

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو
صندوق استثماري عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة مساهمي / صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول – إستراتيجية نمو
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية

(١/١)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الأولية الموجزة

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول – إستراتيجية نمو ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وقائمة الدخل الشامل الأولية، وقائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية ذات الأهمية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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 نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالإله حمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٧٠٣

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م



صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٦٩٤,٩٢٠	٥٥٢,٩٠٤	٤	نقد وما في حكمه
٣٢٥,٧٣٩,٨٤٩	٣٣٤,٤٩٧,٢٤٠	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٧٤,٤٦١	٧١١,٣٣٥		مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٢٧,١٠٩,٢٣٠	٣٣٥,٧٦١,٤٧٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٩٠٤,٩٠٤	٩٢٤,٢١٧	٦	أتعاب الإدارة المستحقة
٢,٣٧١,٩٢٧	-		مبالغ مستحقة عن الاسترداد لحاملي الوحدات
٥٦٦,٢٧٧	٦١٠,٤٤٨		مصرفات مستحقة والتزامات أخرى
٣,٨٤٣,١٠٨	١,٥٣٤,٦٦٥		إجمالي الالتزامات
٣٢٣,٢٦٦,١٢٢	٣٣٤,٢٢٦,٨١٤		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١,٤٥٤,٣٦٧	١,٤٤٨,٩٥٧	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٢٢٢,٢٧	٢٣٠,٦٧		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) للوحدة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي الأرباح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
			إيرادات أخرى
٢٨,٦٥٥,٨٧٦	١٢,١٦٠,٦٧٣	٨	
٤٣٨,٩٩٨	٦٠٧,٢٠٢		
١,٤٨٣,١٩٦	١,٣١٩,٥٩٨		
٣٠,٥٧٨,٠٧٠	١٤,٠٨٧,٤٧٣		
			المصاريف
			أتعاب الإدارة
			أتعاب الحفظ
			مصاريف أخرى
			خسائر صرف العملات الأجنبية
(١,٦٥٧,٥٢٦)	(١,٧٤٢,١٠٧)	٦	
(٣٤,٤٠٥)	(٣٤,٠٢٧)		
(١٠١,٧١٤)	(١١٦,٢٨٦)		
(٢٤,٥٨٧)	(٢٣,٥٢٢)		
(١,٨١٨,٢٣٢)	(١,٩١٥,٩٤٢)		
٢٨,٧٥٩,٨٣٨	١٢,١٧١,٥٣١		
-	-		
٢٨,٧٥٩,٨٣٨	١٢,١٧١,٥٣١		
			صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٨٨,٥٥٥,٩٢٥	٣٢٣,٢٦٦,١٢٢	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٨,٧٥٩,٨٣٨	١٢,١٧١,٥٣١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		إصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٣٥,٤٩٧,٧٦١ (٣٦,٢٤٠,٢٣٨) (٧٤٢,٤٧٧)	٣٣,٥١٢,٣٨١ (٣٤,٧٢٣,٢٢٠) (١,٢١٠,٨٣٩)	
٣١٦,٥٧٣,٢٨٦	٣٣٤,٢٢٦,٨١٤	صافي قيمة الأصول (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 نمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٨,٧٥٩,٨٣٨	١٢,١٧١,٥٣١	
صافي الربح للفترة		
تسويات لـ:		
- (الأرباح) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(١٧,٣٤٨,٦٩٦)	(٨,٣٣٤,٠٨٠)	٨
١١,٤١١,١٤٢	٣,٨٣٧,٤٥١	
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(١٤,٦٥٩,١٥١)	(٤٢٣,٣١١)	
٢,٧١٢,٥٥٩	(٣٦,٨٧٤)	
(٧٢٨,٣٥٧)	١٩,٣١٣	
١٠٥,٣٤٦	٤٤,١٧١	
(١,١٥٨,٤٦١)	٣,٤٤٠,٧٥٠	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
٣٥,٤٩٧,٧٦١	٣٣,٥١٢,٣٨١	
استردادات الوحدات، بالصافي بعد خصم المبالغ المستحقة عن الاسترداد		
(٣٤,٣٥٦,٦١٤)	(٣٧,٠٩٥,١٤٧)	
١,١٤١,١٤٧	(٣,٥٨٢,٧٦٦)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		
(١٧,٣١٤)	(١٤٢,٠١٦)	
صافي (الانخفاض) في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٧٧٢,١٩٨	٦٩٤,٩٢٠	
٧٥٤,٨٨٤	٥٥٢,٩٠٤	
*معلومات إضافية:		
المبالغ المستحقة عن استرداد الوحدات		
١,٨٨٣,٦٢٤	-	

