

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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 المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
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 - استراتيجية النمو
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو (الصندوق) ، المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي 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 (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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ 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 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



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

الرياض

هاتف: +966 11 205 5333
فاكس: +966 11 205 5444
ص ب: 6956
الرياض 11557

جدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2094
ص ب: 1651
جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 205 5333
فاكس: +966 11 205 5444
ص ب: 6956
الرياض 11557

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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
			النقدية وما في حكمها
٣٢٠,٥٩٦	٣٩٦,٤٤٢	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٧,٩٣١,١٢٤	٢٥٩,٧٥٤,٧٧٠	٥	أرصدة مدينة مقابل بيع استثمارات
٤٤٧,٣٣٢	١,٠٧٢,٥٠٠		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٢,١٣٠,٠٠٠	-		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٨٧,٩٢٦	٢,٧٥٥,٠٦٥		إجمالي الموجودات
٢٢٣,٠١٦,٩٧٨	٢٦٣,٩٧٨,٧٧٧		
			المطلوبات
١,٢٠٦,٣٤٨	١,٢٦٠,٥٧٣	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٧٦٥,٨٩٨	١,٤٦٠,٩٧٥		استردادات مستحقة
١٧٦,٠٢٦	٢١٦,٥٣٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٤٨,٢٧٢	٢,٩٣٨,٠٧٨		إجمالي المطلوبات
٢٢٠,٨٦٨,٧٠٦	٢٦١,٠٤٠,٦٩٩		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١,٤١٠,٦٧١	١,٤٤٣,٣٣١	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٥٦,٥٧	١٨٠,٨٦		صافي 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 - استراتيجية النمو
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
		٨	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٩٨٣,٥٥٣)	٣٥,١٢٨,٠٣٣		دخل توزيعات الأرباح
٢٣٧,٩٣٨	٥١٦,٧٥١		دخل آخر
٨٥٧,٩٢١	٥٦٥,٩٦٩		
(٣١,٨٨٧,٦٩٤)	٣٦,٢١٠,٧٥٣		
		٦	المصروفات
(٨٠٥,٣٣٤)	(١,٢٦٠,٥٧٣)		أتعاب الإدارة
(٤٠,٥٦٤)	(٣٢,٥١٥)		مصروفات أخرى
(٣٤,٤٠٥)	(٣٧,٣٠٤)		أتعاب الحفظ
(٣٤,١٥٠)	(٢٢,٥٩٧)		خسائر صرف عملات أجنبية
(٩١٤,٤٥٣)	(١,٣٥٢,٩٨٩)		
(٣٢,٨٠٢,١٤٧)	٣٤,٨٥٧,٧٦٤		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
(٣٢,٨٠٢,١٤٧)	٣٤,٨٥٧,٧٦٤		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 - استراتيجية النمو

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)	
٢٤٨,١٩٨,٥٨٠	٢٢٠,٨٦٨,٧٠٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣٢,٨٠٢,١٤٧)	٣٤,٨٥٧,٧٦٤	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
٣٦,٤٥٦,٩١٥	٣٣,٦٣٣,٨٠٢	اصدار الوحدات
(٣٤,٧١٣,٧٤٦)	(٢٨,٣١٩,٥٧٣)	استرداد الوحدات
١,٧٤٣,١٦٩	٥,٣١٤,٢٢٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢١٧,١٣٩,٦٠٢	٢٦١,٠٤٠,٦٩٩	صافي 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 - استراتيجية النمو
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:
		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة التعديلات على:
		- (الربح) / الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٨٠٢,١٤٧)	٣٤,٨٥٧,٧٦٤	
٢٣,٢٨٤,٤٠٨	(٣٤,٧٨٣,٣٥٣)	٨
(٩,٥١٧,٧٣٩)	٧٤,٤١١	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أرصدة مدينة مقابل بيع استثمارات
		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		أتعاب إدارة مستحقة
		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		متحصلات من إصدار وحدات
		إسترداد وحدات، صافي المستحق من الاسترداد
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		معلومات إضافية
		إسترداد مستحق
٥٨٢,٧٥٦	٧٥,٨٤٦	
٩٤,٥٨٨	٣٢٠,٥٩٦	٤
٦٧٧,٣٤٤	٣٩٦,٤٤٢	٤
٦٧٧,٣٤٤	١,٤٦٠,٩٧٥	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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 - استراتيجية النمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي 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 ٧٠٠/٥ 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 في صناديق أسواق المال بشكل أساسي في صناديق الأسهم المتنوعة. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق ، والذي ينعكس في صافي الموجودات المنسوبة إلى كل وحدة.

