

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار 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 السنة 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 نندي 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: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية



صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥,٩٧٨,٦٨٧	٧,٣٠٩	٤	النقد وما في حكمه
٤٠,٢١٩,١٠١	٣٦,٨٤٥,٥٣٢	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٨٩٨,٦٢٥	٢٣,٢٦٩,٣٥٦	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	٥٠,٠٠٠		دفعات مقدمة للاستثمارات
١,٢٧٥,٠٠٠	-		مستحقات مقابل بيع استثمار
٧٤,٣٧١,٤١٣	٦٠,١٧٢,١٩٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٨,٩٠٢	-		أتعاب إدارة مستحقة
٧,٢٤٩,٨٠٦	-		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	٢٤,٤٣٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٢٨٨,٧٠٨	٢٤,٤٣٢		إجمالي المطلوبات
٦٧,٠٨٢,٧٠٥	٦٠,١٤٧,٧٦٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦٤٥,٢٦٣	٥٧٦,٠٥٠	٨	وحدات مصدرية (بالعدد)
١٠٣,٩٦	١٠٤,٤١		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

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

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الدخل</u>
١٩٧,٦٢٩	١٢٦,٨٥٣	٩	الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢٨,٣٦٧	١٨٧,٧٠٠		الدخل من الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المضافة
-	٨,٠٨٧		دخل آخر
<u>١,٠٢٥,٩٩٦</u>	<u>٣٢٢,٦٤٠</u>		
			<u>المصروفات</u>
١٣٣,٠٢٢	٥٤,٢٦٠		أتعاب الإدارة
-	٥٦٤		مصروفات أخرى
<u>١٣٣,٠٢٢</u>	<u>٥٤,٨٢٤</u>		
٨٩٢,٩٧٤	٢٦٧,٨١٦		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
<u>٨٩٢,٩٧٤</u>	<u>٢٦٧,٨١٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة للمراوحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧١,٩٤٢,٩٦٦	٦٧,٠٨٢,٧٠٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٨٩٢,٩٧٤	٢٦٧,٨١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٦٥,٠٩١,٥٩٥	١٢,٢٨٨,٥٥٣	إصدار وحدات
(٨١,٥٤١,٦٤٧)	(١٩,٤٩١,٣٠٩)	إسترداد وحدات
(١٦,٤٥٠,٠٥٢)	(٧,٢٠٢,٧٥٦)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٥٦,٣٨٥,٨٨٨	٦٠,١٤٧,٧٦٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الجزيرة للمراهبة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٨٩٢,٩٧٤	٢٦٧,٨١٦	صافي دخل الفترة
٥٤,٠١٥	(١٩,٥١٦)	التعديلات عليه:
٩٤٦,٩٨٩	٢٤٨,٣٠٠	- صافي (الدخل) / الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣,٢٦٦,٧٠٢)	٣,٣٩٣,٠٨٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٣٢٨,٢٦٦)	٣,٦٢٩,٢٦٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مراهبة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة للاستثمارات
-	١,٢٧٥,٠٠٠	مستحقات مقابل بيع استثمار
(٩,٤١٥)	(٣٨,٩٠٢)	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٤,٤٣٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١١,٦٥٧,٣٩٤)	٨,٤٨١,١٨٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٦٥,٠٩١,٥٩٥	١٢,٢٨٨,٥٥٣	محصلات من إصدار وحدات
(٧٦,٧٠٢,٠٢٠)	(٢٦,٧٤١,١١٥)	إسترداد وحدات، الصافي من المستحق
(١١,٦١٠,٤٢٥)	(١٤,٤٥٢,٥٦٢)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٣,٢٦٧,٨١٩)	(٥,٩٧١,٣٧٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٣٥٨,٥٦١	٥,٩٧٨,٦٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣,٠٩٠,٧٤٢	٧,٣٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
*معلومات إضافية		
٤,٨٣٩,٦٢٧	(٧,٢٤٩,٨٠٦)	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

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

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥/٤٩٥ بتاريخ ٠٤ ربيع الأول ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠١٨ م). بدأ الصندوق عملياته في ١٠ فبراير ٢٠١٩ م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى إتاحة الفرص للمستثمرين لتحقيق أرباح أعلى في ودائع المرابحة بمخاطر منخفضة. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة.

تم 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 ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) تم التعديل اللائحة كذلك في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) التي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. اللوائح المعدلة لها تواريخ نفاذ تبدأ من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢. اسس الاعداد

١,٢ بيان الإلتزام

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 للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. لا تكون نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢,٢ أسس 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.

٣,٢ 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 بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

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

٢. اسس الاعداد (تتمة)

٣,٢ عملة العرض والنشاط (تتمة)

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تم إدراج أرباح سعر الصرف وخسائر الناتجة عن تحويل العملات في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣. ملخص السياسات المحاسبية المهمة

١,٣ 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.

