

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(مدار من شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
مدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الدخل الشامل الأولية، والقائمة للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية والقائمة التدفقات النقدية الأولية 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. 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 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: ٢ صفر ١٤٤٣هـ

الموافق: ٩ سبتمبر ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية



صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٤,٩٥٥,٣٣٨	١٥٠,١٠٧,٩٨١	٤	الموجودات
٣٤	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٩٥٥,٣٧٢	١٥٠,١٠٧,٩٨١		مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات
٥٩,٥٥٧	٥٣,٥٤٩		المطلوبات
٥٩,٥٥٧	٥٣,٥٤٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
٤٤,٨٩٥,٨١٥	١٥٠,٠٥٤,٤٣٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٥٨,٧٤٤	١,١٦١,٦٥٣	٦	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٢٥,١٥	١٢٩,١٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٠١,٩٠٠	٢,٣٦٨,٦٧٢	٧	الدخل
			صافي الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٢٨٨	٥٥,٨٥٩		دخل توزيعات أرباح
١١٩,١٨٨	٢,٤٢٤,٥٣١		
٦٦,٥٣٣	٨٨,٢٨٧		المصروفات
			مصروفات أخرى
٦٦,٥٣٣	٨٨,٢٨٧		
٥٢,٦٥٥	٢,٣٣٦,٢٤٤		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٢,٦٥٥	٢,٣٣٦,٢٤٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص 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 بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٧,٠٨١,٦٣٢	٤٤,٨٩٥,٨١٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٥٢,٦٥٥	٢,٣٣٦,٢٤٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢٢,٠٥٢,٦٢٥	١١٧,٥٤٦,١٤٢	إصدار وحدات
(١٩,٧٩٢,٨٨٦)	(١٤,٧٢٣,٧٦٩)	إسترداد وحدات
٢,٢٥٩,٧٣٩	١٠٢,٨٢٢,٣٧٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٣٩,٣٩٤,٠٢٦	١٥٠,٠٥٤,٤٣٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة 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
٥٢,٦٥٥	٢,٣٣٦,٢٤٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي دخل الفترة		
تعديلات على:		
٧٠٩,١٨١	(١٢,٥٦٢,٨٣٦)	٧
- صافي (الدخل) / الخسارة غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٧٦١,٨٣٦	(١٠,٢٢٦,٥٩٢)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٤,٤٣٥,١٣١)	(٩٢,٥٨٩,٨٠٧)	
١,٣٢٧,٠٤٢	-	
مدفوعات مقدمة مقابل شراء استثمارات		
(٢,٥٩٨)	٣٤	
مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى		
٥٧,٩٥٠	(٦,٠٠٨)	
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		
(٢,٢٩٠,٩٠١)	(١٠٢,٨٢٢,٣٧٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المحصل من إصدار وحدات		
٢٢,٠٥٢,٦٢٥	١١٧,٥٤٦,١٤٢	
إسترداد وحدات		
(١٩,٧٩٢,٨٨٦)	(١٤,٧٢٣,٧٦٩)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		
٢,٢٥٩,٧٣٩	١٠٢,٨٢٢,٣٧٣	
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
(٣١,١٦٢)	-	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٣١,١٦٢	-	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
-	-	

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

صندوق استثماري خاص مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة لإنشاء الصندوق بموجب خطابها رقم ٥/٧٠٢ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣ م). بدأ الصندوق عملياته في ٩ مارس ٢٠١٣ م.

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

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق، يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق كأمانة لدى شركة نورثرن ترست (أمين الحفظ). يخضع الصندوق للأئحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة سوق المال في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها ("الأئحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق إلى ١ مارس ٢٠٢١ م)، مع تحديد متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت الأئحة المعدلة حيز التنفيذ في ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢ أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة من تحويل العملات المشمولة في قائمة الدخل الشامل الأولية.