مدير الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية ، أمين الصندوق هو شركة نورثرن ترست سيكيوريتيز ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح 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) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان 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 المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس القياس

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

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 بدلا من ذلك بعرض 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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 / (الخسارة) الشاملة الأولية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ 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 جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات ، إن طبقت.

٢-٣ 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 والتي تعتبر جوهرياً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١-٢-٣ 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 جوهرياً 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 وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	نقد لدي البنك
٣٢٠,٥٩٦	٣٩٦,٤٤٢	
٣٢٠,٥٩٦	٣٩٦,٤٤٢	

٤-١ الأرصدة النقدية محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (انظر أيضا إيضاح ١)، ولا يحق للصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			اسم الصندوق
%	القيمة العادلة	التكلفة	
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق			
٤٩,٠١%	١٢٧,٢٩٥,٦٠٦	١٢٤,٠٦٣,٨٠٢	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٢٨,٨٥%	٧٤,٩٣٥,٧٠١	٥٨,٦٩١,٣٩٣	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٩,٠٨%	٢٣,٥٨٠,٨٤٥	٢٢,٧٧٣,٤١٦	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٨,٠٤%	٢٠,٨٧٢,٦١٧	٢١,٦١٠,١٨٦	صندوق الجزيرة للصكوك
٠,٨٧%	٢,٢٥٠,٠٢٥	٢,٢٥٠,٠٠٠	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
٠,٠٩%	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
٩٥,٩٢%	٢٤٩,١٥٩,٧٩٤	٢٢٩,٦١٣,٧٩٧	
صناديق أخرى			
١,٣٥%	٣,٤٩٩,٤٣٢	٣,٣٧٥,٠٠٠	أليف متعدد الأصول - Aquatine V SP
٠,٦٧%	١,٧٢٩,٨٥٥	١,٦٩٥,١١٦	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
٠,٤٢%	١,٠٩٩,٧٢٨	١,٠٧٢,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income SP
٠,٤٢%	١,٠٩٣,٠٧٥	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP
٠,٤٢%	١,٠٩٠,٦٩٣	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP
٠,٤٢%	١,٠٨٦,٢٥٨	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP
٠,٣٨%	٩٩٥,٩٣٥	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP
٤,٠٨%	١٠,٥٩٤,٩٧٦	١٠,٣٧٢,٦١٦	
١٠٠%	٢٥٩,٧٥٤,٧٧٠	٢٣٩,٩٨٦,٤١٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
%	القيمة العادلة	التكلفة	اسم الصندوق
الصناديق التي يديرها مدير الصندوق			
٨,٣٢%	١٨,١٣٢,٩٥١	١٩,٤٠٠,١٥٣	صندوق الجزيرة للصكوك
١,٠٤%	٢,٢٥٨,٨٠٤	٢,٢٥٠,٠٠٠	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
٤٩,٦٠%	١٠٨,٠٩٨,٠٠١	١٣٠,٧١٣,٧٧٤	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٢٧,٤٤%	٥٩,٨٠٦,٠٦٨	٦٥,٢٤٠,٥٠٨	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٦,٩٤%	١٥,١٢٨,٥٦٢	١٤,٨٢٠,٥٠٥	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٩٣,٣٤%	٢٠٣,٤٢٤,٣٨٦	٢٣٢,٤٢٤,٩٤٠	
صناديق أخرى			
٤,٤١%	٩,٦٠٣,٩٥٤	٩,٣٨٩,٤٦٨	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي
٠,٧٩%	١,٧٣٠,٢٨٤	١,٦٩٥,١١٦	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
٠,٤٩%	١,٠٥٧,٥٠٢	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP
٠,٤٩%	١,٠٥٧,٥٠٠	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP
٠,٤٩%	١,٠٥٧,٤٩٨	١,٠٥٧,٥٠٠	أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP
٦,٦٦%	١٤,٥٠٦,٧٣٨	١٤,٢٥٧,٠٨٤	
١٠٠%	٢١٧,٩٣١,١٢٤	٢٤٦,٦٨٢,٠٢٤	الإجمالي

