

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الفهرس

الصفحات

٢

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٦-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية

(١/١)

إلى السادة / مالكي وحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المنحفظة
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المنحفظة (الصندوق)، المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتمثل 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 المُتخذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلي 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، ونبغاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
التاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١١ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الخبر

هاتف: 966 13 293 3376
فاكس: 966 13 813 3348
ص ب 4656
الرياض 11567

جدة

هاتف: 966 12 652 5383
فاكس: 966 12 652 2894
ص ب 7851
جدة 2454

الرياض

هاتف: 966 11 206 3333
فاكس: 966 11 206 5484
ص ب 9965
الرياض 11567

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة
صندوق عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٢٧,٥٧٥	٦٥,٤٧٣	٤	النقدية وما في حكمها
١٢٩,٢٠١,٥٨٧	٧٣,٩٠٤,٥٦٧	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٥,٣٨٧	٤١,٢٥٠		أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات
٥,٨٥٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة مقابل شراء الاستثمارات
٨٣٨,١٢٢	١,٠٠٨,٤٥٦		مصرفات مدفوعة مقدماً وضمم مدينة أخرى
١٣٦,٠١٢,٦٧١	٧٥,٠١٩,٧٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٣٠,٤٤٦	٢٨٢,٨١٠	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٢,٨٩٢	١٠٢,٤٥٠		استردادات مستحقة
١٥١,١٤٦	١٩٣,٨٣٩		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٠٤,٤٨٤	٥٧٩,٠٩٩		إجمالي المطلوبات
١٣٥,٣٠٨,١٨٧	٧٤,٤٤٠,٦٤٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١,٠٨١,١٠٧	٥٧٤,٥٢٣	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٢٥,١٦	١٢٩,٥٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٩٦٦,٥٩٩)	٣,٣٣٢,٥٧٠	٨	دخل توزيعات الأرباح
١,٠٤٨,٣٤٣	٧٣٧,٤٧٩		دخل آخر
٣٧٢,٦١٢	٦٢٤,٨٨٢		
(٨,٥٤٥,٦٤٤)	٤,٦٩٤,٩٣١		
			المصروفات
(٣٥٦,٢١٩)	(٧٣٩,٦٧٥)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٦,٧٠٥)	(٣٣,٥٧٣)		أتعاب الحفظ
(٣٧,٦٧٢)	(٣٧,٣٠٤)		مصروفات أخرى
(١٠٤,٤٠٧)	(١٢,٥٦٢)		خسائر صرف عملات أجنبية
(٥٣٥,٠٠٣)	(٨٢٣,١١٤)		
(٩,٠٨٠,٦٤٧)	٣,٨٧١,٨١٧		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٩,٠٨٠,٦٤٧)	٣,٨٧١,٨١٧		اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢٧,٨٤٧,٣٥٢	١٣٥,٣٠٨,١٨٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٩,٠٨٠,٦٤٧)	٣,٨٧١,٨١٧	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
التغيرات من معاملات الوحدات:		
٣٧,٧٢٠,٥٠٠ (٨٦,٩٤٥,٢٣٠)	٤٠,٠٥٩,٣٨٣ (١٠٤,٧٩٨,٧٤٠)	إصدار الوحدات
(٤٩,٢٢٤,٧٣٠)	(٦٤,٧٣٩,٣٥٧)	استرداد الوحدات
١٦٩,٥٤١,٩٧٥	٧٤,٤٤٠,٦٤٧	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(٩,٠٨٠,٦٤٧)	٣,٨٧١,٨١٧	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٨,٠١٢,٦٨٨	(٥,٦٣١,٤٠٦)	التعديلات على:
(١,٠٦٧,٩٥٩)	(١,٧٥٩,٥٨٩)	٨ - (الربح) / (الخسارة) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٤٩,٧٠٥,٣٤٢	٦٠,٩٢٨,٤٢٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٤,١٣٧	أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات
-	٥,٨٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة مقابل شراء الاستثمارات
(٢,٥٣٩,٠٤١)	(١٧٠,٣٣٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٣٥٦,٢١٩	(١٤٧,٦٣٦)	أتعاب إدارة مستحقة
٧١,٥٤٣	٤٢,٦٩٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٦,٥٢٦,١٠٤	٦٤,٧٩٧,٦٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٣٧,٧٢٠,٥٠٠	٤٠,٠٥٩,٣٨٣	متحصلات من إصدار وحدات
(٨٢,١٠٠,٠٩٤)	(١٠٤,٨١٩,١٨٢)	استرداد وحدات، صافي من الاسترداد المستحق
(٤٤,٣٧٩,٥٩٤)	(٦٤,٧٥٩,٧٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية		
٢,١٤٦,٥١٠	٣٧,٨٩٨	٤ النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٩,٠٠٤	٢٧,٥٧٥	٤ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٢,١٦٥,٥١٤	٦٥,٤٧٣	
معلومات تكميلية		
٤,٨٤٥,١٣٦	١٠٢,٤٥٠	استردادات مستحقة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات") في الصندوق. مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٧٠٢/٥ 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 ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق هو تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار بشكل أساسي في صناديق أسواق النقد، وبدرجة أقل، في صناديق الأسهم المتنوعة. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، والذي ينعكس في صافي الأصول العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق. وأمين حفظ الصندوق شركة نورثرن ترست سيكوريتيز ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) مفصلاً متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان تاريخ اللائحة المعدلة من 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محددة بوضوح، وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية، وبدلاً من ذلك، تُعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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 صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة من التحويل يتم إدراجها 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في ٢٠٢٣ م 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.

