

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة 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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
الرياض، المملكة العربية السعوديةالمقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ ("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 ستة 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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 ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٣١,١٦٢	-	٦,٤	النقد وما في حكمه
٣٥,٧٢٥,٨٠٥	٣٩,٤٥١,٧٥٥	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٦٢,٩٨٥	٣٥,٩٤٣		مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٧٠	٢,٦٦٨		مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
<u>٣٧,١٢٠,٠٢٢</u>	<u>٣٩,٤٩٠,٣٦٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٨,٣٩٠	٩٦,٣٤٠	٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٣٨,٣٩٠</u>	<u>٩٦,٣٤٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٧,٠٨١,٦٣٢</u>	<u>٣٩,٣٩٤,٠٢٦</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
<u>٣١٠,١٦٤</u>	<u>٣٢٨,٣٠٩</u>	٧	وحدات مصدره (بالعدد)
<u>١١٩,٥٥</u>	<u>١١٩,٩٩</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

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

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
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 (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الدخل</u>
			صافي الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣١,٦١٣	١٠١,٩٠٠	٨	دخل توزيعات أرباح
١٨,٣٤٧	١٧,٢٨٨		إيرادات أخرى
٢٦,٢٦٢	-		
<u>١,٠٧٦,٢٢٢</u>	<u>١١٩,١٨٨</u>		
			<u>المصروفات</u>
			مصروفات أخرى
٧٧,٥٧٥	٦٦,٥٣٣	٦	
<u>٧٧,٥٧٥</u>	<u>٦٦,٥٣٣</u>		
٩٩٨,٦٤٧	٥٢,٦٥٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٩٩٨,٦٤٧</u>	<u>٥٢,٦٥٥</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
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 ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٧,٤٠٦,١٢٩	٣٧,٠٨١,٦٣٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٩٩٨,٦٤٧	٥٢,٦٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٨,٨٤٩,٣٣٢	٢٢,٠٥٢,٦٢٥	إصدار وحدات
(٤٧,٦٨٣,٩٩١)	(١٩,٧٩٢,٨٨٦)	إسترداد وحدات
(٢٨,٨٣٤,٦٥٩)	٢,٢٥٩,٧٣٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢٩,٥٧٠,١١٧	٣٩,٣٩٤,٠٢٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
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
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
٩٩٨,٦٤٧	٥٢,٦٥٥	
صافي دخل الفترة		
تعديلات على:		
(٨٠٩,٤٩٨)	٧٠٩,١٨١	٨
- صافي الخسارة / (الدخل) غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة		
١٨٩,١٤٩	٧٦١,٨٣٦	من خلال الربح أو الخسارة
<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>		
٢٧,٨٥٣,٧٧١	(٤,٤٣٥,١٣١)	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
-	١,٣٢٧,٠٤٢	مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٦٣١,٦٣٤	(٢,٥٩٨)	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
(٧,٩٣٥)	٥٧,٩٥٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٦٦٦,٦١٩	(٢,٢٩٠,٩٠١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>		
١٨,٨٤٩,٣٣٢	٢٢,٠٥٢,٦٢٥	
المحصل من إصدار وحدات		
(٤٧,٨١٩,٥٥٨)	(١٩,٧٩٢,٨٨٦)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق*
(٢٨,٩٧٠,٢٢٦)	٢,٢٥٩,٧٣٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٣,٦٠٧)	(٣١,١٦٢)	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
٣٧٧,٤٣٢	٣١,١٦٢	٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٧٣,٨٢٥	-	٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
*معلومات إضافية		
(١٣٥,٥٦٧)	-	مستحق لحاملي الوحدات مقابل الإسترداد

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

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة لإنشاء الصندوق بموجب خطابها رقم ٥/٧٠٢ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣ م). بدأ الصندوق عملياته في ٩ مارس ٢٠١٣ م. يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بغرض الاستثمار في صناديق السوق المالية، وإلى حد أقل في صناديق الأسهم المتنوعة. تتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما يظهر صافي الموجودات العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق، يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق كأمانة لدى شركة نورثرن ترست (أمين الحفظ). يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي نشرتها هيئة سوق المال في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق إلى ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، مع تحديد متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م).

٢ أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

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

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 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.

٢,٣ عملة العرض والنشاط

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

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 من تحويل العملات المشمولة في قائمة الدخل الشامل الأولية.