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

٣,١ التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم تطبيقها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الافتراضات والتقديرات المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر بدورها على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣,٢,١ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهريّة قد تلقي بالشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

٤ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مما يلي:

كفا في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	% من القيمة العادلة
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	٥٣,٢٩٠,٦١١	٥٣,٢٩٠,٦١١	٣٥,٥٠
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	٢,٦٤٧,٢٥١	٩,٩٢٧,١٩٠	٦,٦١
صندوق الجزيرة المحلي	٥,١٠١,٤١١	٥,١٠١,٤١١	٣,٤٠
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	٥,٠١٤,٦١٠	٥,٠١٤,٦١٠	٣,٣٤
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	١,٣١٩,١٢٦	٤,٩٤٦,٧٢٣	٣,٣٠
صندوق الجزيرة للأسهم الآسيوية	١,٢٧٦,١٣٠	٤,٧٨٥,٤٨٨	٣,١٩
	٦٨,٦٤٩,١٣٩	٨٣,٠٦٦,٠٣٣	٥٥,٣٤
صناديق أخرى			
صندوق رياض المالية للمرابحة	٥٣,٥٢١,٣٩١	٥٣,٥٢١,٣٩١	٣٥,٦٦
صندوق فالكم للمرابحة	١٣,٥٢٠,٥٥٧	١٣,٥٢٠,٥٥٧	٩,٠٠
	١٣٥,٦٩١,٠٨٧	١٥٠,١٠٧,٩٨١	%١٠٠

كفا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	% من القيمة العادلة
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	١٤,٧٦٣,٥٩٢	١٤,٩٦٢,٣٨٤	٣٣,٨٠
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	١,٣٧٢,٨١٦	١,٦١٩,٤٧٠	٣,٦٠
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	١,٣٦٣,١٥٩	١,٥١٩,٧١٨	٣,٣٨
صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة	١,١٩٧,٣٧٩	١,٤٨١,٨١٢	٣,٣٠
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	١,٢٢٤,٣٨٤	١,٤١١,٤٦٣	٣,١٤
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	١,٢٩٧,٥١٣	١,٤٠٧,٥٥١	٣,١٣
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	١,٠٩٦,٢٦٦	١,٤٠٣,٣٦٣	٣,١٢
	٢٢,٣١٥,١٠٩	٢٣,٨٠٥,٧٦١	٥٢,٩٥
صناديق أخرى			
صندوق فالكم للمرابحة	١٦,٦٠٩,٣٩٥	١٦,٩٣١,٨٦٣	٣٧,٦٦
صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي	٤,١٧٦,٧٧٦	٤,٢١٧,٧١٤	٩,٣٩
	٤٣,١٠١,٢٨٠	٤٤,٩٥٥,٣٣٨	%١٠٠

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

٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والرسوم الأخرى

وفقاً للشروط والأحكام المعدلة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٨م، لم يتم تحميل أي أتعاب إدارة على الصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا يوجد)

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

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

قيمة الوحدات المملوكة كما في		قيمة المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
-	-	١١,٨٠٣	١١,٩٠١	مكافآت مجلس الإدارة	الجزيرة للأسواق المالية
١٤,٩٦٢,٣٨٤	٥٣,٢٩٠,٦١١	٦,٨٩٧,٣٨٢	٥٤,٢٦١,٤٤٠	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
١,٥١٩,٧١٨	٤,٩٤٦,٧٢٣	(٦,٨٨٤,١٢٦)	(١,١١١,٨١٦)	وحدات مستردة	صندوق الجزيرة للأسهم الأوربية
		١٨١,٦٩٨	٤,٧٩١,٢٠٢	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
		(١١٠,٥٢٩)	(١٨٦,٩١١)	وحدات مستردة	
١,٤٠٧,٥٥١	٥,٠١٤,٦١٠	١٧,٢٨٨	٥٥,٨٥٩	توزيعات أرباح	صندوق الجزيرة المحلي
		٩٤٥,٠٥٢	٢,٧٢٨,٤٤٣	إشتراك وحدات	
		(٤٥٢,٨٤٧)	(٢١٠,٦٤٥)	وحدات مستردة	صندوق الجزيرة العالمية
		-	-	توزيعات أرباح	
	٥,١٠١,٤١١	-	٤,٦٥٤,٧٥٥	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
		-	(٢٤٣,٣٨٧)	وحدات مستردة	
١,٦١٩,٤٧٠	١٦,١١٣,٥٨٥	١٩٧,٠٣٧	١٠,٠٧٦,٦٦٤	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
		(١٢٥,٤٨٤)	(٧٤٠,٢٢٩)	وحدات مستردة	
١,٤٨١,٨١٢	-	١٧٩,٣٣٠	-	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
		(١١٣,١٠٤)	(١,٤٨١,٨١٢)	وحدات مستردة	
١,٤١١,٤٦٣	-	٨٤٧,٢١٢	-	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الآسيوية
		(٤٤٥,٤٤٩)	(١,٤١١,٤٦٣)	وحدات مستردة	
-	٤,٧٨٥,٤٨٨	-	٥,١٣٤,٣٠٣	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
		-	(١٨٩,٢١٣)	وحدات مستردة	
١,٤٠٣,٣٦٣	-	١٧٣,٠٥٤	-	إشتراك وحدات	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
		(١١٣,٦٢٥)	(١,٤٠٣,٣٦٣)	وحدات مستردة	

