صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه
محاسبون قانونيون - البسام وشركاؤه
(عضو بي كي اف العالمية)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة المتنوع المتوازن ("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. 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 و شركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة البسام وشركاؤه، سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٨٥٨٠٤ ترخيص ممارسة مهنية رقم ٣٢٣/١١/٥٢٠ هي عضو في عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مستقلة قانونياً. ولا تتحمل أية مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن أعمال تقوم بها أية شركة أو شركات سواء كانت أعضاء أو شركات مراسلة. الموقع الرسمي : www.pkfalbassam.com • البريد الإلكتروني : info.sa@pkf.com •

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠يونيو٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ديسمبر٢٠١٩م (مراجعة)
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤, ٦	-	٢١,٥٧٤
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	٥٢,٥٢٢,٣٤٨	٤٨,٦٠٤,٤٦٣
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات		١٢٨,٢٣٩	١,٠٥٦,٣٤٢
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		٢,٦٦٨	٧٠
إجمالي الموجودات		٥٢,٦٥٣,٢٥٥	٤٩,٦٨٢,٤٤٩
المطلوبات			
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٦	٩٥,٠٨٤	٣٩,٥٧٩
إجمالي المطلوبات		٩٥,٠٨٤	٣٩,٥٧٩
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات		٥٢,٥٥٨,١٧١	٤٩,٦٤٢,٨٧٠
وحدات مصدرة (بالعدد)	٧	٤١٢,٧٩٢	٣٨٨,٨٢٦
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة		١٢٧,٣٢	١٢٧,٦٧

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

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
الدخل			
صافي (الخسارة) / الدخل المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	**(٣١٧,٢٤٠)**	٢,٤١٠,٢٠٦
دخل توزيعات أرباح	٦	**٥٦,٩٠١**	٥٧,١٣٤
إيرادات أخرى		**-**	٢٢,٢٧٣
		(٢٦٠,٣٣٩)	٢,٤٨٩,٦١٣
المصروفات			
مصروفات أخرى	٦	**٦٥,٣١٨**	٧٤,٤٤٤
		٦٥,٣١٨	٧٤,٤٤٤
		(٣٢٥,٦٥٧)	٢,٤١٥,١٦٩
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		**-**	-
الدخل الشامل الآخر للفترة			
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة		**(٣٢٥,٦٥٧)**	٢,٤١٥,١٦٩

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق المليكة) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة	**٤٩,٦٤٢,٨٧٠**	٥٤,٢٣٧,٨٤٥
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة	**(٣٢٥,٦٥٧)**	٢,٤١٥,١٦٩
التغيرات من معاملات الوحدات		
إصدار وحدات	**١٦,٩٢٣,٨٢١**	١٢,١١٥,٠٠٥
إسترداد وحدات	**(١٣,٦٨٢,٨٦٣)**	(٣٢,٥١٠,٢١١)
صافي التغيرات من معاملات الوحدات	**٣,٢٤٠,٩٥٨**	(٢٠,٣٩٥,٢٠٦)
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة	**٥٢,٥٥٨,١٧١**	٣٦,٢٥٧,٨٠٨

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		**(٣٢٥,٦٥٧)**	٢,٤١٥,١٦٩
التعديلات عليه:			
- صافي الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	**٣,٧١٩,٠٣٠**	(٣,٥٩٢,٩٧٤)
		٣,٣٩٣,٣٧٣	(١,١٧٧,٨٠٥)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(٧,٦٣٦,٩١٥)**	٢٢,٠٤٥,٥٤٩
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات		**٩٢٨,١٠٣**	-
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى		**(٢,٥٩٨)**	(٨,١٥٤)
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		**٥٥,٥٠٥**	(٧,١٣٨)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		**(٣,٢٦٢,٥٣٢)**	٢٠,٨٥٢,٤٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
متحصلات من إصدار وحدات		**١٦,٩٢٣,٨٢١**	١٢,١١٥,٠٠٥
إسترداد وحدات، الصافي من المستحق		**(١٣,٦٨٢,٨٦٣)**	(٣٢,٨٤٠,١٨١)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		**٣,٢٤٠,٩٥٨**	(٢٠,٧٢٥,١٧٦)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		**(٢١,٥٧٤)**	١٢٧,٢٧٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤	**٢١,٥٧٤**	١٢٠,٨٧١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤	**-**	٢٤٨,١٤٧
*** معلومات إضافية**			
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الإسترداد		**-**	(٣٢٩,٩٧٠)

