

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
المُدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للمراوحة 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 ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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 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") للمدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، 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. 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 نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معده، 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 (٣٢٢)

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣,١٣٨,١٨١	٥,١٢٢,٢١١	٤	النقد في بنك
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مدفوعات مقبلة للإستثمارات
٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	٥	الإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	٦	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة- مرابحة
٤٩,١٠٧,٣٢٨	٤٩,٠٩٩,٧٣١	٧	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة-صكوك
١٤,٦٣٨,٠٣٩	١,١٠٧,٤٥٢		مصرفات مدفوعة مسبقاً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٨٧,٩١٥,٧١٢	٤,٦٥٤,٧٠٣,٤٢٤		إجمالي الموجودات
٢,٢٧٨,٥١٤	-		المطلوبات
-	٥٠٢,٥٠٠		إتعايب إدارة مستحقة
-	٢,٤٧٩,٠٥٥		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٢٧٨,٥١٤	٢,٩٨١,٥٥٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
٣,٥٨٥,٦٣٧,١٩٨	٤,٦٥١,٧٢١,٨٦٩		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٣,٩٤٤,٨٣١	٣٠,٨٩٦,٨١٠	٨	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٤٩,٧٥	١٥٠,٥٦		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	ايضاح	
			الدخل
		١٠	صافي الدخل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٩٧٩,٣٨١	١٩,٤٢٢,١٢٢		الدخل من الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
١٦,٧٠٩,٩٦٧	٦,٨٧٦,٣٠٠		إيرادات أخرى
٤٦٣,٩٨٨	٥٥٢,٤١٠		
٤٣,١٥٣,٣٣٦	٢٦,٨٥٠,٨٣٢		
			المصروفات
٦,٧٤٦,٠٦٦	٤,٦٢٠,٤٤٧		أتعاب الإدارة وحفظ
٦,٧٤٦,٠٦٦	٤,٦٢٠,٤٤٧		
٣٦,٤٠٧,٢٧٠	٢٢,٢٣٠,٣٨٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٦,٤٠٧,٢٧٠	٢٢,٢٣٠,٣٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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
للفترة السنّة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,٦٨٣,٤٥٨,٣١٨	٣,٥٨٥,٦٣٧,١٩٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٦,٤٠٧,٢٧٠	٢٢,٢٣٠,٣٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٥٣,٦٢٨,٩٧٤	٢,٤٢٩,٩٠٢,٦٤٩	التغيرات في معاملات الوحدات
(١,٧٤٠,١٥٧,٢٤٨)	(١,٣٨٦,٠٤٨,٣٦٣)	إصدار الوحدات
(١٨٦,٥٢٨,٢٧٤)	١,٠٤٣,٨٥٤,٢٨٦	إسترداد وحدات
٣,٥٣٣,٣٣٧,٣١٤	٤,٦٥١,٧٢١,٨٦٩	صافي التغير من معاملات الوحدة صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٦,٤٠٧,٢٧٠	٢٢,٢٣٠,٣٨٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			صافي الدخل للفترة
			التعديلات عليه:
(١٤,٠١٧,٩٥٢)	(٩٧٦,٩٢٢)	١٠	صافي الدخل غير المحقق من استثمارات محملة
٢٢,٣٨٩,٣١٨	٢١,٢٥٣,٤٦٢		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات
			التشغيلية:
(١,٨٨٧,٨٤٩,٩٤٢)	(٤٣٩,٩٠٠,٨٣٥)		استثمارات محملة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
			الخسارة
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
١,٩٥٦,٣٨٠,٧٧٦	(٥٣٠,٤٦٤,١٠٩)		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة- مرابحة
(٢٠,٤١٤,١٦٤)	٧,٥٩٧		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة-صكوك
(٧٦٥,٩٦٣)	١٣,٥٣٠,٥٨٧		مصرفات مدفوعة مسبقاً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥٦٩,٨٣٠)	٢٠٠,٥٤١		أتعاب إدارة مستحقة
١٨٧,١٧٠,١٩٥	(٩٤٥,٣٧٢,٧٥٧)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة
			التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١,٥٥٣,٦٢٨,٩٧٤	٢,٤٢٩,٩٠٢,٦٤٩		المحصل من إصدار وحدات
(١,٧٤٠,٧٨٦,٠١٣)	(١,٣٨٥,٥٤٥,٨٦٢)		إسترداد وحدات
(١٨٧,١٥٧,٠٣٩)	١,٠٤٤,٣٥٦,٧٨٧		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
			التمويلية
١٣,١٥٦	٩٨,٩٨٤,٠٣٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه:
١٠,١٧٦,٢٢٩	٣,١٣٨,١٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,١٨٩,٣٨٥	١٠٢,١٢٢,٢١١		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			*معلومات إضافية
(٦٢٨,٧٦٥)	(٥٠٢,٥٠٠)		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("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).

