

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

2	تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات
3	قائمة المركز المالي الأولية
4	قائمة الدخل الشامل الأولية
5	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
6	قائمة التدفقات النقدية الأولية
15-7	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(1/1)

إلى السادة/ مالكي صندوق الجزيرة للأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في 30 يونيو 2022 م ، والقوائم الأولية للدخل الشامل ، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى مالكي الوحدات ، والتدفقات 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 للمعيار الدولي للمحاسبة الدولي (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: 477

24 محرم 1444 هـ

22 أغسطس 2022

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
85,953,364	31,229,745	4	النقدية وشبه النقدية
494,436,681	548,561,304	5	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
165,724	322,095		توزيعات أرباح مستحقة
8,386	2,898		مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
580,564,155	580,116,042		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
2,522,395	2,884,780	6	أتعاب إدارة مستحقة
1,337,191	1,335,822		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
164,305	423,606		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
4,023,891	4,644,208		إجمالي المطلوبات
576,540,264	575,471,834		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
922,114	880,289	7	الوحدات مصدرة (بالعدد)
625.23	653.73		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
الدخل			
120,759,986	25,555,883	8	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,944,329	6,591,916		دخل توزيعات الأرباح
126,704,315	32,147,799		
المصروفات			
3,792,485	5,542,634	6	أتعاب الإدارة
103,904	147,804		أتعاب الحفظ
164,231	52,163		مصروفات أخرى
4,060,620	5,742,601		
122,643,695	26,405,198		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
122,643,695	26,405,198		اجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
394,551,992	576,540,264	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
122,643,695	26,405,198	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
50,440,687 (38,784,918) 11,655,769	110,665,253 (138,138,881) (27,473,628)	اصدار الوحدات استرداد الوحدات صافي التغير من معاملات الوحدات
528,851,456	575,471,834	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
122,643,695	26,405,198	صافي الدخل للفترة
(62,291,770)	18,854,575	التعديلات على:
60,351,925	45,259,773	- الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(74,176,827)	(72,979,198)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
474,310	(156,371)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(14,789)	5,488	توزيعات أرباح مستحقة
435,325	362,385	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
48,868	259,301	أتعاب إدارة مستحقة
(12,881,188)	(27,248,622)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
50,440,687	110,665,253	متحصلات من إصدار وحدات
(38,940,550)	(138,140,250)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق *
11,500,137	(27,474,997)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(1,381,051)	(54,723,619)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
4,135,343	85,953,364	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
2,754,292	31,229,745	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
معلومات إضافية		
155,632	1,335,822	*مستحق لحاملي الوحدات مقابل الإسترداد

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

1. 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 7720/5 بتاريخ 12 محرم 1431 هـ (الموافق: 29 ديسمبر 2009م). بدأ الصندوق عملياته في 4 ديسمبر 1999م.

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 العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق في عهدة شركة نورثرن ترست ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427 هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في تاريخ 16 شعبان 1437 هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في 17 رجب 1442 هـ (الموافق 1 مارس 2021م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من 19 رمضان 1442 هـ (الموافق 1 مايو 2021م).

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022م.

2-2 أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

لا يملك الصندوق دورة تشغيله محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

2-3 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية 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 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 وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات يتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3-1 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في 2022م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات ، إن طبقت.

3-2 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية التالية والتي تعتبر جوهرية لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

3-2-1 الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. النقدية وشبه النقدية

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
1,702,965	547,994	6, 1-4	نقد لدي البنك
84,250,399	30,681,751		نقد لدى أمين الحفظ
85,953,364	31,229,745		

4-1 الأرصدة النقدية محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح 1)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

4-2 يتم إيداع هذه الأموال لدى أمين الحفظ (إيضاح 1).

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

5. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:

القطاعات الصناعية			30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
	التكلفة	القيمة العادلة	%		
البنوك	217,316,782	214,427,100	39.09		
المواد الأساسية	93,702,650	82,713,382	15.08		
الاتصالات	64,822,851	54,168,494	9.87		
التطبيقات وخدمات التقنية	27,647,239	30,146,869	5.50		
تجزئة الأغذية	30,683,633	29,165,867	5.32		
تجزئة السلع الكمالية	29,377,818	28,587,789	5.21		
خدمات ومعدات الرعاية الصحية	23,916,219	26,356,586	4.80		
أخرى	79,948,686	82,995,217	15.13		
الإجمالي	567,415,878	548,561,304	100.00		

القطاعات الصناعية			31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		
	التكلفة	القيمة العادلة	%		
البنوك	79,740,008	136,942,883	28.02		
المواد الأساسية	104,535,144	95,597,988	19.56		
الاتصالات	50,744,284	53,027,060	10.85		
تجزئة السلع الكمالية	27,198,018	23,081,795	4.72		
الخدمات الاستهلاكية	17,080,622	22,474,492	4.60		
خدمات ومعدات الرعاية الصحية	13,937,554	22,140,363	4.53		
المرافق العامة	18,206,958	21,079,843	4.31		
أخرى	138,008,463	114,413,406	23.41		
الإجمالي الفرعي	449,451,051	488,757,831	100.00		
الاكتتاب العام الأولي	5,678,850	5,678,850	-		
الإجمالي	455,129,901	494,436,681	100.00		

1-5 تشمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمار في الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 6).