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

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 المتنوع المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). يعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على إنشاء الصندوق بموجب خطابها رقم ٥/٧٠٠ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣م). بدأ الصندوق نشاطه في ٩ مارس ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في صناديق السوق المالية وبدرجة أقل في صناديق الأسهم المتنوعة. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل الجزيرة للأسواق المالية، يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق من قبل شركة نورثرن ترست (أمين الحفظ).
يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر٢٠٠٦م) بعد تعديلها ("الائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) التي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٢ أسس الإعداد

٢,١ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الرسمية المعتمدة من 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 مؤشرا على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمبدأ 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 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 .

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. تم إدراج أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات 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 في٣١ 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 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر 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 إظهار التعديلات 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:

٣,١ مبدأ 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 بوجود أي شكوك جوهرية في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ النقد وما في حكمه

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر٢٠١٩م (مراجعة)
أرصدة لدى البنك	٤,١, ٦	-	٢١,٥٧٤
		-	٢١,٥٧٤

٤,١ أرصدة البنك محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١) لا يحقق الصندوق أرباحًا من هذه الحسابات الجارية.

٥ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات مما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**التكلفة**	**القيمة العادلة**	**٪ من القيمة العادلة**
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق			
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	١٢,٩١٤,٦٠٠	١٣,٠٢٢,٨٩٢	٢٤,٧٩
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	٤,٩٣١,١٩١	٤,٩١٦,٨٨٦	٩,٣٦
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	٤,٣٤٤,٦٢٣	٤,٥٢٣,٧٥٢	٨,٦١
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	٤,١٤٨,٣٤٧	٤,٣٣٣,٢٦٩	٨,٢٥
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	٤,٤٠٣,٨٥٧	٤,٢٣٥,٦٣٥	٨,٠٧
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	٤,٢٦٤,٥٢٦	٤,٠١٠,٠٩٥	٧,٦٤
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	٤,٣٩١,٩٨٧	٣,٩٧١,٢٥٩	٧,٥٦
	٣٩,٣٩٩,١٣١	٣٩,٠١٣,٧٨٨	٧٤,٢٨٪
صناديق أخرى			
صندوق فالكوم للمرابحة	١٣,٣٧٢,٨٩٤	١٣,٥٠٨,٥٦٠	٢٥,٧٢
	٥٢,٧٧٢,٠٢٥	٥٢,٥٢٢,٣٤٨	١٠٠٪

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	**التكلفة**	**القيمة العادلة**	**٪ من القيمة العادلة**
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق			
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	١١,٤٨٧,٨٤٠	١١,٧٢١,٦١٩	٢٤,١٢
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	٣,٧١٥,٢٩٦	٤,٤٦٩,١٤٩	٩,١٩
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	٣,٤٣٥,٥٣٩	٤,٠٣١,١٥٢	٨,٢٩
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	٣,٤١٨,٩٨٥	٤,٠٠٦,٤٦٤	٨,٢٤
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	٣,٢٧٠,٧٦٧	٣,٩٥٣,٣٥٠	٨,١٣
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	٣,٤٥٧,٠٦٠	٣,٧٩٨,٠٠٧	٧,٨١
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	٣,٥٨٣,٤٧٣	٣,٥٩٢,٧١٦	٧,٣٩
	٣٢,٣٦٨,٩٦٠	٣٥,٥٧٢,٤٥٧	٧٣,١٧
صناديق أخرى			
صندوق فالكوم للمرابحة	١٢,٧٦٦,١٥٠	١٣,٠٣٢,٠٠٦	٢٦,٨٣
	٤٥,١٣٥,١١٠	٤٨,٦٠٤,٤٦٣	١٠٠٪

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

وفقًا لشروط وأحكام الصندوق، لم يتم تحميل أي أتعاب إدارة على الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: صفر). يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ حسب معيار محدد وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها بالنيابة عن الصندوق مثل رسوم المراجعة ومكافآت مجلس الإدارة والمصروفات الأخرى المشابهة. ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه للمصروفات معدل سنوي قدره ٠,٥ ٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

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.