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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 ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تبلغ ٠,٩٥٪ من صافي قيمة موجودات 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 والمصروفات الأخرى المشابهة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات معدل سنوي قدره ٠,٥٪ من قيمة صافي موجودات 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	(١,٢٦٠,٥٧٣)	(٨٠٥,٣٣٤)
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	نقد لدى البنك	٣٩٦,٤٤٢	٣٢٠,٥٩٦
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	(١,٢٦٠,٥٧٣)	(١,٢٠٦,٣٤٨)
صندوق الجزيرة للسكر	يُدار الصندوق بواسطة مدير الصندوق	أرصدة مدينة من بيع الاستثمارات	١,٠٧٢,٥٠٠	٤٤٧,٣٣٢
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مجلس الإدارة	(١١,٣١٠)	(٢٣,٨٠٣)

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

قيمة الوحدات المحتفظ بها في كما في		حجم المعاملات		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
١٥,١٢٨,٥٦٢	٢٣,٥٨٠,٨٤٥	١,٠٢٩,٤٠٩	١٠,٠٠٦,٢٢٢	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
-	-	(١,٤١٢,٢٤٠)	(١,٩٨٨,٥٤٥)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	١,١١٢,١٧٥	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
-	-	(٢٩,٤٦٤,٦٥٨)	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	٢,١١٨,٢٩٣	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
-	-	٢٧,٤٦٠,٣٤٣	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	١٨,٩٤٢	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
-	-	٤٢,٥٠٧,٢٨٥	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
١٠٨,٠٩٨,٠٠١	١٢٧,٢٩٥,٦٠٦	٩٣,٤٣٢,٠٠٠	٢,٧٠٨,٢٩٤	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	-	(٢,٤٠٥,٢٥٨)	(٢,٨٧٧,٦٨٩)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	١,٦٢٧,٤٥١	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق الناشئة العالمية
-	-	(٢٧,٦٠٨,٠٣٣)	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
٥٩,٨٠٦,٠٦٨	٧٤,٩٣٥,٧٠١	٣٧,٧٢٠,٣٢٤	٤,٠٦٦,٤٠٨	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	-	٢,٩٧٩,٢٢٨	(٣,٦٢٠,٢٥٧)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	٢٣٧,٩٣٨	-	توزيعات أرباح	
١٨,١٣٢,٩٥١	٢٠,٨٧٢,٦١٧	١٧,٦٧٠,٥٣٣	٤,٩٢٨,٩٧٨	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للكوك
-	-	(٥٥٤,٠٠٣)	(٢,٦٢٤,٢٥٠)	متحصلات من استرداد الوحدات	
٢,٢٥٨,٨٠٤	٢,٢٥٠,٠٢٥	-	-	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي
-	-	-	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	متحصلات من الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
-	-	-	-	متحصلات من استرداد الوحدات	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

يتم الاشتراك بوحدة معينة من الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، وتفصيل الوحدات القائمة في نهاية الفترة هي كما يلي:

اسم الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
	(عدد الوحدات)	
شركة شقيقة	١,٣٩٦,٤١٧	١,٣٥٠,٩٦١
شركة الجزيرة تكافل تعاوني		

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

الوحدات في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
	(عدد الوحدات)	
الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة	١,٤١٠,٦٧١	١,٣٤٣,٤٦٢
الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة	٢٠١,٢٨٥	٤٣٤,٦٢٣
صافي التغير في الوحدات	(١٦٨,٦٢٥)	(٣٦٧,٤١٤)
الوحدات في نهاية الفترة / السنة	٣٢,٦٦٠	٦٧,٢٠٩
	١,٤٤٣,٣٣١	١,٤١٠,٦٧١