٢,٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح 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 تم 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:

١,٢,٣ 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 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.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	أرصدة لدى البنك
٥,٩٧٨,٦٨٧	٧,٣٠٩	٤,١	
٥,٩٧٨,٦٨٧	٧,٣٠٩		

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

٥. استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة للربح أو الخسارة

الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			اسم صندوق الاستثماري
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٩,٩١٠,٥٢٧	٩,٩٢٥,٨٧٨	٢٦,٩٤	صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
١٢,٢٨٢,٥٨٠	١٢,٣١١,٩٤٩	٣٣,٤٢	صندوق سنبله بالدولار الأمريكي
١١,٣٤١,٤٧٩	١١,٣٩٩,٤٥٧	٣٠,٤٩	صندوق الرياض المتنوع للمتاجرة بالدولار الأمريكي
٣,٠٨٤,٢٤٣	٣,٠٨٨,٢٣٦	٨,٣٨	صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١١٩,٩٤٦	١٢٠,٠١٢	٠,٣٣	صندوق بنك إتش إس بي سي للمرابحة بالدولار الأمريكي
٣٦,٧٣٨,٧٧٥	٣٦,٨٤٥,٥٣٢	١٠٠,٠٠	الأجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			اسم الصندوق الاستثماري
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٣,٣٠٨,٠١٩	١٣,٣٣٧,٠٤٦	٣٣,١٦	صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
١٢,١٢٠,٥٦٦	١٢,١٥٣,٠٨٨	٣٠,٢٢	صندوق الرياض المتنوع للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١٠,٥٣٩,٨٤٠	١٠,٥٥٥,٥٨٣	٢٦,٢٥	صندوق سنبله بالدولار الأمريكي
٢,٤٤٧,٩١٥	٢,٤٥٧,١٤٤	٦,١١	صندوق بنك إتش إس بي سي للمرابحة بالدولار الأمريكي
١,٧١٥,٥٢٠	١,٧١٦,٢٤٠	٤,٢٧	صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار الأمريكي
٤٠,١٣١,٨٦٠	٤٠,٢١٩,١٠١	%١٠٠	الأجمالي

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

٦. الأستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
-	١٤,٤٨٧,٥٠٣	بنك قطر الإسلامي
-	٤,٧٧٨,٣٥٣	بنك الشارقة الإسلامي
٤,٧٦٠,٥٦٧	٤,٠٠٣,٥٠٠	البنك العربي المتحد
١٤,٣٩٨,٥٩٢	-	بنك دبي التجاري
-	-	البنك السعودي للاستثمار
٦,٥٠٩,٤٧٩	-	بنك الفجيرة الوطني
١,٢٢٩,٩٨٧	-	بنك عجمان
٢٦,٨٩٨,٦٢٥	٢٣,٢٦٩,٣٥٦	الاجمالي

تمثل القائمة التالية حركة الاستثمارات في ودائع المرابحة المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٦٥,٤٣١,٩٠٩	٢٦,٨٩٨,٦٢٥	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
٧١,٦٦٤,٥٦٩	٢٣,١٨٢,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(١٠٩,٨٢٣,٧٠٣)	(٢٦,٨٩٨,٦٢٥)	المستحق خلال الفترة / السنة
١,١٨٩,٩١٦	١٨٧,٧٠٠	دخل المرابحة المعترف به في قائمة الربح أو الخسارة للفترة / السنة
(١,٥٦٤,٠٦٦)	(١٠٠,٣٤٤)	دخل المرابحة المستلمة خلال الفترة / السنة
٢٦,٨٩٨,٦٢٥	٢٣,٢٦٩,٣٥٦	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

١,٦ أجرى مدير الصندوق تقييماً للخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. لم يتم إثبات مخصص انخفاض قيمة هذه الموجودات المالية في القوائم المالية الأولية الموجزة وذلك لأن المبلغ لم يكن كبيراً.

٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدفع الصندوق أتعاباً لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ أتعاب الإدارة بمعدل سنوي ١,٥٠٪ من صافي موجودات الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في كل تاريخ تقييم، كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ وفقاً لمعايير مرجعية محددة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكديدها بالنيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة وتعويض هيئة الرقابة الشرعية والمصروفات الأخرى المشابهة. ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه للمصروفات معدل سنوي قدره ٠,٢٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق (حقوق الملكية) والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
١٣٣,٠٢٢	٥٤,٢٦٠	اتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية
		الودائع خلال الفترة		
٦,٥٦٦,٢٥٥	-			
		المستحق خلال الفترة		
(٦,٥٦٦,٢٥٥)	-		جهة شقيقة	بنك الجزيرة
		الدخل المستلم خلال الفترة		
(٢٢)	-			
٢٢	-	الدخل للفترة		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات علاقة
(بالعدد)				مدير الصندوق الجزيرة للأسواق المالية
-	-			الإرصدة مع الأطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٥,٩٧٨,٦٨٧	٧,٣٠٩	النقد لدى البنك	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
٣٨,٩٠٢	-	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨. معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
------------------------------	---------------------------------

(بالعدد)

٧٠٢,٩٨٩	٦٤٥,٢٦٣
١,٠٤٣,٧٧٠	١١٧,٩٣٥
(١,١٠١,٤٩٦)	(١٨٧,١٤٨)
(٥٧,٧٢٦)	(٦٩,٢١٣)
٦٤٥,٢٦٣	٥٧٦,٠٥٠