		قيمة المعاملات		قيمة الوحدات المملوكة كما في	
الأطراف ذات العلاقة	**طبيعة المعاملات**	**٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)**	**٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)**	**٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)**	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)**
بنك الجزيرة	نقد لدى الصندوق	-	-	-	٢١,٥٧٤
الجزيرة للأسواق المالية	مكافآت مجلس الإدارة	١١,٨٠٣	١١,٩٠١	١١,٨٠٣	-
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	إشتراك وحدات	٣,٥٧٥,٠١٥	٩٧٧,٦٥٤		
	وحدات مستردة	(٢,١٠١,٣٣٢)	٦,٥٤٥,٩٣٥	١٣,٠٢٢,٨٩٢	١١,٧٢١,٦١٩
صندوق الجزيرة للأسهم الأوربية	إشتراك وحدات	٢٥٠,٨٧٩	٤٢٩,٢٨٩		
	وحدات مستردة	(١٢٧,٢٣٠)	٢,٠٦٢,٢٧٥	٤,٢٣٥,٦٣٥	٣,٩٥٣,٣٥٠
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	إشتراك وحدات	٢٤٦,١٣٧	٤٨٥,٤٦٨		
	وحدات مستردة	(٢١٢,٨٣٥)	١,٩٧٢,٣٦٩	٤,٣٣٣,٢٦٩	٤,٠٣١,١٥٢
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	دخل توزيعات أرباح	٥٦,٩٠١	٥٧,١٣٤		
	إشتراك وحدات	١,٢٨٩,٥٧٨	٧٧٤,٣١٥		
	وحدات مستردة	(٤٦٢,٥٦٠)	٢,٠٨٢,٤٢٨	٣,٩٧١,٢٥٩	٣,٥٩٢,٧١٦
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	إشتراك وحدات	٢٧٢,٩٨٠	٤٣٥,١٩١		
	وحدات مستردة	(١٤٢,٦٣٨)	٢,١٤٩,٢٧٩	٤,٩١٦,٨٨٦	٤,٤٦٩,١٤٩
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	إشتراك وحدات	٢١٧,٦٢٠	٣٨٩,١٤١		
	وحدات مستردة	(١٢٦,٢٧٥)	١,٧١٤,٣٢٠	٤,٥٢٣,٧٥٢	٤,٠٠٦,٤٦٤
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	إشتراك وحدات	٩٢٠,٥٤٠	١,١٨٩,٢٠٥		
	وحدات مستردة	(١٣٩,٦٦٢)	٣,٠٤٦,٦٢٠	٤,٠١٠,٠٩٥	٣,٧٩٨,٠٠٧

يتم الاشتراك في وحدات معينة من قبل جهة شقيقة لمدير الصندوق وتتم إدارة الصناديق والإشراف عليها من قبل مدير الصندوق، وتتضمن تفاصيلها ما يلي:

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (مراجعة)
جهة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	**٣٣٦,٦٣٥**	٢٩١,٦٧٥

٧ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

	إيضاح	٣٠يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
		(بالعدد)	
الوحدات في بداية الفترة / السنة		**٣٨٨,٨٢٦**	٤٧٠,٦٣٢
وحدات مصدرة خلال الفترة/ السنة		**١٣٥,٣١٢**	٢٦٨,٤٥٠
وحدات مستردة خلال الفترة/ السنة	٨,١	**(١١١,٣٤٦)**	(٣٥٠,٢٥٦)
صافي التغير في الوحدات		**٢٣,٩٦٦**	(٨١,٨٠٦)
الوحدات في نهاية الفترة/ السنة		**٤١٢,٧٩٢**	٣٨٨,٨٢٦