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

ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
ربح / (خسارة) محققة من استبعاد استثمارات	٣٤,٧٨٣,٣٥٣	(٢٣,٢٨٤,٤٠٨)
	٣٤٤,٦٨٠	(٩,٦٩٩,١٤٥)
	٣٥,١٢٨,٠٣٣	(٣٢,٩٨٣,٥٥٣)

٩. الادوات المالية بالفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

النقدية وما في حكمها	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٩٦,٤٤٢	-
أرصدة مدينة مقابل بيع استثمارات	-	٢٥٩,٧٥٤,٧٧٠
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١,٠٧٢,٥٠٠	-
الإجمالي	٢,٧٥٥,٠٦٥	-
	٤,٢٢٤,٠٠٧	٢٥٩,٧٥٤,٧٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي

النقدية وما في حكمها	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٢٠,٥٩٦	-
أرصدة مدينة مقابل بيع استثمارات	-	٢١٧,٩٣١,١٢٤
دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات	٤٤٧,٣٣٢	-
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢,١٣٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢,١٨٧,٩٢٦	-
	٥,٠٨٥,٨٥٤	٢١٧,٩٣١,١٢٤

صُنفت جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كمطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة.

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 إدارة 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 إدارة الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإداره 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

١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية 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 لأي مخاطر جوهريه فيما يتعلق بصرف العملات الأجنبية حيث أن بعض استثماراته مقومة بالدولار الامريكى 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 معدلات عمولة متغيرة.

٣) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية والعمولات.

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 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 ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

٣) مخاطر السعر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	
١,٠٨٠,٩٨٠	١ -/+ %	١,٢٧٢,٩٥٦	١ -/+ %	الصناديق التي يديرها مدير الصندوق
٥٩٨,٠٦٠	١ -/+ %	٧٤٩,٣٥٧	١ -/+ %	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
١٥١,٢٨٥	١ -/+ %	٢٣٥,٨٠٨	١ -/+ %	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
١٨١,٣٢٩	١ -/+ %	٢٠٨,٧٢٦	١ -/+ %	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٢٢,٥٨٨	١ -/+ %	٢٢,٥٠٠	١ -/+ %	صندوق الجزيرة للصبوك
-	١ -/+ %	٢,٢٥٠	١ -/+ %	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
				صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
				صناديق أخرى
-	١ -/+ %	٣٤,٩٩٤	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - Aquatine V SP
١٧,٣٠٣	١ -/+ %	١٧,٢٩٩	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
-	١ -/+ %	١٠,٩٩٧	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income SP
١٠,٥٧٥	١ -/+ %	١٠,٩٣١	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP
-	١ -/+ %	١٠,٩٠٧	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP
١٠,٥٧٥	١ -/+ %	١٠,٨٦٣	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP
١٠,٥٧٥	١ -/+ %	٩,٩٥٩	١ -/+ %	أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP
٩٦,٠٤٠	١ -/+ %	-	١ -/+ %	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

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.

تتمثل 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 بالنقد وما في حكمه. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للموجودات الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضًا.

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقدية وشبه النقدية للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة الأرصدة لدي البنوك وإيداعات المرابحة جنبًا إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
٣٢٠,٥٩٦	٣٩٦,٤٤٢	النقدية وما في حكمها ب ب ب +

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 يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات استرداد مالكي الوحدات.

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 لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

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 خدمات الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان 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 بسمعة 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 الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجد للأداة المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ 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.

تشتمل 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 الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة 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 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.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
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)

١١. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقدية وما في حكمها 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.

١٢. الاحداث 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.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٨ ديسمبر: ٢٠٢٢ م). لا يوجد تغيير جوهرية في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة من وحدات الصندوق بين آخر يوم تقييم ونهاية فترته المالية، أي ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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