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملو الوحدات") في الصندوق. يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية على الاستمرار في إصدار الوحدات للجمهور بموجب خطابها رقم ٧٠٠/٥ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣م). بدأ الصندوق نشاطه في ٩ مارس ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرص للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في صناديق الأوراق المالية، وبدرجة أقل، في صناديق الأسهم المتنوعة. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق وهو ما ينعكس في صافي الأصول العائدة للوحدة.

مدير الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية. يتم الاحتفاظ بأصول الصندوق لدى نورثرن ترست لخدمات الأوراق المالية ("أمين الحفظ") وهي أيضا مسؤولة عن إدارة الصندوق.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية إتباعها. تبدأ اللائحة المعدلة في حيز النفاذ من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٢. أسس الإعداد

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءتها إلى جانب آخر قوائم مالية تم مراجعتها للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. ولا تُعتبر نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢,٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محدّدة بوضوح وبناءً على ذلك لا يتم عرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة ضمن قائمة المركز المالي الأولية بشكل منفصل. وبدلاً من ذلك، تُعرض الأصول والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٣,٢ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. أما الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، الناتجة عن التحويل فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية، إن وُجدت.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية

تتطبق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية التي تم مراجعتها للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. هناك معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٥م، ولكن تطبيقها لا يحدث أثراً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية (تتمة)

وقد صدرت عدة تعديلات وتفسيرات محاسبية جديدة أخرى حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، ولكنها لم تدخل حيز النفاذ بعد. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن هذه التعديلات والتفسيرات لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق. وينوي الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عند الاقتضاء.

١,٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

خلال الفترة، لم يُطبق الصندوق مبدئاً أي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولم يدخل حيز النفاذ بعد. تُطبق العديد من التعديلات، الموضحة أدناه، لأول مرة في عام ٢٠٢٥م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير	الوصف	تدخل حيز النفاذ من الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢١) - صعوبة التحويل	عدل مجلس معايير المحاسبة الدولي معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات تساعد على تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وكذلك تحديد سعر الصرف الفوري الواجب استخدامه عندما لا تكون العملة قابلة للصرف. وقد حدد التعديل إطار عمل يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف ملحوظ دون تعديل أو باستخدام أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥م

وفيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ لاحق. ويقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات وينوي اعتمادها عندما تدخل حيز النفاذ.

المعيار/ التفسير	الوصف	تدخل حيز النفاذ من الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروع المشترك	ينطبق الاعتراف بالربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالأصول التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للأصول التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم الاعتراف بها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ النفاذ لأجل غير محدد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تتوافق بعض الأصول المالية، بما في ذلك تلك التي ترتبط بميزات مرتبطة بالحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، مع معيار "العقد الذي يتضمن تحصيل مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة"، شريطة ألا تختلف تدفقاتها النقدية اختلافاً جوهرياً عن أصل مالي مماثل لا يتضمن هذه الميزات.	١ يناير ٢٠٢٦م
وقد قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لتوضيح الشروط المتعلقة بالاعتراف بالأصل المالي أو الالتزام المالي وشطبهما، وكذلك لتقديم استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني.		