٣-٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة اتخاذ 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 والتي تعتبر جوهرية لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣-٢-١ 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.

٤. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٦٥,٤٧٣	٢٧,٥٧٥
٦٥,٤٧٣	٢٧,٥٧٥

نقد لدى البنوك

٤-١ يتم الاحتفاظ بالنقد لدى البنك في الحسابات الجارية لدى بنك الجزيرة، وهو طرف ذو علاقة (انظر أيضاً إيضاح ١). ولا يحقق الصندوق أرباحاً على هذه الحسابات الجارية.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

اسم الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
٢١,٩٨٩,٢٢٩	٢٠,٨٥٦,١٢٦	%٢٨,٢٢
١٧,٥٧٤,١٦٨	١٨,٣٤٠,٢١٨	%٢٤,٨٢
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٧٤	%٩,١٣
٥,٤٨٦,٧٦٧	٥,٤٥٠,٥٢٤	%٧,٣٨
٢,٠٢١,١٠٧	٢,١٩١,٣٨٥	%٢,٩٧
٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	%٠,٠٦
٥٣,٨٦٢,٥٢١	٥٣,٦٢٩,٥٧٧	%٧٢,٥٧
٤,٦٠٤,٢٤٦	٤,٦٩٨,٦٠٩	%٦,٣٦
٢,٩٢٥,٠٠٠	٣,٠٢٣,٤٠٥	%٤,٠٩
٢,٩٢٥,٠٠٠	٣,٠١٦,٨١٤	%٤,٠٨
٢,٩٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٤,٥٤٤	%٤,٠٧
٢,٩٢٥,٠٠٠	٢,٩٩٩,٢٥٩	%٤,٠٦
٢,٩٢٥,٠٠٠	٢,٧٥٤,٧٠٨	%٣,٧٣
٧٥٠,٠٠٠	٧٧٧,٦٥١	%١,٠٥
١٩,٩٧٩,٢٤٦	٢٠,٢٧٤,٩٩٠	%٢٧,٤٣
٧٣,٨٤١,٧٦٧	٧٣,٩٠٤,٥٦٧	%١٠٠,٠٠

الصناديق التي يديرها مدير الصندوق

صندوق الجزيرة للصكوك

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق الجزيرة الزراعي للدخل

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة

صناديق أخرى

أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي

أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP

أليف متعدد الأصول ATEL Leasing SP

أليف متعدد الأصول ITE Rail SP

أليف متعدد الأصول US Healthcare Income SP

أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP

أليف متعدد الأصول Aquatine V SP

الإجمالي

اسم الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
٥٠,٨٦٢,٩٥٧	٤٧,١٦٥,١٠٧	%٣٦,٥١
٦,٧٥٠,٠٠٠	٦,٧٧٦,٤١١	%٥,٢٤
١٧,٦٢٧,٤٩٢	١٤,٣٠٣,٨٥٩	%١١,٠٧
٤,٥٤٥,٧٦٤	٤,٢٣٤,٤١٣	%٣,٢٨
٣٦,٤٤٩,٥٦٣	٣٧,٢٠٦,٨٢١	%٢٨,٨٠
١١٦,٢٣٥,٧٧٦	١٠٩,٦٨٦,٦١١	%٨٤,٩٠
٤,٦٠٤,٢٤٦	٤,٦٩٩,٧٧٤	%٣,٦٤
٢,٩٢٥,٠٠٠	٢,٩٢٤,٩٩٩	%٢,٢٦
٢,٩٢٥,٠٠٠	٢,٩٢٥,٠٠١	%٢,٢٦
٢,٩٢٥,٠٠٠	٢,٩٢٤,٩٩٩	%٢,٢٦
٥,٩٠٥,٥٩٣	٦,٠٤٠,٢٠٣	%٤,٦٨
١٣٥,٥٢٠,٦١٥	١٢٩,٢٠١,٥٨٧	%١٠٠