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

٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
جهة شقيقة شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	١١٤,٠٨٠	٩٢,٩٢٥

٦ معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

الوحدات في بداية الفترة / السنة وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة وحدات مستردة خلال الفترة / السنة صافي التغير في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
	٣٥٨,٧٤٤	٣١٠,١٦٤
	٩١٨,٠٣١	٢٤٦,٣٠٣
	(١١٥,١٢٢)	(١٩٧,٧٢٣)
	٨٠٢,٩٠٩	٤٨,٥٨٠
	١,١٦١,٦٥٣	٣٥٨,٧٤٤

٧ صافي الدخل / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الدخل / (خسارة) غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات (الخسارة) / الدخل المحقق من استبعاد الاستثمارات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
	١٢,٥٦٢,٨٣٦	(٧٠٩,١٨١)
	(١٠,١٩٤,١٦٤)	٨١١,٠٨١
	٢,٣٦٨,٦٧٢	١٠١,٩٠٠

٨ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي	-	١٥٠,١٠٧,٩٨١
المطلوبات كما في قائمة المركز المالي	-	١٥٠,١٠٧,٩٨١
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى الإجمالي	٥٣,٥٤٩	-
	٥٣,٥٤٩	-

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

٨ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٤٤,٩٥٥,٣٣٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٩٥٥,٣٣٨	-	الإجمالي

المطلوبات كما في قائمة المركز المالي

-	٥٩,٥٥٧	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
-	٥٩,٥٥٧	الإجمالي

٩ 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 قدرًا 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

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية. لا يتعرض الصندوق لمخاطر صرف العملات الأجنبية حيث أن جميع معاملاته تتم بالريال السعودي.

ب معدل مخاطر العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات القسيمة الثابتة بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

لا يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العمولة، حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية كبيرة تحمل معدلات عمولة متغيرة.

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

٩ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق

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 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 قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	
١٤٩,٦٢٤	٪١ -/+	٥٣٢,٩٠٦	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
١٦,١٩٥	٪١ -/+	٩٩,٢٧٢	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	٪١ -/+	٥١,٠١٤	٪١ -/+	
١٤,٠٧٦	٪١ -/+	٥٠,١٤٦	٪١ -/+	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
١٥,١٩٧	٪١ -/+	٤٩,٤٦٧	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
-	٪١ -/+	٤٧,٨٥٥	٪١ -/+	
١٤,٠٣٤	٪١ -/+	-	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
١٤,٨١٨	٪١ -/+	-	٪١ -/+	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
١٤,١١٥	٪١ -/+	-	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صناديق أخرى				
-	٪١ -/+	٥٣٥,٢١٤	٪١ -/+	صندوق الرياض للمرابحة
١٦٩,٣١٩	٪١ -/+	١٣٥,٢٠٦	٪١ -/+	صندوق فالكلم للمرابحة
٤٢,١٧٧	٪١ -/+	-	٪١ -/+	صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي

ح مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته لأداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. لا يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

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

٩ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

خ 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 تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
١٥٠,١٠٧,٩٨١	-	١٥٠,١٠٧,٩٨١
١٥٠,١٠٧,٩٨١	-	١٥٠,١٠٧,٩٨١
٥٣,٥٤٩	-	٥٣,٥٤٩
٥٣,٥٤٩	-	٥٣,٥٤٩

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إجمالي الموجودات

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٤٤,٩٥٥,٣٣٨	-	٤٤,٩٥٥,٣٣٨
٤٤,٩٥٥,٣٣٨	-	٤٤,٩٥٥,٣٣٨
٥٩,٥٥٧	-	٥٩,٥٥٧
٥٩,٥٥٧	-	٥٩,٥٥٧

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إجمالي الموجودات

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

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

٩ 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.

١٠ 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 إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.
- يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ٢.

تتكون تقنية التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة من أموال الجهة المستثمر فيها والتي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنك تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية 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 المتنوع المتحفظ
صندوق استثماري خاص مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

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

١٢ آخر يوم للتقييم

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

١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٢١ م.