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

٣,١ التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم تطبيقها 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 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 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 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، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهريّة قد تلقي بالشك على 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 ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	النقد لدى البنك
٣١,١٦٢	-	٦,٤,١	
٣١,١٦٢	-		

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

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

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مما يلي:

كفا في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	% من القيمة العادلة
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	١٣,٠٣٦,٦١٠	١٣,١٤٨,٤٨٠	٣٣,٣٣
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	١,٣١٧,٧٣٠	١,٣١٩,٣٣٧	٣,٣٤
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	١,١٩٨,٧٨١	١,٢٤٨,٧٤٥	٣,١٧
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	١,٣٠٣,٩٥٤	١,٢٤٠,٤٥٠	٣,١٤
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	١,٣٣٨,٠٧٨	١,٢٣٧,٨٣٢	٣,١٤
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	١,١٧١,٤٧٧	١,٢٢٨,٤٠٤	٣,١١
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	١,١٨٨,١٥٢	١,١٥٤,٣١٩	٢,٩٣
	٢٠,٥٥٤,٧٨٢	٢٠,٥٧٧,٥٦٧	٪٥٢,١٦
صناديق أخرى			
صندوق فالكم للمرابحة	١٤,٨١٣,٦٦٧	١٤,٩٦٧,٠٧٦	٣٧,٩٤
صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي	٣,٨٧٧,٤٧٤	٣,٩٠٧,١١٢	٩,٩٠
	٣٩,٢٤٥,٩٢٣	٣٩,٤٥١,٧٥٥	٪١٠٠

كفا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	% من القيمة العادلة
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	١١,٤٨٠,٠٤٨	١١,٦٤٨,١٩٥	٣٢,٦٠
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	٩٦٠,٩٨٦	١,٠٨٦,١٤٣	٣,٠٤
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	٨٧٠,٧٩٧	٩٧٥,٤٧٠	٢,٧٣
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	٨٦٩,٠٠١	٩٧١,٠٠١	٢,٧٢
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	٨٥٦,٧٥٨	٩٦٠,٦٩٣	٢,٦٩
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	٨٧٨,٠٢١	٩٣٧,٧٥٩	٢,٦٢
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	٩١٣,٦٦٢	٩٠٤,٦٤١	٢,٥٣
	١٦,٨٢٩,٢٧٣	١٧,٤٨٣,٩٠٢	٪٤٨,٩٣
صناديق أخرى			
صندوق فالكم للمرابحة	١٤,٤٢٠,٣٩٦	١٤,٦٣١,٦٨٢	٤٠,٩٦
صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي	٣,٥٦١,١٢٣	٣,٦١٠,٢٢١	١٠,١١
	٣٤,٨١٠,٧٩٢	٣٥,٧٢٥,٨٠٥	٪١٠٠

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

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والرسوم الأخرى

وفقاً للشروط والأحكام المعدلة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٨م، لم يتم تحميل أي أتعاب إدارة على الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: لا يوجد)

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافآت مجلس الإدارة والرسوم الأخرى المماثلة، ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات معدل سنوي نسبته ٠,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق المحسوبة على أساس يومي.

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.

قيمة الوحدات المملوكة كما في		قيمة المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
٣١,١٦٢	-	-	-	النقد لدى البنك	بنك الجزيرة
-	١١,٨٠٣	١١,٩٠١	١١,٨٠٣	مكافآت مجلس الإدارة	الجزيرة للأسواق المالية
١١,٦٤٨,١٩٥	١٣,١٤٨,٤٨٠	١٤,٩٩٥,٨٨٣	٦,٨٩٧,٣٨٢	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للمراجحة بالريال السعودي
٩٦٠,٦٩٣	١,١٥٤,٣١٩	١,٩٢٢,٨٠٨	١٨١,٦٩٨	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للأسهم الأوربية
٩٧٥,٤٧٠	١,٢٢٨,٤٠٤	١,٨٧٧,٩٣٤	١٧٣,٠٥٤	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
		١٨,٣٤٧	١٧,٢٨٨	توزيعات أرباح	
٩٠٤,٦٤١	١,٢٣٧,٨٣٢	٤٧٩,١٤٢	٩٤٥,٠٥٢	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
١,٠٨٦,١٤٣	١,٣١٩,٣٣٧	١,٩١٠,٤٦١	١٩٧,٠٣٧	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٩٧١,٠٠١	١,٢٤٨,٧٤٥	١,٦٠٢,٨٣٠	١٧٩,٣٣٠	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
٩٣٧,٧٥٩	١,٢٤٠,٤٥٠	٥٧٤,٨١٥	٨٤٧,٢١٢	إشترك وحدات وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

يتم الإشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل إحدى الشركات التابعة لمدير الصندوق، والتي ترد تفاصيلها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الأطراف ذات العلاقة
٥٤,٥٠٠	٧٢,٢٨٩	جهة شقيقة شركة الجزيرة للتكافل التعاوني

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

٧ معاملات الوحدات
 فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	(بالعدد)	
٥٠٤,٩٣١	٣١٠,١٦٣		الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٤٢,٣٨٧	١٨٤,٧١٨		وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة
(٥٣٧,١٥٤)	(١٦٦,٥٧٢)		وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
(١٩٤,٧٦٧)	١٨,١٤٦		صافي التغير في الوحدات
٣١٠,١٦٤	٣٢٨,٣٠٩		الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨٠٩,٤٩٨	(٧٠٩,١٨١)	الخسارة / الدخل غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٢٢٢,١١٥	٨١١,٠٨١	الدخل المحقق من استبعاد الاستثمارات
١,٠٣١,٦١٣	١٠١,٩٠٠	

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	-	النقد وما في حكمه
٣٩,٤٥١,٧٥٥	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٥,٩٤٣	مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
-	٢,٦٦٨	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٣٩,٤٥١,٧٥٥	٣٨,٦١١	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٣١,١٦٢	النقد وما في حكمه
٣٥,٧٢٥,٨٠٥	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٣٦٢,٩٨٥	مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
-	٧٠	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٣٥,٧٢٥,٨٠٥	١,٣٩٤,٢١٧	الإجمالي

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

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 بالعملات الأجنبية.

إن أدوات استثمارات الأسهم للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تتعرض لأي مخاطر صرف أجنبي لأن الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبية.

ب 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 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:

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

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب مخاطر السعر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	
١١٦,٤٨٢	٪١ -/+	١٣١,٤٨٥	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
١٠,٨٦١	٪١ -/+	١٣,١٩٣	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٩,٧١٠	٪١ -/+	١٢,٤٨٧	٪١ -/+	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
٩,٣٧٨	٪١ -/+	١٢,٤٠٥	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٩,٧٥٥	٪١ -/+	١٢,٢٨٤	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
٩,٠٤٦	٪١ -/+	١٢,٣٧٨	٪١ -/+	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
٩,٦٠٧	٪١ -/+	١١,٥٤٣	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صناديق أخرى				
١٤٦,٣١٧	٪١ -/+	١٤٩,٦٧١	٪١ -/+	صندوق فالكم للمرابحة
٣٦,١٠٢	٪١ -/+	٣٩,٠٧١	٪١ -/+	صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي

(ب) مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر 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 وذمم مدينة الأخرى. يتم حفظ النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم جودة الائتمان للربح 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:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه ب أ - ٣	-	٣١,١٦٢

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

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ 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.

تتص 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 تاريخ 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 ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٣٩,٤٥١,٧٥٥	-	٣٩,٤٥١,٧٥٥
٣٥,٩٤٣	-	٣٥,٩٤٣
٢,٦٦٨	-	٢,٦٦٨
٣٩,٤٩٠,٣٦٦	-	٣٩,٤٩٠,٣٦٦
٩٦,٣٤٠	-	٩٦,٣٤٠
٩٦,٣٤٠	-	٩٦,٣٤٠

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
مدفوعات مقدمة وذمم أخرى
إجمالي الموجودات

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٣١,١٦٢	-	٣١,١٦٢
٣٥,٧٢٥,٨٠٥	-	٣٥,٧٢٥,٨٠٥
١,٣٦٢,٩٨٥	-	١,٣٦٢,٩٨٥
٧٠	-	٧٠
٣٧,١٢٠,٠٢٢	-	٣٧,١٢٠,٠٢٢
٣٨,٣٩٠	-	٣٨,٣٩٠
٣٨,٣٩٠	-	٣٨,٣٩٠

النقد وما في حكمه
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
مدفوعات مقدمة وذمم أخرى
إجمالي الموجودات

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

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

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(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 بال تكرار 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 وأدوات الدين 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 الجهة 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 تقريبا للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

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

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

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

١١ آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م). لا يوجد تغيير جوهري في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة في الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

١٢ اعتماد القوائم المالية

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