

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

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

الصفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية (للخسارة الشاملة) / 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. وبعد 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 نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معقدة، 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 الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٩,٠٢٠,٥٩٤	٥,٢١٣,٩٠٨	٦,٤	النقد وما في حكمه
٢٧,٤٨٠,٦٥٦	٣١,٢٤٣,١٥١	٦,٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٧,٦٤٥	٨٠٠,٤٢٤		توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٣	٢,٦٥٤		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٧,١٨٩,٢٣٨	٣٧,٢٦٠,١٣٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢٦,٠٣٧	١٢٦,٤٢٧	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٦٨,٤٢٧	١٠٧,٧٢٣	٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٤,٤٦٤	٢٣٤,١٥٠		إجمالي المطلوبات
٣٦,٩٩٤,٧٧٤	٣٧,٠٢٥,٩٨٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٥٠,٤٩٢	٣٩٨,٥٨٣	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٠٥,٥٥	٩٢,٨٩		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
١,٧٥٠,٦٧٩	(٤,٢٥٣,٠١٧)	٦,٨	صافي (الخسارة) المحققة وغير المحققة/ الدخل من استثمارات مدرجة
٩٢٦,٠٥٦	٥٤٨,٠٨٣	٦	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٧٦,٧٣٥	(٣,٧٠٤,٩٣٤)		دخل توزيعات أرباح
			المصاريف
٢٨١,٠٣١	٢٦٧,٢٦٣	٦	أتعاب إدارة وحفظ
٥٩,٠٠٨	٥١,٧٠٥	٦	مصروفات أخرى
٣٤٠,٠٣٩	٣١٨,٩٦٨		
٢,٣٣٦,٦٩٦	(٤,٠٢٣,٩٠٢)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٣٦,٦٩٦	(٤,٠٢٣,٩٠٢)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التغير في صافي قيمة 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)	
٣٤,٠٢٤,٥١٨	٣٦,٩٩٤,٧٧٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,٣٣٦,٦٩٦	(٤,٠٢٣,٩٠٢)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٣,٦٢٩,٢٩٠	٧,٦٠١,٤٨٨	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤,٢٠٠,٣٧٤)	(٣,٠٠٣,٩٧٩)	إصدار وحدات
(٥٧١,٠٨٤)	٤,٥٩٧,٥٠٩	استرداد وحدات
(٧٣٤,٠٧٣)	(٥٤٢,٣٩٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٣٥,٠٥٦,٠٥٧	٣٧,٠٢٥,٩٨٧	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ الى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢,٣٣٦,٦٩٦	(٤,٠٢٣,٩٠٢)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
(٢,٠٤٠,٨٢٣)	٤,٢٢٠,٨٠٠	التعديلات عليه:
		الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٥,٨٧٣	١٩٦,٨٩٨	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١,٧٢٣,٢٢٧	(٧,٩٨٣,٢٩٥)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٨٧٨)	(١١٢,٧٧٩)	توزيعات أرباح مستحقة
٣٦٨,١٢١	(٢,٣١١)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٣٧١,٥٠٢)	-	مستحق مقابل بيع استثمارات
٥٧,٦٧٠	٣٩٠	أتعاب إدارة مستحقة
(٧٥,٦٤٣)	٣٩,٢٩٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩٨٨,٨٦٨	(٧,٨٦١,٨٠١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٣,٦٢٩,٢٩٠	٧,٦٠١,٤٨٨	المحصل من إصدار وحدات
(٤,٢٧٥,٤٤٩)	(٣,٠٠٣,٩٧٩)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق*
(٧٣٤,٠٧٣)	(٥٤٢,٣٩٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
(١,٣٨٠,٢٣٢)	٤,٠٥٥,١١٥	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٠٨,٦٣٦	(٣,٨٠٦,٦٨٦)	صافي (الإنخفاض) / الزيادة في النقد وما في حكمه:
٢,٠٦٥,٠٧٣	٩,٠٢٠,٥٩٤	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢,٦٧٣,٧٠٩	٥,٢١٣,٩٠٨	النقد وما في حكمه نهاية الفترة
*معلومات إضافية		
(٧٥,٠٧٥)	-	المستحق لمالكي الوحدات على حساب الاسترداد