٨ صافي (الخسارة) / الدخل المحقق و غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(خسارة) / دخل غير محقق من إعادة تقييم استثمارات	**(٣,٧١٩,٠٣٠)**	٣,٥٩٢,٩٧٤
دخل / (خسارة) محقق من استبعاد استثمارات	٣,٤٠١,٧٩٠	(١,١٨٢,٧٦٨)
	(٣١٧,٢٤٠)	٢,٤١٠,٢٠٦

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**التكلفة المطفأة**	**القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٥٢,٥٢٢,٣٤٨
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات	-	١٢٨,٢٣٩
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٢,٦٦٨	-
الإجمالي	٢,٦٦٨	**٥٢,٦٥٠,٥٨٧**

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	**بالريال السعودي**	**بالريال السعودي**
النقد وما في حكمه	٢١,٥٧٤	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٨,٦٠٤,٤٦٣
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات	-	١,٠٥٦,٣٤٢
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٧٠	-
الإجمالي	**٢١,٦٤٤**	٤٩,٦٦٠,٨٠٥

١٠ ادارة 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 قدراً معقولاً من الأمان لحاملي الوحدات.

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

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

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 وتنشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

إن استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة غير معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية لان عملة الريال السعودي ثابتة مقابل عملة الدولار الأمريكي، ولذلك لاتوجد تقلبات بين معدلات الصرف.

١٠ ادارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(٢) 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 ملية 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 (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
	التغير المعقول المحتمل %	**التأثير على صافي قيمة الموجودات**	**التغير المعقول المحتمل %**	**التأثير على صافي قيمة الموجودات**
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق				
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	+/- ١٪	١٣٠,٢٢٩	+/- ١٪	١١٧,٢١٦
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	+/- ١٪	٤٩,١٦٩	+/- ١٪	٤٤,٦٩١
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	+/- ١٪	٤٥,٢٣٨	+/- ١٪	٤٠,٠٦٥
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	+/- ١٪	٤٣,٣٣٣	+/- ١٪	٤٠,٣١٢
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	+/- ١٪	٤٢,٣٥٦	+/- ١٪	٣٩,٥٣٤
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	+/- ١٪	٤٠,١٠١	+/- ١٪	٣٧,٩٨٠
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	+/- ١٪	٣٩,٧١٣	+/- ١٪	٣٥,٩٢٧
صناديق أخرى				
صندوق فالكوم للمرابحة	+/- ١٪	١٣٥,٠٨٦	+/- ١٪	١٣٠,٣٢٠

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

١٠ ادارة 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:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
النقد وما في حكمه		
ب أ أ ٣	-	٢١,٥٧٤

(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)

	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٢,٥٢٢,٣٤٨	-	٥٢,٥٢٢,٣٤٨
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات	١٢٨,٢٣٩	-	١٢٨,٢٣٩
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٢,٦٦٨	-	٢,٦٦٨
إجمالي الموجودات	٥٢,٦٥٣,٢٥٥	-	٥٢,٦٥٣,٢٥٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٥,٠٨٤	-	٩٥,٠٨٤
إجمالي المطلوبات	٩٥,٠٨٤	-	٩٥,٠٨٤

١٠ ادارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ت) مخاطر السيولة (تتمة)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	٢١,٥٧٤	-	٢١,٥٧٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٨,٦٠٤,٤٦٣	-	٤٨,٦٠٤,٤٦٣
مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات	١,٠٥٦,٣٤٢	-	١,٠٥٦,٣٤٢
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٧٠	-	٧٠
إجمالي الموجودات	٤٩,٦٨٢,٤٤٩	-	٤٩,٦٨٢,٤٤٩
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٣٩,٥٧٩	-	٣٩,٥٧٩
إجمالي المطلوبات	٣٩,٥٧٩	-	٣٩,٥٧٩

(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.

١١ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١ – أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ – هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- 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 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 أساليب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصناديق الاستثمارية.

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)، و يقر 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 الأرصدة النقدية 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.

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 يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م) ولا يوجد اي تغيير جوهري في صافي الموجودات (حقوق الملكية) 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 ١٤٤٢هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م.