الوحدات في بداية الفترة/السنة
وحدات مصدرية خلال الفترة/السنة
وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
صافي التغير في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة/السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(٥٤,٠١٥)	١٩,٥١٦
٢٥١,٦٤٤	١٠٧,٣٣٧
١٩٧,٦٢٩	١٢٦,٨٥٣

٩. صافي الربح أو الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دخل / (خسارة) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
دخل / (خسارة) محقق من استبعاد استثمارات

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات كما في المركز المالي
-	٧,٣٠٩	النقد وما في حكمه
٣٦,٨٤٥,٥٣٢	-	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٣,٢٦٩,٣٥٦	الاستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للاستثمارات
٣٦,٨٤٥,٥٣٢	٢٣,٣٢٦,٦٦٥	الاجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في المركز المالي
-	٥,٩٧٨,٦٨٧	النقد وما في حكمه
٤٠,٢١٩,١٠١	-	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٦,٨٩٨,٦٢٥	الاستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
-	١,٢٧٥,٠٠٠	مستحقات مقابل بيع استثمار
٤٠,٢١٩,١٠١	٣٤,١٥٢,٣١٢	الاجمالي

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

١١. 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:

(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.

تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة لمخاطر صرف العملات الأجنبية في العملات التالية:

(٢) مخاطر معدل العمولة

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

لايتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة نظراً لعدم امتلاكه لأي أداة مالية تتحمل العمولة.

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

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأموال المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

ج مخاطر السعر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التأثير على	التغير	التأثير على	التغير	
صافي قيمة	المحتمل	صافي قيمة	المحتمل	
الموجودات	المعقول %	الموجودات	المعقول %	
١٣٣,٣٧٠	+/- ١%	٩٩,٢٥٩	+/- ١%	صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
١٠٥,٥٥٦	+/- ١%	١٢٣,١١٩	+/- ١%	صندوق سنبله بالدولار الأمريكي
٢٤,٥٧١	+/- ١%	١,٢٠٠	+/- ١%	صندوق بنك إنش إس بي سي للمرابحة بالدولار الأمريكي
١٢١,٥٣١	+/- ١%	١١٣,٩٩٥	+/- ١%	صندوق الرياض المتنوع للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١٧,١٦٢	+/- ١%	٣٠,٨٨٢	+/- ١%	صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار الأمريكي

(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 واستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة ونم 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 الائتمانية

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 ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
٥,٩٧٨,٦٨٧	٧,٣٠٩	النقد وما في حكمه ب ١
٢٠,٩٠٨,٠٧١	-	ودائع مرابحة ب ١
-	١٤,٤٨٧,٥٠٣	ب ١
-	٤,٧٧٨,٣٥٣	ب ١
٤,٧٦٠,٥٦٧	٤,٠٠٣,٥٠٠	ب ٣
-	-	ب ١
١,٢٢٩,٩٨٧	-	غير مصنف
٢٦,٨٩٨,٦٢٥	٢٣,٢٦٩,٣٥٦	

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

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

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من النعم 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 نشونها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٧,٣٠٩	-	٧,٣٠٩
٣٦,٨٤٥,٥٣٢	-	٣٦,٨٤٥,٥٣٢
٢٣,٢٦٩,٣٥٦	-	٢٣,٢٦٩,٣٥٦
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
٦٠,١٧٢,١٩٧	-	٦٠,١٧٢,١٩٧
٢٤,٤٣٢	-	٢٤,٤٣٢
٢٤,٤٣٢	-	٢٤,٤٣٢

النقد وما في حكمه
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
نفقات مقدمة للاستثمارات
إجمالي الموجودات
المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٥,٩٧٨,٦٨٧	-	٥,٩٧٨,٦٨٧
٤٠,٢١٩,١٠١	-	٤٠,٢١٩,١٠١
٢٦,٨٩٨,٦٢٥	-	٢٦,٨٩٨,٦٢٥
١,٢٧٥,٠٠٠	-	١,٢٧٥,٠٠٠
٧٤,٣٧١,٤١٣	-	٧٤,٣٧١,٤١٣
٣٨,٩٠٢	-	٣٨,٩٠٢
٧,٢٤٩,٨٠٦	-	٧,٢٤٩,٨٠٦
٧,٢٨٨,٧٠٨	-	٧,٢٨٨,٧٠٨

النقد وما في حكمه
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
مستحقات مقابل بيع استثمار
إجمالي الموجودات
أتعاب إدارة مستحقة
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
إجمالي المطلوبات

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

١١. إدارة 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.

١٢. 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 ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، يفترض أنها تقارب قيمتها العادلة.

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١ – أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - المستوى ٢ – تقنيات التقييم التي يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل هام لقياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى ٣ – تقنيات التقييم التي لا يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل ذو أهمية لقياس القيمة العادلة.
- 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 أساليب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صفاتي 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 مقارنة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالدولار الأمريكي
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 بالدولار الأمريكي)

١٢. الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قاتمة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠م: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م) 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.

١٤. 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.

صندوق الجزيرة للمراحة 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
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات