

صندوق الجزيرة للصكوك
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

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 للصكوك
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للصكوك ("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 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 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 وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٢٢)

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م

الرياض، المملكة العربية السعودية

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

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الموجودات		
النقدية وما في حكمها	١,٣٥٣,٥٦١	٨١٠,٧٤١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣١,٧٤٦,٨٣٤	١٢,٤٨٧,٣٧٠
دخل من عمولة خاصة مستحقة	-	٩٠,٨٩٠
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٩,٣١١	-
إجمالي الموجودات	٣٣,١٠٩,٧٠٦	١٣,٣٨٩,٠٠١
المطلوبات		
أتعاب الإدارة المستحقة	٦٠,٠٩٩	٢٤,٤٩٥
مستحقات أخرى	٥٧,١٦٢	٢٧,٥٦٢
إجمالي المطلوبات	١١٧,٢٦١	٥٢,٠٥٧
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات	٣٢,٩٩٢,٤٤٥	١٣,٣٣٦,٩٤٤
وحدات مصدرة (بالعدد)	٣٢٨,٠٣٣	١٣١,٤٠٤
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	١٠٠,٥٨	١٠١,٥٠

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للصكوك
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
		الدخل
	٨	صافي الخسارة من الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٩٦٩)		دخل فائدة
٦٦٨,٩٥٢		إجمالي الربح
٦٦٢,٩٨٣		
		المصروفات
	٦	أتعاب إدارة وأتعاب الحفظ
١١٠,٢٥٤		مصروفات أخرى
٢٦٦,٢٦٤		
٣٧٦,٥١٨		
٢٨٦,٤٦٥		صافي الدخل للفترة
-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨٦,٤٦٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للصكوك
 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 ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٣,٣٣٦,٩٤٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٨٦,٤٦٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢٠,٧٩٠,١٣٨		إصدار وحدات
(٩٦١,٨٤٧)		استرداد وحدات
١٩,٨٢٨,٢٩١		صافي التغيرات من معاملات الوحدة
(٤٥٩,٣٠٥)	١٢	توزيعات أرباح
٣٢,٩٩٢,٤٤٥		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٨٦,٤٦٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		التعديلات عليه:
١٢,٤٩٧	٨	الخسارة غير محققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٨,٩٦٢		
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩,٢٧١,٩٦١)		دخل من عمولة خاصة مستحقة
٩٠,٨٩٠		مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
(٩,٣١١)		أرباح إدارة مستحقة
٣٥,٦٠٤		مستحقات أخرى
٢٩,٦٠٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٨,٨٢٦,٢١٦)		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٧٩٠,١٣٨		متحصلات من اصدار وحدات
(٩٦١,٨٤٧)		استرداد وحدات
(٤٥٩,٣٠٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٩,٣٦٨,٩٨٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٤٢,٨٢٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها:
٨١٠,٧٤١		النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٣٥٣,٥٦١		النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

تشكل الايضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للصكوك ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("المالكين الوحداء"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية للاستمرار في إصدار الوحدات للجمهور بموجب خطابها رقم ٤٩٥ / ٥ بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق: ١٢ أبريل ٢٠٢٠ م). بدأ الصندوق نشاطه في ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م). هذه القوائم المالية الأولية الأولى، بالتالي لا توجد معلومات مقارنة لقائمة الدخل الشامل الأولية والتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات.

هذه القوائم الحالية الأولى للصندوق وعليه، لا يوجد أرقام مقارنة لقائمة الدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويمثل الهدف الأساسي للصندوق في توفير الفرص للمستثمرين للاستثمار في استثمارات الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والتي يتم إصدارها وتداولها في أسواق عالمية متنوعة مع نمو رأسمالي طويل الأجل. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق الأمر الذي ينعكس في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة .

يتم إدارة الصندوق بواسطة مبيزل الشرق الأوسط ("الإداري"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق كإمانة لدى شركة نورثرن ترست السعودية ("أمين الحفظ"). إن مدير الصندوق الفرعي هي شركة لازارد المحدودة لإدارة الأصول. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة لمدير الصندوق الفرعي. ما عدا أتعاب الأداء التي يتحملها الصندوق ويتم دفعها لمدير الصندوق للتسويات القادمة.

يخضع الصندوق لأنظمة صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة السوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، يوضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦). تم تعديل اللائحة كذلك ("اللوائح المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللوائح المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٢. أسس الإعداد

١.٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. لا تكون نتائج فترة الستة 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يقدم الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والمطلوبات بترتيب السيولة.

٣.٢ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأولية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تُعرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

٢. أسس الإعداد (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. تدرج أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٠ م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢١ م ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تم إصدار العديد من التعديلات والتفسيرات ولكنها 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 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:

١,٢,٣ مبدأ الاستمرارية

قام مدير 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 جوهريّة في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	نقد في البنك
(غير مراجعة)	(مراجعة)		أرصدة لدى أمين الحفظ
٣,٤٦٣	-	١,٤, ٦	
١,٣٥٠,٠٩٨	٨١٠,٧٤١	٢,٤, ٦	
١,٣٥٣,٥٦١	٨١٠,٧٤١		

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

٢-٤ هذه الأرصدة يتم إيداعها لدى أمين الحفظ (إيضاح ١) ويحق للصندوق أرباح على هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التكلفة	القيمة السوقية	%
٥,١٠٩,٩٠٠	٥,٠٥٥,٢٩٥	١٥,٩٢
١,١٩٠,١٧٩	١,١٩٢,٨٧٧	٣,٧٦
١,١٣٨,١٠٤	١,١١٩,٨٥٠	٣,٥٣
٢,٠٣٧,٧٩٠	٢,٠٣٤,٦٣٩	٦,٤١
١,٠١٧,٨٨٦	١,٠٠٨,٠٩٠	٣,١٨
٩٤٤,٤٠٦	٩٤٦,٥٦٦	٢,٩٨
٩٢٥,٦٢٠	٩٢٥,٠٠٧	٢,٩١
٨٦٦,١٧٣	٨٩٦,١٨٢	٢,٨٢
١,٠٨٧,٧١٠	١,٠٩٧,٠٤٤	٣,٤٦
٧٦٨,١٠٠	٧٨٣,٥٣٣	٢,٤٧
٧٥٣,١٥٠	٧٥٠,٣٣٨	٢,٣٦
٧٤٣,٧١٤	٧٧٢,٧٢٢	٢,٤٣
٦٤٢,٠٥١	٦٤٤,٥٠٢	٢,٠٣
٦٣٥,٥٠٠	٦٢٧,٦٨٨	١,٩٨
٦٢٦,٠٢٦	٦٢٧,٢٢٥	١,٩٨
٦١٥,٣٨١	٦٠٨,١٨٣	١,٩٢
٦١٥,٠٣٨	٦٣٨,٥٩١	٢,٠١
٦١٢,٥٦٠	٦١٥,٥٤٠	١,٩٤
٥٨٤,٠٥٠	٥٩٣,٠٩١	١,٨٧
٥٤٩,٨٨٠	٥٥٠,٦٨٢	١,٧٣
٥٣٣,٧٥٠	٥٢٦,٣٨٦	١,٦٦
١,٠٤٨,٣٥٠	١,٠٤٦,٧٩٤	٣,٣٠
٧٨٤,٩٣٣	٧٨٣,٧٢٢	٢,٤٧
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٧٢١	٢,٢١
٤٤٨,٢٦٠	٤٤٧,٦٢٠	١,٤١
٤٤٣,٢٧٠	٤٣٨,٩٩٢	١,٣٨
١,٠٨٦,٤٠٠	١,١٠٧,٨٤٣	٣,٤٩
٧٤٥,٣٥١	٧٥٠,١٤٢	٢,٣٦
٤١٧,٥٨٦	٤١٤,٧٥٦	١,٣١
٤١٦,٧٥٦	٤١٥,٧١٦	١,٣١
٨٠٠,٨٠٠	٨٠٦,٦٣٦	٢,٥٤
٣٢٦,٦٢٥	٣٣١,٦٢٦	١,٠٤
٣٠١,٢٠٠	٣٠٠,٥٠٧	٠,٩٥
٥٠١,٦٢٥	٥٤٥,٠٩٣	١,٧٢
٢٣١,٠٠٠	٢٣١,١٤٤	٠,٧٣
٢٢٨,٧٥٠	٢٥٠,٥٢٨	٠,٧٩
٢١٢,٠٦٠	٢١٢,٩٥٢	٠,٦٧
٢٠٦,١٢٠	٢٠٤,٢٩٨	٠,٦٤
٤٠١,٠٠٠	٤٠١,٢٨٨	١,٢٦
٢٦٧,٦٤٣	٢٦٦,٧١٥	٠,٨٤
٢٩,٠٠٠	٧٥,٧١٠	٠,٢٤
٣١,٥٩٣,٦٩٧	٣١,٧٤٦,٨٣٤	١٠٠,٠٠

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تمة)

قطاع الصناعة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
(غير مدرجة)		
التكلفة	القيمة السوقية	%
١,٨٦٤,٤٧٧	١,٨٧٥,٤٦٦	١٥,٠٢
١,٠٣٨,٣٥٤	١,٠٥٣,٥٩٠	٨,٤٤
٨٥٥,٥٥٨	٨٦٢,٠٣٦	٦,٩٠
٧٥٢,٣٢٠	٧٦٤,٤١٨	٦,١٢
٤٣٥,٧١٠	٤٤١,٨٠٤	٣,٥٤
٤٢٨,٥٩٣	٤٣٦,٧٢٦	٣,٥٠
٤٢٥,٤٥٠	٤٢٦,٠٨٤	٣,٤١
٤١٧,٥٨٦	٤١٥,٥٧٢	٣,٣٣
٤٠٨,٢٦٠	٤٠٩,٤٠٤	٣,٢٨
٤٠٥,٢٥٠	٤٠٧,٢٠٨	٣,٢٦
٣٨٧,٠٠٠	٣٩٨,٨٨١	٣,١٩
٢٩٤,١٢٥	٣٢٨,٩٣٣	٢,٦٣
٣٢٢,٥٠٠	٣٢٢,٣٠٥	٢,٥٨
٣٠٥,٩٥٥	٣٠٨,٧٦٩	٢,٤٧
٢٦٠,٦٢٥	٢٦١,٣٦٣	٢,٠٩
٢٥٠,٨٦٣	٢٥٢,٠٩٤	٢,٠٢
٢٢٨,٧٥٠	٢٤٧,٩٣٣	١,٩٩
٢٣١,٠٠٠	٢٣٤,٠١٤	١,٨٧
٢٢٨,٥٠٠	٢٢٩,٥٥٦	١,٨٤
٢٢٤,٢٦٠	٢٢٣,٩١٤	١,٧٩
٢٢١,٨٧٨	٢١٨,٤٥٤	١,٧٥
٢١٣,٩٦٠	٢١٨,٢٢٤	١,٧٥
٢١٢,٠٦٠	٢١٣,١٧٢	١,٧١
٢٠٨,٥٠٠	٢٠٩,٢٢٢	١,٦٨
٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,١٨٢	١,٦٧
٢٠٥,٣٠٠	٢٠٧,٣٨٤	١,٦٦
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٢٢٢	١,٦٦
٢٠٦,١٢٠	٢٠٦,٠٣٦	١,٦٥
٢٠٣,٩٧٨	٢٠٢,٩٥٨	١,٦٣
١٤٧,٩٧٦	١٥٣,٦٨٧	١,٢٣
٢٩,٠٠٠	٤٢,٦٩٤	٠,٣٤
١١,٨٢١,٩٠٨	١١,٩٨٧,٣٠٥	٩٦,٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٦٥	٤,٠٠
١٢,٣٢١,٩٠٨	١٢,٤٨٧,٣٧٠	١٠٠,٠٠

غير مدرجة

إدارة السيولة الإسلامية الدولية ٢
الإجمالي

صندوق الجزيرة للصكوك
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. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

اتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدفع الصندوق لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ اتعاب الإدارة بمعدل سنوي ٠,٦٥٪ من صافي موجودات (حقوق الملكية) الصندوق العائدة لحاملي الوحدات في كل تاريخ تقييم، كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي نفقات أخرى متكبدة بالنيابة عن الصندوق مثل تعويضات مجلس الإدارة وتعويض هيئة الرقابة الشرعية وغيرها من الرسوم المماثلة. لا يتوقع أن تتجاوز هذه النفقات معدل سنوي قدره ٠,٥٪ من قيمة أصول الصندوق الصافية (حقوق الملكية) المحسوبة على أساس يومي.

العمليات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السنة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة	١١٠,٢٥٤
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	رسوم بنكية	٢٣٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافاة المجلس	١,٩٢٩

تم الاكتتاب بوحدات معينة من الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق وصناديق أخرى ويديرها مدير الصندوق، وتفصيلها كما يلي:

يكتب مدير الصندوق بوحدات معينة من الصندوق، وتفصيلها كالتالي:

الطرف ذو علاقة وطبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
مدير الصندوق الجزيرة المالية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

(بالعدد)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	٣,٤٦٣	-
نورث ترست السعودية	أمين الصندوق	نقد محتفظ به	١,٣٥٠,٠٩٨	٨١٠,٧٤١
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة مستحقة	٦٠٠,٠٩٩	٢٤,٤٩٥
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	*مكافاة مستحقة	١,٩٢٨	٢,١٣٣

*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى في قائمة المركز المالي الأولية.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

٧. معاملات الوحدات

يتم تلخيص المعاملات في الوحدات للفترة كما يلي:

الفترة من ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠ م (تاريخ البدء) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(بالعدد)		
-	١٣١,٤٠٤	الوحدات في بداية الفترة
١٣١,٥٢٦	٢٠٦,١١٩	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١٢٢)	(٩,٤٩٠)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٣١,٤٠٤	١٩٦,٦٢٩	صافي التغير في الوحدات
١٣١,٤٠٤	٣٢٨,٠٣٣	الوحدات في نهاية الفترة

٨. الربح من صافي الاستثمارات المرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(١٢,٣٢٥)	ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
٦,٣٥٦	خسارة محققة من استبعاد استثمارات
(٥,٩٦٩)	

٩. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
-	١,٣٥٣,٥٦١	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٣١,٧٤٦,٨٣٤	-	النقد وما في حكمه
٣١,٧٤٦,٨٣٤	١,٣٥٣,٥٦١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٠٩٩	٦٠,٠٩٩	الإجمالي
٥٧,١٦٢	٥٧,١٦٢	أتعاب الإدارة المستحقة
١١٧,٢٦١	١١٧,٢٦١	مستحقات أخرى
		الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
-	٨١٠,٧٤١	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
١٢,٤٨٧,٣٧٠	-	النقد وما في حكمه
-	٩٠,٨٩٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٤٨٧,٣٧٠	٩٠١,٦٣١	عمولة دخل خاصة مستحقة
٢٤,٤٩٥	٢٤,٤٩٥	الإجمالي
٢٧,٥٦٢	٢٧,٥٦٢	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٢,٠٥٧	٥٢,٠٥٧	مستحقات أخرى
		الإجمالي

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

١. إدارة المخاطر المالية

يتمثل الهدف من الصندوق بالحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من استمرارية توفير عوائد عالية لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لهم.

يتعرض الصندوق بسبب أنشطته لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناءً على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالية تعرضه للمخاطر و فلسفة إدارة المخاطر العامة وهي ملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار. يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المتعددة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الأساليب أدناه.

(١) 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 وتنتشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

لا تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأية مخاطر صرف العملات الأجنبية لأن الدولار الأمريكي ثابت مقابل الريال السعودي وبالتالي لا توجد تقلبات بين أسعار الصرف.

(٢) مخاطر معدل العمولة

تتمثل مخاطر أسعار العمولة في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية للتقسيم الثابتة بسبب التغيرات في أسعار عمولة السوق.

يقوم فريق إدارة المحفظة التابع لمدير الصندوق بمراقبة التعرض للمخاطر على أساس يومي. إذا كانت مخاطر أسعار العمولة لا تتفق مع شروط وأحكام الصندوق، فإن مدير الصندوق مطالب بإعادة توازن المحفظة خلال فترة زمنية معقولة من كل تحديد لمثل هذا الحدوث.

التعرض

فيما يلي تفصيل للاستثمارات بناءً على نوع معدل العمولة على الصكوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المعدل الثابت
المبالغ بالدولار الأمريكي %	المبالغ بالدولار الأمريكي %	
١٠٠	١٠٠	
١٢,٤٨٧,٣٧٠	٣١,٧٤٦,٨٣٤	

(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.

ب) مخاطر الائتمان

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

سياسة صندوقها للدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الطيبة. يسعى الصندوق لحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقدية وما في حكمها، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة الأخرى. يتم إيداع النقد في الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية مرموقة؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للأصول الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

١٠. إدارة 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، أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. تم جدولة الأرصدة المصرفية مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسات المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
النقدية وما في حكمها غير مصنفة	١,٣٥٠,٠٩٨	٨١٠,٧٤١
تصنيفات صكوك		
١ ا	١,٩٠٣,٦٨٠	٢,٥٥٢,٣٩٠
ب ا ا	٦,٣٣٨,٣٨٨	٢,٥٤٣,١٣٤
ب ا ا	٨٦٣,٣٣٦	١,٠٣٢,١٩٩
ا	-	٨٤٤,٢٤٦
ب ب ب	-	٧٦٤,٤١٨
ب ا ا	٤,٠٥٦,٥٠٣	٦٧٠,٧٤٠
ب ا	٦,٠٧٦,٢٦٢	٤٦٩,٥٤٥
ب ب	-	٤٤١,٨٠٤
ب ا	٤,٨٦٩,٣٠٦	٤٢٦,٠٨٤
ا ا ا	-	٣٥٩,٧٢٣
ب ا	٨١٣,٢٣٦	٣٢٨,٩٣٣
- ا ا	-	٢١٨,٤٥٤
ب ا ب	-	٢١٨,٢٢٤
ب ا ا	١,٤٨٥,٧٨٦	٢٠٩,٢٢٢
ا	-	٢٠٧,٣٨٤
ب ب	١,٠٠٨,٠٩٠	٢٠٢,٩٥٨
ب ا ا	-	٤٢,٦٩٤
ب ب	٤٥١,٣١٦	-
ا ا ا	٥٠٤,٨٠٥	-
غير مصنفة	٣,٣٧٦,١٢٦	٩٥٥,٢١٨
	٣١,٧٤٦,٨٣٤	١٢,٤٨٧,٣٧٠

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 الذمم الدائنة والتي من المتوقع ان يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة الموجودات والمطلوبات.

يقوم الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على اساس منتظم لضمان وجود اموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشونها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ج) مخاطر السيولة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٣٥٣,٥٦١	-	١,٣٥٣,٥٦١	النقدية وما في حكمها
٣١,٧٤٦,٨٣٤	-	٣١,٧٤٦,٨٣٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
٩,٣١١	-	٩,٣١١	من خلال الربح أو الخسارة
			مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة
			أخرى
٣٣,١٠٩,٧٠٦	-	٣٣,١٠٩,٧٠٦	إجمالي الموجودات
٦٠,٠٩٩	-	٦٠,٠٩٩	أتعاب إدارة مستحقة
٥٧,١٦٢	-	٥٧,١٦٢	مستحقات أخرى
١١٧,٢٦١	-	١١٧,٢٦١	إجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٨١٠,٧٤١	-	٨١٠,٧٤١	النقدية وما في حكمها
١٢,٤٨٧,٣٧٠	-	١٢,٤٨٧,٣٧٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
٩٠,٨٩٠	-	٩٠,٨٩٠	من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٣٨٩,٠٠١	-	١٣,٣٨٩,٠٠١	دخل من عمولة خاصة مستحقة
			إجمالي الموجودات
٢٤,٤٩٥	-	٢٤,٤٩٥	أتعاب إدارة مستحقة
٢٧,٥٦٢	-	٢٧,٥٦٢	مستحقات أخرى
٥٢,٠٥٧	-	٥٢,٠٥٧	إجمالي المطلوبات

د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

صندوق الجزيرة للصكوك
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. تكدير 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:

- المستوى ١ - أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ - هي منخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ - هي منخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

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

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

الإجمالي	٢	١	٣	الإجمالي
٣١,٧٤٦,٨٣٤	-	٣١,٧٤٦,٨٣٤	-	٣١,٧٤٦,٨٣٤
١٢,٤٨٧,٣٧٠	-	١١,٩٨٧,٣٠٥	٥٠٠,٠٦٥	١٢,٤٨٧,٣٧٠

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، يحدد الصندوق التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المنخلات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال السنة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أداة مالية أخرى مثل النقد في البنك، وهو أصل مالي قصير الأجل تقارب قيمته الدفترية قيمته العادلة، بسبب طبيعته قصيرة الأجل وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. بالنسبة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية هي تقريب للقيمة العادلة.

١٢. توزيعات الأرباح

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة للصندوق لتوزيع الأرباح في نهاية يونيو وديسمبر من كل عام، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع الأرباح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٤٥٩,٣٠٥ ريال سعودي لمالكي الوحدات.

١٣. الأحداث اللاحقة بعد تاريخ 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.

صندوق الجزيرة للصكوك
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)

١٤ . آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٨ 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.

١٥ . اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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