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملو الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٢٤١٤/٥ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٤هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٣م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٣ يوليو ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي يتم إصدارها وتداولها في الأسواق المالية في دول مجلس التعاون الخليجي. يركز الصندوق على توزيعات أرباح الأسهم. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق بعد توزيع الأرباح على حاملي الوحدات وهو ما ينعكس في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى نورثرن ترست السعودية ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للائحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة سوق المال 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).

٢ أسس الإعداد

١,٢ بيان الالتزام

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

٢,٢ أساس القياس

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

٢,٣ عملة العرض والنشاط

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

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى 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.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

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 الافتراضات والتقديرات المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف 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 الاستثمارية

أجرت إدارة الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، فإن 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	إيضاح
٢,٩٦٥,٩٠٢	٣,٤٧٦,٧٣٧	٦,٤,١
٢,٢٤٨,٠٠٦	٥,٥٤٣,٨٥٧	
٥,٢١٣,٩٠٨	٩,٠٢٠,٥٩٤	

النقد لدى البنك
النقد لدى أمين الحفظ

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 الخليجي للدخل
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)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة
تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			القطاعات
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٢,٠٩٥,٤٢٤	٩,٧٥٠,٢٥٨	٣١,٢١	البنوك والمؤسسات المالية
٥,١٥٨,٨٦٧	٤,٧٥٥,٢٩١	١٥,٢٢	الصناعات البتروكيماوية
٤,٦٩٧,٠٩٣	٤,٧٤٩,٠١٥	١٥,٢٠	الاتصالات والتقنية
٢,٤٢٠,٢٩٨	٢,٠٦٨,١٣٧	٦,٦٢	الإسمنت
١,٣٣٥,٧٩٩	٢,٠٠١,٠٢٨	٦,٤٠	التجزئة
٢,١٤٢,٤٩٥	١,٩٤٣,٦٢٠	٦,٢٢	المواصلات
١,٩٦٦,٥٩٣	١,٨٤٦,٢٢٧	٥,٩١	خدمات المستهلك
٢,١٩٤,٥٤٠	١,٤٧٢,٢٣٤	٤,٧١	التطوير العقاري
١,٨٥٨,٠٤٠	١,٣١٤,٥١٩	٤,٢١	البناء والهندسة
١,٢٥٨,٠٦١	٧٦٣,٩٠٣	٢,٤٥	العقار
٥٤٠,٦٨٩	٥٧٨,٩١٩	١,٨٥	الزراعة والصناعات الغذائية
٣٥,٦٦٧,٨٩٩	٣١,٢٤٣,١٥١	١٠٠%	الإجمالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (مدققة)			القطاعات
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٧,٨٢٩,٦٠١	٨,٥٧٨,٠١٢	٣١,٢١	البنوك والمؤسسات المالية
٥,٩٥٩,٨٣٣	٥,٧٩٥,٧٤٨	٢١,٠٩	الصناعات البتروكيماوية
٤,٦٣٥,٦٤٦	٤,٦٦٦,٧٩٥	١٦,٩٨	الاتصالات والتقنية
٢,٦٠٩,٦٥٤	٢,٤٢٧,٠٠٢	٨,٨٣	خدمات المستهلك
٢,٣٣٢,٨٧٠	٢,١٢١,٩٧٣	٧,٧٢	المواصلات
١,٧٨٥,٧٤٩	١,٢٧٩,٣٤١	٤,٦٦	العقار
١,٠٧٢,٠٤٢	١,٢٤٥,١٠٦	٤,٥٣	الإسمنت
٧٠٢,٥٠٢	٦٠٧,٣٧٦	٢,٢٢	الاستثمار الصناعي
٥٣٨,٦٢٢	٥٤٧,٢٤٢	١,٩٩	الزراعة والصناعات الغذائية
٢١٨,٠٨٥	٢١٢,٠٦١	٠,٧٧	التطوير العقاري
٢٧,٦٨٤,٦٠٤	٢٧,٤٨٠,٦٥٦	١٠٠%	الإجمالي