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية (تتمة)

١,٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	تدخل حيّز النفاذ من الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	ينص المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ على تصنيف بنود قائمة الربح أو الخسارة إلى خمس فئات رئيسية وتتمثل في: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يحدّد المعيار مجموعة من المقاييس المرتبطة بالأداء المالي للمنشأة والتي تسمى "مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة". ويجب أن يتم توضيح إجمالي البنود الرئيسية والفرعية، والبنود المنفصلة ضمن القوائم المالية الأولية، إضافة إلى تلك البنود المفصّل عنها ضمن الإيضاحات، بطريقة تعكس طبيعة كل بند على حدة. وبالإضافة إلى ذلك، يشترط المعيار تصنيف فروقات صرف العملات الأجنبية في نفس الفئة التي يتم فيها تصنيف الإيرادات والمصاريف التي نتجت عنها هذه الفروقات.	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الخاصة بالمعايير الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩). يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد على قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير وأن تصدر الشركة الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الخاصة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧ م

٢,٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مدير الصندوق استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنّة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتخضع التقديرات والافتراضات المرتبطة بها للمراجعة المستمرة. كما يتم إثبات تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إجراء التعديل وأي فترات لاحقة تتأثر بهذا التعديل.

وفي إطار تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قام مدير الصندوق باستخدام التقديرات والأحكام الهامة الواردة أدناه والتي كان لها أثر على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١,٢,٣ استثمارية الصندوق

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة وخلص إلى أن الصندوق يمتلك الموارد الكافية لمواصلة نشاطه في المستقبل القريب. وعلاوة على ذلك، لم يكن مدير الصندوق على علم بوجود أي حالات من عدم التأكد الجوهرية التي قد تلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥٥٢,٩٠٤	٦٣٦,١٥٢
-	٥٨,٧٦٨
٥٥٢,٩٠٤	٦٩٤,٩٢٠

نقد لدى البنك

نقد لدى أمين الحفظ

١,٤ النقد لدى البنك محتفظ به في حسابات جارية لدى بنك الجزيرة باعتباره أحد الأطراف ذات علاقة (انظر أيضًا إيضاح ١)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

اسم الصندوق	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) القيمة العادلة	التكلفة	%
الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:			
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	١٥٧,١٦٩,٠٩٩	١١٨,٧١٧,٢٦٣	%٤٦,٩٩
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	٤٦,٢٢٣,٢٨٩	٢٧,٧٩٠,٦٣٨	%١٣,٨٢
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	٢٧,٢٩٠,٢٧٢	٢٥,٠٠٧,٨٥٨	%٨,١٦
صندوق الجزيرة للصكوك	٢٨,١٢٢,٢٧٥	٢٦,٥٧١,١٨٥	%٨,٤١
صندوق الجزيرة الزراعي للدخل	٤,٨٦٩,٣١٨	٤,٨٧٨,٢٩٠	%١,٤٦
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة	٢٢٩,٠٢٦	٢٢٥,٠٠٠	%٠,٠٧
صندوق الجزيرة الخاص	٣,٦٠٣,٩٦٠	٣,٦٠٣,٩٦٠	%١,٠٨
	٢٦٧,٥٠٧,٢٣٩	٢٠٦,٧٩٤,١٩٤	%٧٩,٩٩
الصناديق الأخرى:			
أليف متعدد الأصول - Private Equity STR SP - CL	٣٣,١٥٩,١٤٣	٢٦,٣١٢,٦٨٠	%٩,٩١
أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي	١,٧٤٤,٨٣٦	١,٦٩٥,١١٦	%٠,٥٢
أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP	٢,٠٣٣,٨٤٦	١,٩٠٥,٤٥٨	%٠,٦١
أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP	١,٠٨٥,٨٨٦	١,٠٥٧,٥٠٠	%٠,٣٢
أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP	١,١٦٠,٠٢٩	١,٠٥٧,٥٠٠	%٠,٣٥
أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income SP	١,٢٠٣,٩٩٩	١,٠٧٢,٥٠٠	%٠,٣٥
أليف متعدد الأصول - Horizon	٤,٧٠١,١٥٨	٤,٤٢٢,٢٢٧	%١,٤١
صندوق المؤشر - ٣٠٠٠ Ishares Russell	١٠,١٠٨,٨٣١	٩,٤٦٤,٨٥٩	%٣,٠٢
صندوق SPDR Gold SHS	٨,٣٧٧,٨٤٥	٨,٠٠٩,٥٢٧	%٢,٥٠
صندوق Ishares ريت العالمي	٣,٤١٤,٤٢٨	٣,٤١٦,٨٧٥	%١,٠٢
	٦٦,٩٩٠,٠٠١	٥٨,٤١٤,٢٤٢	%٢٠,٠١
الإجمالي	٣٣٤,٤٩٧,٢٤٠	٢٦٥,٢٠٨,٤٣٦	%١٠٠
اسم الصندوق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	التكلفة	%
الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:			
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	١٥٥,٣٣٩,٥٩٤	١٢٣,٠٧٧,٢٠٧	%٤٧,٦٩
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	٥١,٥٢٩,١٣١	٣٠,٢٩٨,٦٦٦	%١٥,٨٢
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	٣٥,٠٣٥,٧١٢	٣٢,٧٣٧,٣٩٣	%١٠,٧٦
صندوق الجزيرة للصكوك	٢٦,٢٤٠,٤٣٧	٢٥,٤٥١,١١٩	%٨,٠٦
صندوق الجزيرة الزراعي للدخل	٤,٨٧٧,٩٨٢	٤,٨٧٨,٢٩٠	%١,٥٠
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	%٠,٠٧
	٢٧٣,٢٤٧,٨٥٦	٢١٦,٦٦٧,٦٧٥	%٨٣,٩٠
الصناديق الأخرى:			
أليف متعدد الأصول - Private Equity STR SP -	٢٩,٩٥١,٨٦٥	٢٦,٣١٢,٦٨٠	%٩,٢٠
صندوق المؤشر - ETF ٢٠٠٠ Ishares Russell	٤,٧٢٦,٥٢٨	٤,٥٣١,٩٠٩	%١,٤٥
أليف متعدد الأصول - Axiom Space SP	٢,٦٢٧,٤٦٩	٢,٦٢٦,٠٥٠	%٠,٨١
أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي	١,٧١٣,٣٢٣	١,٦٩٥,١١٦	%٠,٥٣
أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP	١,٢٥١,٩٠٥	١,٠٥٧,٥٠٠	%٠,٣٨
أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP	١,١٧٣,٧٨٦	١,٠٥٧,٥٠٠	%٠,٣٦
أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income SP	١,١٨٣,٠٠٦	١,٠٧٢,٥٠٠	%٠,٣٦
أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP	١,٠٩٩,٥٤٥	١,٠٥٧,٥٠٠	%٠,٣٤
أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP	٨١٩,٣٨٧	٨٩٠,٩٤٥	%٠,٢٥
صندوق المؤشر - ETF ١٠٠٠ Ishares Russell	٢,٧٨٤,١١٣	٢,٥١٩,٦٤٨	%٠,٨٥
صندوق جدوى ريت السعودية	٩٧٧,٦٧٩	٩٩٧,٧٩٣	%٠,٣٠
صندوق Ishares ريت العالمي	٢,٩٩٣,٣٩٦	٣,٠٨٣,١٨٧	%٠,٩١
صندوق SPDR Gold SHS	١,١٨٩,٩٩١	١,٢١٥,١٢٢	%٠,٣٦
	٥٢,٤٩١,٩٩٣	٤٨,١١٧,٤٥٠	%١٦,١٠
الإجمالي	٣٢٥,٧٣٩,٨٤٩	٢٦٤,٧٨٥,١٢٥	%١٠٠

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها

أتعاب الإدارة ومصرفات أخرى

يقوم الصندوق بسداد أتعاب الإدارة بمعدل وقدره ٠,٩٥ ٪ من صافي قيمة أصول الصندوق. ويتم احتسابها يوميًا وتسدد على أساس ربع سنوي.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى تحمّلها بالإلزامية عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم الأخرى المماثلة. وليس من المتوقع زيادة هذه المصاريف عن نسبة ٠,٥ ٪ سنويًا من قيمة صافي أصول الصندوق كمعدل سنوي لها وذلك مع احتسابها يوميًا.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال هذه الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات علاقة في سير عمله المعتاد. وقد تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة خصم أتعاب الإدارة	(١,٧٤٢,١٠٧)	(١,٦٥٧,٥٢٦)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١١,٨٣٥)	(١١,٩٦٧)

أرصدة الاطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة منتسبة	النقد لدى البنك	٥٥٢,٩٠٤	٦٣٦,١٥٢
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة خصم أتعاب الإدارة	(٩٢٤,٢١٧)	(٩٠٤,٩٠٤)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٧٩,٩٦٢)	(٨٠,٠٦١)
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	جهة منتسبة	حوص في صافي قيمة الأصول	٣١٦,١٢٢,٤٣٤	٣٠٧,٦٧٣,١٧٦

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

قيمة الوحدات المحتفظ بها كما في		حجم المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٣٥,٠٣٥,٧١٢	٢٧,٢٩٠,٢٧٢	١٢,٩٧١,٩٢٠	١,١٣٥,٠٠٠	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
-	-	(٤,٧٧٧,٠٠٠)	(٩,٥٨٧,٦٤٤)	متحصلات استرداد الوحدات	
١٥٥,٣٣٩,٥٩٤	١٥٧,١٦٩,٠٩٩	-	١,٣١٢,٥٠٠	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	-	(٣,٠٧١,٢٥٠)	(٦,٦٤٩,٢٤٥)	متحصلات استرداد الوحدات	
٥١,٥٢٩,١٣١	٤٦,٢٢٣,٢٨٩	١٢٨,١٧٧	٥٧١,٧٤٨	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	-	(٢٧,٨٧٠,٠٠٠)	(٥,١١٥,١٤٥)	متحصلات استرداد الوحدات	
٢٦,٢٤٠,٤٣٧	٢٨,١٢٢,٢٧٥	٣,١٩٠,٣٣١	٤,٣٩٣,٧٩٣	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للصكوك
-	-	(١٤٠,٦٢٥)	(٣,٣٨٧,٩٩٤)	متحصلات استرداد الوحدات	
٤,٨٧٧,٩٨٢	٤,٨٦٩,٣١٨	-	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
-	-	٨٤,٤٠١	١٩٥,٨٥٤	دخل توزيعات الأرباح	
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٩,٠٢٦	-	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة

ويرد أدناه تفاصيل الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل جهة منتسبة بمدير الصندوق وتفاصيل الوحدات القائمة كما في نهاية الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	أسماء الأطراف ذات العلاقة	جهة منتسبة
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)		شركة الجزيرة تكافل تعاوني
١,٣٨٤,٢١٣	١,٣٧٠,٤٧١		

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	عدد الوحدات في بداية خلال الفترة / السنة
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
١,٤٧٦,٣٠٥	١,٤٥٤,٣٦٧	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
٣٣٣,٦٣٥	١٥١,١١٩	صافي التغيرات في عدد الوحدات
(٣٥٥,٥٧٣)	(١٥٦,٥٢٩)	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة
(٢١,٩٣٨)	(٥,٤١٠)	
١,٤٥٤,٣٦٧	١,٤٤٨,٩٥٧	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. صافي الأرباح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٧,٣٤٨,٦٩٦	٨,٣٣٤,٠٨٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
١١,٣٠٧,١٨٠	٣,٨٢٦,٥٩٣	أرباح محققة من بيع الاستثمارات
٢٨,٦٥٥,٨٧٦	١٢,١٦٠,٦٧٣	

