

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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 لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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 (الخسارة الشاملة) / 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

(١ / ١)

إلى السادة/ مالي صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة (الصندوق) والذي تديره شركة الجزيرة المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية (للخسارة) / الدخل 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 المحاسبية الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

١٠ صفر ١٤٤٤ هـ

٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

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

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 لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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
19,004	2,165,514		النقدية وشبه النقدية
227,902,593	170,184,563	4	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	2,539,041		مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
227,921,597	174,889,118		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	356,219	5	أتعاب إدارة مستحقة
-	4,845,136		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
74,245	145,788		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
74,245	5,347,143		إجمالي المطلوبات
227,847,352	169,541,975		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
1,746,093	1,361,132	6	الوحدات مصدره (بالعدد)
130.49	124.56		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة (الخسارة الشاملة) / 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	
			<u>الدخل</u>
2,368,672	(9,966,599)	7	صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
55,859	1,048,343		دخل توزيعات الأرباح
-	372,612		دخل آخر
2,424,531	(8,545,644)		
			<u>المصروفات</u>
-	356,219	5	أتعاب الإدارة
-	36,705		أتعاب الحفظ
88,287	37,672		مصروفات أخرى
-	104,407		خسائر صرف عملات أجنبية
88,287	535,003		
2,336,244	(9,080,647)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
2,336,244	(9,080,647)		اجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة

صندوق عام 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)	
44,895,815	227,847,352	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
2,336,244	(9,080,647)	اجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
117,546,142	37,720,500	اصدار الوحدات
(14,723,769)	(86,945,230)	استرداد الوحدات
102,822,373	(49,224,730)	صافي التغير من معاملات الوحدات
150,054,432	169,541,975	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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:
2,336,244	(9,080,647)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة التعديلات على:
(12,562,836)	8,012,688	7	- الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(10,226,592)	(1,067,959)		
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(92,589,807)	49,705,342	7.4	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
34	(2,539,041)		مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
-	356,219	5	أتعاب إدارة مستحقة
(6,008)	71,543		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(102,822,373)	46,526,104		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
117,546,142	37,720,500		متحصلات من إصدار وحدات
(14,723,769)	(82,100,094)		إسترداد وحدات، صافي من المستحق
102,822,373	(44,379,594)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
-	2,146,510		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
-	19,004	5	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	2,165,514	5	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			معلومات إضافية
-	4,845,136		مستحق لحاملي الوحدات مقابل الإسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة

صندوق عام 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 لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم 702/5 بتاريخ 1 ربيع الثاني 1434 هـ (الموافق 12 فبراير 2013م). بدأ الصندوق عملياته في 9 مارس 2013م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق هو تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في الأوراق المالية الاستثمارية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية في الاقتصادات الناشئة لتحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق ، والذي ينعكس في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى كل وحدة

مدير الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية ، ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق في عهدة شركة نورثرن ترست ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للائحة 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 من خلال الربح والخسارة.

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.

3-2 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 لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة

صندوق عام 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

1-3 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.

2-3 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.

1-2-3 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 الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)			اسم الصندوق
%	القيمة العادلة	التكلفة	
			الصناديق التي يديرها مدير الصندوق
40.53%	68,973,039	73,107,602	صندوق الجزيرة للصكوك
36.11%	61,448,316	61,038,524	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
12.17%	20,719,560	24,754,074	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
6.86%	11,673,052	11,986,582	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
95.67%	162,813,967	170,886,782	
			صناديق أخرى
4.33%	7,370,595	7,310,469	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي
100.00%	170,184,562	178,197,251	الإجمالي

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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)

4. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

اسم الصندوق	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	%
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق				
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	81,021,135	80,551,694		35.55%
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	15,577,875	15,191,273		6.84%
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	7,595,169	7,151,955		3.33%
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	7,799,583	6,784,429		3.42%
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	7,375,551	7,333,254		3.24%
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	7,370,234	6,685,672		3.23%
	126,739,547	123,698,277		55.61%
صناديق أخرى				
صندوق الرياض كابيتال للمرابحة	80,722,680	80,195,840		35.42%
صندوق فالكم للمرابحة	20,440,365	20,237,799		8.97%
الإجمالي	227,902,592	224,131,915		100.00%

5. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

وفقاً للشروط والأحكام المعدلة بتاريخ 17 أبريل 2022م ، يدفع الصندوق أتعاب إدارة تبلغ 0.95% من صافي قيمة أصول الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب على أساس يومي وتدفع على أساس ربع سنوي.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة و مكافآت مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات معدل سنوي قدره 0.5% من قيمة صافي أصول الصندوق المحسوبة على أساس يومي.