٥,١ تشمل استثمارات من طرف ذو علاقة (إيضاح ٦)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته ١,٥٠% من صافي موجودات الصندوق العائدة لحاملي الوحدات، وفي كل تاريخ تقييم كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة ٠,٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة 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)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	الأسهم المشتراة خلال الفترة	٧٢٢,٧١١	-
		خسارة غير محققة خلال الفترة	(٨٢٣,١٣٥)	-
		دخل توزيعات الأرباح للفترة	٦٨,٩٥٠	-
شركة الجزيرة المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٥٤,٥٣٦	٢٧٣,٧٣١
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مجلس الإدارة	٥,٩٣٤	٥,٨٥٢

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، وتتم إدارة الصناديق والإشراف عليها من قبل مدير الصندوق، وفيما يلي تفاصيلها:

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
جهة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٣٧,٨٩٩	٣٧,٨٩٩
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٢٠٦,٦٩٥	١٦٦,١٧٣
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	٤٢,٩٩٩	٣٣,٩٩٣
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	١٣,٤٠٣	٨,٥٥٩

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	٢,٩٦٥,٩٠٢	٣,٤٧٦,٧٣٧
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٦٢٤,٦٩٣	٢,٧٢٥,١١٧
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١٢٦,٤٢٧	١٢٦,٠٣٧
مجلس الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مستحقة*	١٧,٩٠١	١١,٩٦٧

*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

٧ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
(بالعدد)	
٣٥٠,٤٩٢	٣٢٤,٢٤٥
٨٠,٧٤٧	٨٥,٨٦٤
(٣٢,٦٥٦)	(٥٩,٦١٧)
٤٨,٠٩١	٢٦,٢٤٧
٣٩٨,٥٨٣	٣٥٠,٤٩٢

الوحدات في بداية الفترة/السنة

وحدات مصدرة خلال الفترة/السنة

وحدات مستردة خلال الفترة/السنة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة/السنة

٨ صافي (الخسارة) / الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(٤,٢٢٠,٨٠٠)	٢,٠٤٠,٨٢٣
(٣٢,٢١٧)	(٢٩٠,١٤٤)
(٤,٢٥٣,٠١٧)	١,٧٥٠,٦٧٩

(خسارة) / دخل غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
خسارة محققة من استبعاد الاستثمارات

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقد وما في حكمه	٥,٢١٣,٩٠٨	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٣١,٢٤٣,١٥١
توزيعات أرباح مستحقة	٨٠٠,٤٢٤	-
مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى	٢,٦٥٤	-
الإجمالي	٦,٠١٦,٩٨٦	٣١,٢٤٣,١٥١

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٩,٠٢٠,٥٩٤	النقد وما في حكمه
٢٧,٤٨٠,٦٥٦	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٨٧,٦٤٥	توزيعات أرباح مستحقة
-	٣٤٣	مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
٢٧,٤٨٠,٦٥٦	٩,٧٠٨,٥٨٢	الإجمالي

١٠ إدارة المخاطر المالية

١٠,١ 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 معقولأ 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:

(أ) مخاطر السوق

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

إن استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية التالية:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٥,٦٠١,٦٥٧	٣,٨١١,٧٥٥
الدينار الكويتي	دولة الكويت	٢,٠٥٥,١٥٩	١,٠٣٦,٢٤٣
		٧,٦٥٦,٨١٦	٤,٨٤٧,٩٩٨
		٢٤,٥١%	١٧,٦٤%

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

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
		التغير المحتمل المعقول %	التغير المحتمل المعقول %
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٥٦,٠١٧	٣٨,١١٨
الدينار الكويتي	دولة الكويت	٢٠,٥٥٢	١٠,٣٦٢
		١ -/+	١ -/+

ب مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات عمولات السوق.
لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العملات، حيث أنه لا يملك أي أدوات مالية تحمل عمولة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج 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.

تنشأ 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 أوراق مالية مدرجة (إيضاح ٥).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
(غير مراجعة)		(مراجعة)		
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	
+/- ١	٩٧,٥٠٣ +/-	+/- ١	٨٥,٧٨٠ +/-	البنوك والمؤسسات المالية
+/- ١	٤٧,٥٥٣ +/-	+/- ١	٥٧,٩٥٧ +/-	الصناعات البترولية
+/- ١	٤٧,٤٩٠ +/-	+/- ١	٤٦,٦٦٨ +/-	الاتصالات والتقنية
+/- ١	٢٠,٦٨١ +/-	+/- ١	١٢,٤٥١ +/-	الإسمنت
+/- ١	٢٠,٠١٠ +/-	-	-	التجزئة
+/- ١	١٩,٤٣٦ +/-	+/- ١	٢١,٢٢٠ +/-	المواصلات
+/- ١	١٨,٤٦٢ +/-	+/- ١	٢٤,٢٧٠ +/-	خدمات المستهلك
+/- ١	١٤,٧٢٢ +/-	+/- ١	٢,١٢١ +/-	التطوير العقاري
+/- ١	١٣,١٤٥ +/-	-	-	البناء والهندسة
+/- ١	٧,٦٣٩ +/-	+/- ١	١٢,٧٩٣ +/-	العقار
+/- ١	٥,٧٨٩ +/-	+/- ١	٥,٤٧٢ +/-	الزراعة والصناعات الغذائية
+/- ١	-	+/- ١	٦,٠٧٤ +/-	الاستثمار الصناعي

(ب) مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي مخاطر أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام.

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 وتوزيعات الأرباح المستحقة والذمم المدينة الأخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تنخفض مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

تصنيفات ائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
٣,٤٧٦,٧٣٧	٢,٩٦٥,٩٠٢	النقد وما في حكمه
٥,٥٤٣,٨٥٧	٢,٢٤٨,٠٠٦	ب أو ٣ غير مصنف

(ت) 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)			
الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
٥,٢١٣,٩٠٨	-	٥,٢١٣,٩٠٨	النقد وما في حكمه
٣١,٢٤٣,١٥١	-	٣١,٢٤٣,١٥١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠٠,٤٢٤	-	٨٠٠,٤٢٤	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٦٥٤	-	٢,٦٥٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٧,٢٦٠,١٣٧	-	٣٧,٢٦٠,١٣٧	إجمالي الموجودات
١٢٦,٤٢٧	-	١٢٦,٤٢٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,٧٢٣	-	١٠٧,٧٢٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣٤,١٥٠	-	٢٣٤,١٥٠	إجمالي المطلوبات

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ت) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٩,٠٢٠,٥٩٤	-	٩,٠٢٠,٥٩٤	النقد وما في حكمه
٢٧,٤٨٠,٦٥٦	-	٢٧,٤٨٠,٦٥٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٧,٦٤٥	-	٦٨٧,٦٤٥	توزيعات أرباح مستحقة
٣٤٣	-	٣٤٣	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٣٧,١٨٩,٢٣٨	-	٣٧,١٨٩,٢٣٨	إجمالي الموجودات
١٢٦,٠٣٧	-	١٢٦,٠٣٧	أتعاب إدارة مستحقة
٦٨,٤٢٧	-	٦٨,٤٢٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٤,٤٦٤	-	١٩٤,٤٦٤	إجمالي 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.

١١ تقدير القيمة العادلة

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
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 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

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 الانتماء العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٢ 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.

١٣ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ٢٩ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م) ولا يوجد أي تغيير جوهري في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة من الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١٤ 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 ٢٠٢٠م.