣	١٠,١٨٩,٣٨٥	١٠,١٧٦,٢٢٩
ودائع مرابحة		
ب أ - ١	٤٢٥,٧١٥,٤٤٥	١٠٠,٨٨٨,٨٨٨
ب أ - ١	٢٠٠,٨١٦,٣٥٤	٧٨٩,٧٣٨,٢٧٨
ب أ - ٣	١٧٣,٠٧١,٠٨٩	٨٦٧,٧٩٩,٠٠٨
ب أ - ٢	١٧١,٣٧٨,٤١٧	١٠٠,٥٨٨,٨٨٩
أ - ٢	-	٢٣٢,١٤٠,٢٧٨
أ - ٣	-	٥٩٠,٥٥٣,٧٣٤
ب أ - ٢	-	٩٤,٨٣٨,٩٥٠
ب - ١	-	٢٢٤,٠٩٢,٨٧٥
غير مصنفة	٧٣,٢٧٨,٨١٩	-
	١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠
صكوك		
أ	١٩,١٣٠,٤٠٣	١٨,٨٤٨,٩٦٧
غير مصنفة	٣٠,٢٥٢,٣١١	١٠,١١٩,٥٨٣
	٤٩,٣٨٢,٧١٤	٢٨,٩٦٨,٥٥٠

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)
١١,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)
(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

أقل من سنة	أكثر من سنة	الاجمالي	
١٠,١٨٩,٣٨٥	-	١٠,١٨٩,٣٨٥	النقد وما في حكمه
٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	-	٢,٤٣٨,٦٢٨,٧٩٤	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	-	١,٠٤٤,٢٦٠,١٢٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٧٢٨,٩٦٣	٤٨,٦٥٣,٧٥١	٤٩,٣٨٢,٧١٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٢,٠٧٤,٢٥٢	-	٢,٠٧٤,٢٥٢	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٩٥,٨٨١,٥١٨	٤٨,٦٥٣,٧٥١	٣,٥٤٤,٥٣٥,٢٦٩	اجمالي الموجودات
٢,٧٠٥,١٨٧	-	٢,٧٠٥,١٨٧	أتعاب إدارة مستحقة
٨,٤٩٢,٧٦٨	-	٨,٤٩٢,٧٦٨	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
١١,١٩٧,٩٥٥	-	١١,١٩٧,٩٥٥	اجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

أقل من سنة	أكثر من سنة	الاجمالي	
١٠,١٧٦,٢٢٩	-	١٠,١٧٦,٢٢٩	النقد وما في حكمه
٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	-	٥٣٦,٧٦٠,٩٠٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	-	١١٩,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	-	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٢١٨,٥٥٠	٢٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٨,٩٦٨,٥٥٠	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
١,٣٠٨,٢٨٩	-	١,٣٠٨,٢٨٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٨,١٠٤,٨٦٨	٢٨,٧٥٠,٠٠٠	٣,٦٩٦,٨٥٤,٨٦٨	اجمالي الموجودات
٤,٢٧٥,٠١٧	-	٤,٢٧٥,٠١٧	أتعاب إدارة مستحقة
٩,١٢١,٥٣٣	-	٩,١٢١,٥٣٣	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
١٣,٣٩٦,٥٥٠	-	١٣,٣٩٦,٥٥٠	اجمالي المطلوبات

(د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تقدير القيمة العادلة

١٢

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم التقرير عن بيعها عند أحدث سعر للعرض.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات أو المطلوبات بالتكرار والحجم الكافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. القيمة الدفترية ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، يفترض أنها تقارب قيمتها العادلة.

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ٢.

تتكون تقنية التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة من أموال الشركة المستثمر فيها والتي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنك تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٣ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب من الإدارة الإيضاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤ آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م).

١٥ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م.