الصناديق التي يديرها مدير الصندوق

صندوق الجزيرة للصكوك

صندوق الجزيرة الزراعي للدخل

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صناديق أخرى

أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي

أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP

أليف متعدد الأصول ITE Rail SP

أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تبلغ ٠,٥٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب على أساس يومي.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافآت مجلس الإدارة والرسوم الأخرى المشابهة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات معدل سنوي قدره ٠,٥٪ 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب الإدارة	(٧٣٩,٦٧٥)	(٣٥٦,٢١٩)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(١١,٣٠٩)	(١١,٩٦٧)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد لدى البنك	٦٥,٤٧٣	٢٧,٥٧٥
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	(٢٨٢,٨١٠)	(٤٣٠,٤٤٦)
صندوق الجزيرة للصكوك	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات	٤١,٢٥٠	٩٥,٣٨٧
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(١١,٣١٠)	(٢٣,٨٠٣)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات				قيمة الوحدات المحتفظ بها كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	متحصلات من الاشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	٥,٢٧٧,٣٢٠	٩,٠١٥,١٩٠	(٢٩,٠٨٣,٥٣٥)	١٨,٣٤٠,٢١٨	٣٧,٢٠٦,٨٢١	-
صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية	متحصلات من الاشتراك في الوحدات متحصلات من استرداد الوحدات	-	١,٥٢٩,٨٢٠	(٨,٣١٩,٥٢١)	-	-	-

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات		قيمة الوحدات المحتفظ بها في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صندوق الجزيرة الخليجي للدخل	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	-	٦١١,٨٦٢	-	-
	متحصلات من استرداد الوحدات	-	(١٠,٠٣٠,٦٧٨)	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	٢,٤١٧,٤٣٨	٢١,٨٧٨,٣٧٨	٥,٤٥٠,٥٢٤	١٤,٣٠٣,٨٥٩
	متحصلات من استرداد الوحدات	(١٢,٥٠٠,٠٤٠)	(٤,٤٩٦,٦٥١)	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم الأسواق العالمية الناشئة	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	-	١,٣٤٠,١٤١	-	-
	متحصلات من استرداد الوحدات	-	(٧,٧٨٣,٦٤٦)	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	١,٢١٩,٧٤١	٩,٧٤٠,٤٦٢	٢,١٩١,٣٨٥	٤,٢٣٤,٤١٣
	متحصلات من استرداد الوحدات	(٣,٦٥٦,٦٠٤)	(٥,٧٨٨,٦٨٢)	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	-	١,٧١٤,٠٨٠	-	-
	متحصلات من استرداد الوحدات	-	(٧,٥٠٧,٧١٤)	-	-
صندوق الجزيرة الزراعي للدخل	اشتراك الوحدات	-	-	٦,٧٥٠,٠٧٤	٦,٧٧٦,٤١١
	استرداد الوحدات	-	-	-	-
صندوق الجزيرة للكوك	دخل توزيعات الارباح	-	١,٠٤٨,٣٤٣	-	-
	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	٥٤٩,٨٣٣	٨٧,٢٤٣,٤٥٤	٢٠,٨٥٦,١٢٦	٤٧,١٦٥,١٠٧
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة	متحصلات من استرداد الوحدات	(٢٧,٧٧٥,٥٣٨)	١٣,٦٨٩,٥٣٦	-	-
	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	٤١,٢٥٠	-	٤١,٢٥٠	-

يتم الاشتراك في وحدات معينة من الصندوق من قبل مدير الصندوق والشركة التابعة لمدير الصندوق، وفيما يلي تفاصيل الوحدات القائمة كما في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)	
٢٧٠,٧١٩	-	شركة الجزيرة كابيتال
١٨٩,٠٩٥	١٧٠,٩٠٠	شركة تابعة
		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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
(عدد الوحدات)	
١,٠٨١,١٠٧	١,٧٤٦,٠٩٣
٣١٠,٨٨٧	٣٣٤,١٠٧
(٨١٧,٤٧١)	(٩٩٩,٠٩٣)
(٥٠٦,٥٨٤)	(٦٦٤,٩٨٦)
٥٧٤,٥٢٣	١,٠٨١,١٠٧