٢ أسس الإعداد

٢.١ 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 ٢٠٢٠م. لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢.٢ أساس القياس

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.

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 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢	أسس الإعداد (تتمة)												
٢,٣	عملة العرض والنشاط 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. 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 ٢٠٢٠م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢١م 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 والتكديرات 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 لفترة 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												
<table><tr><th>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)</th><th>٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)</th><th>إيضاح</th></tr><tr><td>٣,١٣٨,١٨١</td><td>٥,١٢٢,٢١١</td><td>٤,١</td></tr><tr><td>-</td><td>٩٧,٠٠٠,٠٠٠</td><td></td></tr><tr><td>٣,١٣٨,١٨١</td><td>١٠٢,١٢٢,٢١١</td><td></td></tr></table>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	٣,١٣٨,١٨١	٥,١٢٢,٢١١	٤,١	-	٩٧,٠٠٠,٠٠٠		٣,١٣٨,١٨١	١٠٢,١٢٢,٢١١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح											
٣,١٣٨,١٨١	٥,١٢٢,٢١١	٤,١											
-	٩٧,٠٠٠,٠٠٠												
٣,١٣٨,١٨١	١٠٢,١٢٢,٢١١												
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 يحق للصندوق 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

• استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل الجدول أدناه الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			اسم الصندوق
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٨,٨٤	٩٧١,٣٤٨,٧٧٩	٩٦٦,٧٢٢,٥٢٨	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
٢٧,٩٧	٩٤٢,٠٩٩,٨٨٩	٩٣٦,٥٠٠,٩١٩	صندوق الفا للمرابحة بالريال السعودي
١٩,٨٠	٦٦٧,٠٥٩,٩٠١	٦٦٣,٦١٨,٥٠٤	صندوق الرياض المتنوع بالريال السعودي
١٠,٨٨	٣٦٦,٤١٣,٥٢٢	٣٦٥,٢٣٧,٨٩٤	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي
٩,٦٧	٣٢٥,٦٩٤,٩٨٤	٣٢٢,٧٧٩,٦٣٨	صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
١,٠٠	٣٣,٦٦٧,٤٦٥	٣٣,٦٠٥,٣١٣	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٠,٩٥	٣٢,٠٥٩,١٧٩	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
٠,٨٩	٣٠,٠٠٨,٣٣٢	٢٩,٩٧٤,١٠٠	صندوق الأهلي للمرابحة بالريال السعودي
١٠٠,٠٠	٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	٣,٣٥٠,٤٣٨,٨٩٦	الاجمالي