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

بالنسبة للخدمات الإدارية، يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته 1.50 % من صافي موجودات الصندوق العائدة لحاملي الوحدات، وفي كل تاريخ تقييم كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة و مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة.

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.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارية	5,542,634	3,792,485
		الأسهم المشتراة خلال الفترة	950,365	25,143,603
		الأسهم المستبعدة خلال الفترة	741,230	(30,798,760)
بنك الجزيرة	جهة شقيقه	(الخسارة) / الربح غير المحقق خلال الفترة	(2,092,189)	3,622,774
		الربح المحقق خلال الفترة	2,751,048	5,005,683
		دخل توزيعات الارباح	365,770	-
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	7,979	7,934

تمتلك إحدى الشركات التابعة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها ويديرها مدير الصندوق وحدات مشتركة في الصندوق ، وتفاصيل الوحدات القائمة كما في نهاية الفترة / نهاية العام كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة وطبيعة العلاقة والوحدات القائمة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
جهات شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	550,262	579,975
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع الجسور	97,612	51,457
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتوازن	20,029	13,736
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتحفظ	17,551	11,679

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	547,994	1,702,965
		استثمارات مدرجة بالقيمه العادلة من خلال الربح والخسارة	35,389,832	26,592,562
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	2,884,780	2,193,391
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	23,934	15,956

* مصنفة في قائمة المركز المالي الأولية تحت بند مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

7. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
(عدد الوحدات)	
848,406	922,114
217,232	150,201
(143,624)	(192,026)
73,707	(41,825)
922,114	880,289

الوحدات في بداية الفترة / السنة
الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
صافي التغير في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة / السنة

8. صافي ربح الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
62,291,770	(18,854,575)
58,468,216	44,410,458
120,759,986	25,555,883

(خسارة)/ ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
ربح محقق من استبعاد الاستثمارات

9. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
-	31,229,745	النقدية وشبه النقدية
548,561,304	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	2,898	مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
-	322,095	
548,561,304	31,554,738	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
-	85,953,364	النقدية وشبه النقدية
494,436,681	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	8,386	مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
-	165,724	توزيعات أرباح مستحقة
494,436,681	86,127,474	الإجمالي

تم قياس جميع المطلوبات المالية كما في 30 يونيو 2022م (31 ديسمبر 2021م) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. إدارة المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ تم شرح هذه الطرق أدناه

أ- مخاطر السوق

1) 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.

جميع الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق بالريال السعودي وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبي

2) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد الفائدة الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

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

3) 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 بشكل أساسي 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، لدى الصندوق استثمارات في أوراق مالية مدرجة.

التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة ، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	
1,369,429-/+	%1-/+	2,144,271-/+	%1-/+	البنوك
955,980-/+	%1-/+	827,134-/+	%1-/+	المواد الأساسية
530,271-/+	%1-/+	541,685-/+	%1-/+	الإتصالات
-	%1-/+	301,469-/+	%1-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
-	%1-/+	291,659-/+	%1-/+	تجزئة الأغذية
230,818-/+	%1-/+	285,878-/+	%1-/+	تجزئة السلع الكمالية
221,404-/+	%1-/+	263,566-/+	%1-/+	خدمات ومعدات الرعاية الصحية
1,144,134-/+	%1-/+	829,952-/+	%1-/+	أخرى
224,745-/+	%1-/+	-	%1-/+	الخدمات الاستهلاكية
210,798-/+	%1-/+	-	%1-/+	المرافق العامة

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، والتي تتمثل في احتمال أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزاماته.

سياسة صندوقها للدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الجيدة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقدية وشبه النقدية، وتوزيعات الأرباح المستحقة. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للأصول الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقدية وشبه النقدية للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة النقد وشبه النقدية جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
1,702,965	547,994	النقدية وشبه النقدية
84,250,399	30,681,751	ب ب ب+ غير مصنف

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. 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، 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 الأولية.

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.

30 يونيو 2022م
(غير مراجعة)

أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
31,229,745	-	31,229,745
548,561,304	-	548,561,304
322,095	-	322,095
2,898	-	2,898
580,116,042	-	580,116,042
2,884,780	-	2,884,780
1,335,822	-	1,335,822
423,606	-	423,606
4,644,208	-	4,644,208

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مستحقة
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
إجمالي الموجودات

أتعاب إدارة مستحقة
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

31 ديسمبر 2021م
(مراجعة)

أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
85,953,364	-	85,953,364
494,436,681	-	494,436,681
165,724	-	165,724
8,386	-	8,386
580,564,155	-	580,564,155
2,193,391	-	2,193,391
1,337,191	-	1,337,191
389,998	-	389,998
3,920,580	-	3,920,580

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مستحقة
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
إجمالي الموجودات

أتعاب إدارة مستحقة
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الانتماء والسيولة والعملات والسوق المخاطر 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 لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

11. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى 1 هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى 2 هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى 3 هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى 1، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى 1.

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 النقدية وشبه النقدية 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.

12. الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك أي أحداث جوهرية بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب في رأي الإدارة الإفصاح أو التعديل عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

13. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو 30 يونيو 2022م (2021م: 30 ديسمبر 2021م).

14. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في 23 محرم 1444هـ (الموافق 21 أغسطس 2022م).