الوحدات في بداية الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٥,٦٣١,٤٠٦	(٨,٠١٢,٦٨٨)
(٢,٢٩٨,٨٣٦)	(١,٩٥٣,٩١١)
٣,٣٣٢,٥٧٠	(٩,٩٦٦,٥٩٩)

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

٩. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	٦٥,٤٧٣
٧٣,٩٠٤,٥٦٧	-
-	٤١,٢٥٠
-	١,٠٠٨,٤٥٦
٧٣,٩٠٤,٥٦٧	١,١١٥,١٧٩
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	٢٧,٥٧٥
١٢٩,٢٠١,٥٨٧	-
-	٩٥,٣٨٧
-	٥,٨٥٠,٠٠٠
-	٨٣٨,١٢٢
١٢٩,٢٠١,٥٨٧	٦,٨١١,٠٨٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

النقدية وشبه النقدية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات

مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي

النقدية وشبه النقدية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات

دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات

مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

الإجمالي

تم قياس جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بالتكلفة المطفأة.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. 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 على أساس على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجيات أعماله الشاملة، ودرجة تحمله للمخاطر وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ الإجراءات 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

١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

لا يواجه الصندوق أي مخاطر كبيرة فيما يتعلق بصرف العملات الأجنبية حيث أن بعض استثماراته مقومة بالدولار الأمريكي وهو مرتبط بالريال السعودي.

٢) 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.

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 وأسعار العملات.

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، لدى الصندوق استثمارات في صناديق استثمار مشتركة.

التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات حقوق الملكية مع الاحتفاظ بثوابت 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		الصناديق التي يديرها مدير الصندوق
التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	
٤٧١,٦٥١	٪١ -/+	٢٠٨,٥٦١	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للصكوك
٣٧٢,٠٦٨	٪١ -/+	١٨٣,٤٠٢	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٦٧,٧٦٤	٪١ -/+	٦٧,٥٠١	٪١ -/+	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
١٤٣,٠٣٩	٪١ -/+	٥٤,٥٠٥	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٤٢,٣٤٤	٪١ -/+	٢١,٩١٤	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	٪١ -/+	٤١٣	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
صناديق أخرى				
٤٦,٩٩٨	٪١ -/+	٤٦,٩٨٦	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
٢٩,٢٥٠	٪١ -/+	٣٠,٢٣٤	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP
-	٪١ -/+	٣٠,١٦٨	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول ATEL Leasing SP
٢٩,٢٥٠	٪١ -/+	٣٠,٠٤٥	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول ITE Rail SP
-	٪١ -/+	٢٩,٩٩٣	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول US Healthcare Income SP
٢٩,٢٥٠	٪١ -/+	٢٧,٥٤٧	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP
-	٪١ -/+	٧,٧٧٧	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول Aquatine V SP
٦٠,٤٠٢	٪١ -/+	-	٪١ -/+	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع

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 الصندوق 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 فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه والذمم المدينة الأخرى. يتم إيداع النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة؛ وبالتالي فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. وبالنسبة للموجودات الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضًا.

تصنيفات ائتمانية

يقوم مدير الصندوق بمراجعة التركيز الائتماني للموجودات المالية الخاضعة لمخاطر الائتمان على أساس الأطراف المقابلة. تتم إدارة الجودة الائتمانية للموجودات المالية باستخدام التصنيفات الصادرة عن وكالات التصنيف الائتماني ذات السمعة الجيدة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لدى الصندوق أصول مالية معرضة لمخاطر الائتمان بالجودة الائتمانية التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
٦٥,٤٧٣	٢٧,٥٧٥	النقدية وشبه النقدية
		ب ب ب+

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. 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 انه يمكنه القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها يومي الأحد والأربعاء، وبالتالي فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الناتجة عن عمليات استرداد مالكي الوحدات. تتكون المطلوبات المالية للصندوق بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر 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.

د- المخاطر التشغيلية

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 خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق، مخاطر 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.

١١. تقدير القيمة العادلة

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 الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات 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 للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

إن الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة على أنها المستوى ٢.

تتكون تقنية التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صافي قيمة الموجودات 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 الهرمي 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 قيمتها 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. الاحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك أي حدث جوهري بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب في رأي الإدارة الاعتراف به أو الإفصاح عنه في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٣ م).