١,٥ تشمل استثمارات أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			اسم الصندوق
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٤,٥٧	٧١٩,٣٣٩,٢٦٠	٧١٨,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الفا للمرابحة بالريال السعودي
٢٢,٤٠	٦٥٥,٧٢٢,٥٢٨	٦٥٣,٥٠٠,٠٠٠	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
١٦,٦٧	٤٨٧,٩١٢,٥٢٧	٤٨٦,٦٣٤,١٠٠	صندوق الرياض المتنوع بالريال السعودي
٩,٤٧	٢٧٧,١٧٢,٠٨٤	٢٧١,٩٧٩,٧٣٩	صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
٨,٣٠	٢٤٣,٠٨٢,١١٠	٢٤١,٣٨٥,٤٣٦	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع بالريال السعودي
٦,٢٩	١٨٤,١٦٦,٤٢٨	١٨٢,٠٧٩,٧١٩	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٦,٢٥	١٨٢,٩٢٨,٦٩٢	١٨٠,٩٣٧,٦٦٣	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٦,٠٥	١٧٧,١٥٠,٦٦٥	١٧٦,٠٢١,٤٠٤	صندوق الأهلي للمرابحة بالريال السعودي
١٠٠,٠٠	٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	٢,٩١٠,٥٣٨,٠٦١	الاجمالي

الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٦٠٢,٤٠٧,٥٤٢	-	بنك قطر الإسلامي
١٧٠,٣٤٩,٩١٧	-	بنك دبي التجاري
٢٠١,٠٩٦,٧٥٠	٧٠,٢٣١,٦٦١	البنك العربي المتحد
١٠٠,٠٩٥,٣٣٣	-	بنك الجزيرة
٩٧,٠٤٢,٤٣٧	-	الريان
٥٠,٠٣٠,٠٠٠	١٢١,٥٣٣,٣٣٤	مصرف الشارقة الإسلامي
-	٧٤,٣٠٤,٨٧٥	مصرف عجمان
-	٣٢٧,٤٨٨,٠٠٠	بنك الأهلي
١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	الاجمالي

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	٣,٠٠٠,٦٤٠,٩٠٠	القيمة الدفترية بداية الفترة / السنة
١,٦٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٨٩,٥٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٠٠٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٦٨,٥٠٠,٠٠٠)	مستحق خلال الفترة/ السنة
٦,٤٦٦,٥٢١	٣٥,٩٢٥,٠٢٢	أرباح المعترف بها خلال الفترة/ السنة
(١٣,٠٠٢,٤١٢)	(٦٤,٠٠٨,٠٥٢)	أرباح المستلمة خلال الفترة/ السنة
١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

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.

٦,٢ تشمل ودائع مرابحة بتاريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل تبلغ ٩٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: صفر) (إيضاح ٤).

٦,٣ معدل ربح ودائع مرابحة تتراوح بين ٢,٤٥٪ إلى ٤,٠٥٪ سنوياً وتستحق جميع ودائع مرابحة بمدة أقل من ١٢ شهر.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة المطفأة - صكوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية للصكوك المحدودة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مكتب إدارة الدين
٤٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٨,٧٥٠,٠٠٠	
٣٤٩,٧٣١	٣٥٧,٣٢٨	الدخل من صكوك
٤٩,٠٩٩,٧٣١	٤٩,١٠٧,٣٢٨	الاجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٤٩,١٠٧,٣٢٨	٢٨,٩٦٨,٥٥٠	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	-	مستحق خلال الفترة/ السنة
٤٠٩,٧٧٩	١,٤٩٩,١٦٣	أرباح المعترف بها خلال الفترة/ السنة
(٤١٧,٣٧٦)	(١,٣٦٠,٣٨٥)	أرباح المستلمة خلال الفترة/ السنة
٤٩,٠٩٩,٧٣١	٤٩,١٠٧,٣٢٨	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

٧,١ 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.

٧,٢ الحد الأقصى من تاريخ استحقاق الصكوك هو فبراير ٢٠٣١ م.