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.

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	(356,219)	-
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(11,967)	(11,901)

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	2,165,514	19,004
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	(356,219)	-
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(35,836)	-

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات	قيمة الوحدات المحتفظ بها في
		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	9,015,190	61,448,317
		(29,083,535)	81,021,135
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	1,529,820	-
		(8,319,521)	7,595,169
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	توزيعات الارباح متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	611,862	-
		(10,030,678)	7,799,583
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	21,878,378	20,719,560
		(4,496,651)	15,577,875
صندوق الجزيرة للأسهم الأسواق العالمية الناشئة	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	1,340,141	-
		(7,783,646)	-
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	9,740,462	11,673,052
		(5,788,682)	7,370,234
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	1,714,080	-
		(7,507,714)	14,970,721
صندوق الجزيرة للصبوك	توزيعات الارباح متحصلات من الإشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	1,048,343	-
		87,243,454	68,973,039
		13,689,536	-

تم الاككتاب بوحدهات معينه من الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق ، وتفصيل الوحدات القائمة كما في نهاية الفترة هي كما يلي:

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
151,341	132,590

(عدد الوحدات)

جهة شقيقة

شركة الجزيرة تكافل تعاوني

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
(عدد الوحدات)	
358,744	1,746,093
1,893,677	290,770
(506,328)	(675,731)
1,387,349	(384,961)
1,746,093	1,361,132

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

7. صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
12,562,836	(8,012,688)
(10,194,164)	(1,953,911)
2,368,672	(9,966,599)

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

8. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
170,184,563	-
-	2,539,041
-	2,156,514
170,184,563	4,695,555

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
النقدية وشبه النقدية
الإجمالي

المطلوبات كما في قائمة المركز المالي الأولية

أتعاب إدارة مستحقة
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
227,902,593	-
-	19,004
227,902,593	19,004

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقدية وشبه النقدية
الإجمالي

المطلوبات كما في قائمة المركز المالي

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
الإجمالي

-	74,245
-	74,245

9. 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 متنوعه 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. على الرغم من أن الصندوق لديه محفظة استثمارية بالدولار الأمريكي ، إلا أنه غير معرض للمخاطر الأجنبية حيث أن الدولار الأمريكي ثابت مقابل الريال السعودي.

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 (إيضاح 5).

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 لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام 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)

9. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	
				الصناديق التي يديرها مدير الصندوق
-	%1-/+	689,730	%1-/+	صندوق الجزيرة للصكوك
810,211	%1-/+	614,483	%1-/+	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
155,779	%1-/+	207,196	%1-/+	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
73,702	%1-/+	116,731	%1-/+	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
77,996	%1-/+	-	%1-/+	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
75,952	%1-/+	-	%1-/+	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
73,756	%1-/+	-	%1-/+	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
				صناديق أخرى
-	%1-/+	73,706	%1-/+	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي
807,227	%1-/+	-	%1-/+	صندوق الرياض للمرابحة
204,404	%1-/+	-	%1-/+	صندوق فالكلم للمرابحة

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. لا يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022م.

تصنيفات ائتمانية

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

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
19,004	2,165,514	النقدية وشبه النقدية
-	-	ب ب ب+
-	-	غير مصنف

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة

صندوق عام 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)

9. 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 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)			
الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
170,184,563	-	170,184,563	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,165,514	-	2,165,514	النقدية وشبه النقدية
2,539,041	-	2,539,041	مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى
174,889,118	-	174,889,118	إجمالي الموجودات
4,845,136	-	4,845,136	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
356,219	-	356,219	أتعاب إدارة مستحقة
145,788	-	145,788	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
5,347,143	-	5,347,143	إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2021م (مراجعة)			
الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
227,902,593	-	227,902,593	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
19,004	-	19,004	النقدية وشبه النقدية
227,921,597	-	227,921,597	إجمالي الموجودات
74,245	-	74,245	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
74,245	-	74,245	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.

10. 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 2.

تتكون تقنية التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى 2 من تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من الأموال التي 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 النقدية وشبه 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.

11. 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.

12. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو 29 يونيو 2022م (2021م: 29 ديسمبر 2021م).

13. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في 5 صفر 1444هـ (الموافق 1 سبتمبر 2022م).