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨

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. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٤,٠١٧,٧٨٠	٦,٧٤٦,٠٦٦
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة	٥٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
		مستحق خلال الفترة	(٤٩٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
		الربح المستلم خلال الفترة	٨٠٠,٤٧٩	(٧,٢٣٧,٢٠٨)
		أرباح الفترة	١١٣,٤٨٥	٤,٣٨٦,٦٢٢
صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي	جهة شقيقة	الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة	١٠٨,٦٠١	٣٩٤,٥٠٠,٠٠٠
		استثمارات مستحقة خلال الفترة	(١٤٩,٥٠١,٢٨٥)	(٧٨,٠٠٣,٣٣١)
		الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة	-	٦٨٧,٠٠٠,٠٠٠
صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي	جهة شقيقة	استثمارات مستحقة خلال الفترة	(١٨٤,٣٦٨,٣٢٠)	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)
		الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٥٠٠,٠٠٠
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي	جهة شقيقة	استثمارات مستحقة خلال الفترة	(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٩,٠٠٠,٠٠٠)
		الودائع التي تم ايداعها خلال الفترة	-	-

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
		(بالعدد)
١,٨٣٥,٣٤٦	١,٣٧٨,٥٠٢	جهة شقيقة
		شركة الجزيرة للتكافل التعاوني
١,٢١٠,٦٥٥	١,٢١٠,٦٥٥	مدير الصندوق
		شركة الجزيرة للأسواق المالية
١٢٠,٢٥٥	١٣٠,٢٥٠	صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق
١٤٠,٢٥٨	١٠٨,٩٦٦	صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
٣٥٣,٩٦٧	٩٩,٩٢٧	صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
		صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
٥,١٢٢,٢١١	٣,١٣٨,١٨١	البنك لدى البنك		بنك الجزيرة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مرابحة		
٢,٤٧٩,٠٥٥	٢,٢٧٨,٥١٤	اتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية

معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
		(بالعدد)
٢٣,٩٤٤,٨٣١	٢٤,٩٨٣,٠٤٩	الوحدات في بداية الفترة/السنة
١٦,١٨٢,٤٥٠	١٧,٩٦٦,٥١٩	وحدات مصدرية خلال الفترة/السنة
(٩,٢٣٠,٤٧١)	(١٩,٠٠٤,٧٣٧)	وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
٦,٩٥١,٩٧٩	(١,٠٣٨,٢١٨)	صافي التغير في الوحدات
٣٠,٨٩٦,٨١٠	٢٣,٩٤٤,٨٣١	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩٧٦,٩٢٢	١٤,٠١٧,٩٥٢	الدخل غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات
١٨,٤٤٥,٢٠٠	٢,٦٩٢,٠١٥	دخل محقق من استبعاد استثمارات
١٩,٤٢٢,١٢٢	١٦,٧٠٩,٩٦٧	

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية حسب الفئة

١١

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
-	٥,١٢٢,٢١١	الموجودات كما في المركز المالي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه
٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	-	مدفوعات مقدمة للاستثمارات
-	١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	الاستثمارات المدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
-	٤٩,٠٩٩,٧٣١	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	١,٢٨٥,٢٤٣,٩٢١	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
		الإجمالي
-	٥٠٢,٥٠٠	مطلوبات
-	٢,٤٧٩,٠٥٥	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	٢,٩٨١,٥٥٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
-	٣,١٣٨,١٨١	الموجودات كما في المركز المالي
-	١٤,٦٣٨,٠٣٩	النقد وما في حكمه
٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	-	مصرفات مدفوعة مسبقاً وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	الاستثمارات المدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
-	٤٩,١٠٧,٣٢٨	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	٦٦٠,٤٤١,٤١٨	الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
		الإجمالي
-	٢,٢٧٨,٥١٤	مطلوبات
-	٢,٢٧٨,٥١٤	أتعاب إدارة مستحقة

١٢ إدارة 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢ إدارة 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 وتنشأ 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 للقسمة 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 يتعرض 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.

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، 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 ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التأثير على صافي	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي	التغير المحتمل المعقول %	
قيمة الموجودات		قيمة الموجودات		
٦,٥٥٧,٢٢٥	+/- ١%	٩,٧١٣,٤٨٨	+/- ١%	صندوق الإنماء للسولة بالريال السعودي
٧,١٩٣,٣٩٣	+/- ١%	٩,٤٢٠,٩٩٩	+/- ١%	صندوق الفا للمرابحة بالريال السعودي
٤,٨٧٩,١٢٥	+/- ١%	٦,٦٧٠,٥٩٩	+/- ١%	صندوق الرياض المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي
٢,٤٣٠,٨٢١	+/- ١%	٣,٦٦٤,١٣٥	+/- ١%	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي
٢,٧٧١,٧٢١	+/- ١%	٣,٢٥٦,٩٥٠	+/- ١%	صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
١,٨٢٩,٢٨٧	+/- ١%	٣٣٦,٦٧٥	+/- ١%	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
-	+/- ١%	٣٢٠,٥٩٢	+/- ١%	صندوق الرياض المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي
١,٧٧١,٥٠٧	+/- ١%	٣٠٠,٠٨٣	+/- ١%	صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
١,٨٤١,٦٦٤	+/- ١%	-	+/- ١%	صندوق المبارك للمتاجرة 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢ إدارة 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 تنخفض 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه ب ١ أ	٧,٣٠٩	٣,١٣٨,١٨١
ودائع مرابحة ب ١ أ	٧٧٢,٧٥٧,٤٥٩	-
ب ١ أ	٢٥١,١٢٦,٧٥٠	٣٢٧,٤٨٨,٠٠٠
غير مصنفة ب ١	١٠٠,٠٩٥,٢٣٣	-
ب ١ أ	٩٧,٠٤٢,٤٣٧	-
ب ١ أ	-	١٢١,٥٣٣,٣٣٤
ب ١ أ	-	٧٠,٢٣١,٦٦١
ب ١	-	٧٤,٣٠٤,٨٧٥
الإجمالي	١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠
تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
صكوك ب ١	١٨,٨٨٤,٥١٢	١٨,٨٤٨,٩٦٧
غير مصنفة ب ١	٣٠,٢١٥,٢١٩	٣٠,٢٥٨,٣٦١
الإجمالي	٤٩,٠٩٩,٧٣١	٤٩,١٠٧,٣٢٨

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢ إدارة المخاطر المالية (تمة)
(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.

تتضمن 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 منظم 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
أقل من سنة	أكثر من سنة	الاجمالي	
٥,١٢٢,٢١١	-	٥,١٢٢,٢١١	النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تسوية نقدية
٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	-	٣,٣٦٨,٣٥٢,٠٥١	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	-	١,٢٢١,٠٢١,٩٧٩	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	٤٩,٠٩٩,٧٣١	٤٩,٠٩٩,٧٣١	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
١,١٠٧,٤٥٢	-	١,١٠٧,٤٥٢	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٥,٦٠٣,٦٩٣	٤٩,٠٩٩,٧٣١	٤,٦٥٤,٧٠٣,٤٢٤	اجمالي الموجودات
٥٠٢,٥٠٠	-	٥٠٢,٥٠٠	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٢,٤٧٩,٠٥٥	-	٢,٤٧٩,٠٥٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٩٨١,٥٥٥	-	٢,٩٨١,٥٥٥	اجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
أقل من سنة	أكثر من سنة	الاجمالي	
٣,١٣٨,١٨١	-	٣,١٣٨,١٨١	النقد وما في حكمه
٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	-	٢,٩٢٧,٤٧٤,٢٩٤	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	-	٥٩٣,٥٥٧,٨٧٠	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
١٤,٦٣٨,٠٣٩	-	١٤,٦٣٨,٠٣٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٥٨,٤٢٥	٤٨,٣٤٨,٩٠٣	٤٩,١٠٧,٣٢٨	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٣,٥٣٩,٥٦٦,٨٠٩	٤٨,٣٤٨,٩٠٣	٣,٥٨٧,٩١٥,٧١٢	اجمالي الموجودات
٢,٢٧٨,٥١٤	-	٢,٢٧٨,٥١٤	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٢٧٨,٥١٤	-	٢,٢٧٨,٥١٤	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 والعملاء والمواقف 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣ 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 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 لاحتمال 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 حدث 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 مقارنة بقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٤ 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.

١٥ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) ولا يوجد أي تغيير جوهري في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة من الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

١٦ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م.