٩. الأدوات المالية حسب فئة تصنيفها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
	٥٥٢,٩٠٤	-
	-	٣٣٤,٤٩٧,٢٤٠
	٧١١,٣٣٥	-
	١,٢٦٤,٢٣٩	٣٣٤,٤٩٧,٢٤٠

الأصول كما في قائمة المركز المالي الأولية:

النقد وما في حكمه

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المصرفيات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة
	٦٩٤,٩٢٠	-
	-	٣٢٥,٧٣٩,٨٤٩
	٦٧٤,٤٦١	-
	١,٣٦٩,٣٨١	٣٢٥,٧٣٩,٨٤٩

الأصول كما في قائمة المركز المالي:

النقد وما في حكمه

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المصرفيات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

الإجمالي

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م كالتزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

١٠. إدارة المخاطر المالية

يهدف الصندوق إلى الاحتفاظ بقدرته على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بحيث يتمكن من مواصلة توفير أفضل العوائد لحاملي وحداته إضافة إلى ضمان الأمان لهم بصورة معقولة. يُعتبر الصندوق غرضه في إطار أنشطته لمختلف المخاطر المالية المتمثلة في: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر عمليات التشغيل. ويتحمل مدير الصندوق المسؤولية في اكتشاف المخاطر والرقابة عليها. كما يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على مدير الصندوق، باعتباره الجهة المسؤولة بشكل نهائي عن إدارة كافة شئون الصندوق.

يتم تنفيذ إجراءات الرقابة على المخاطر استناداً إلى الحدود التي سبق وتم وضعها من قبل مجلس إدارة الصندوق. ويحتفظ الصندوق بوثيقة الشروط والأحكام التي تنص على استراتيجياته العامة في ممارسة الأعمال، ومدى تحمله للمخاطر، وفلسفته العامة في إدارة المخاطر، كما يتعين على الصندوق تنفيذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة وذلك بما يتوافق مع الإرشادات الاستثمارية.

ويستخدم الصندوق الطرق المختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد أدناه هذه الطرق موضحة بالتفصيل.

أ. مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً من الأداة المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، كما تنشأ هذه المخاطر على الأدوات المالية المقومة بعملة أجنبية.

لا يُعتبر الصندوق غرضه لأي مخاطر صرف عملات أجنبية جوهرية نظراً لأن عدد من استثماراته مقومة بالدولار الأمريكي وهو مربوط بالريال السعودي.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٢) مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً من الأدوات المالية أو بتغيرات القيم العادلة لتلك الأدوات المالية التي تحمل أسعار فائدة ثابتة، وذلك نتيجة لتقلبات أسعار العملات السائدة في السوق

لا يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر أسعار العملات، وذلك نظراً لأنه لا يقوم بحيازة أي أدوات مالية تحمل بأسعار عمولة متغيرة.

(٣) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة لتغيرات الأسعار السائدة في السوق وذلك بسبب عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتقلبات أسعار العملات.

وتنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي نتيجة لعدم التأكد حول أسعار الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق والمتوقعة مستقبلاً. كما يقوم الصندوق بمتابعة التغيرات التي تطرأ على أسعار استثماراته في الأدوات المالية عن كثب. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان الصندوق قد احتفظ باستثمارات في صناديق استثمارية.

فيما يلي الأثر على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (الناجم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م) وذلك بافتراض التغيرات المحتملة أن تطرأ على صافي قيمة أصول الصناديق المستثمر فيها بصورة معقولة، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل إلى حدٍّ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل إلى حدٍّ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول
١%	١,٥٥٣,٣٩٦	١%	١,٥٧١,٦٩١
١%	٥١٥,٢٩١	١%	٤٦٢,٢٣٣
١%	٣٥٠,٣٥٧	١%	٢٧٢,٩٠٣
١%	٢٦٢,٤٠٤	١%	٢٨١,٢٢٣
١%	٤٨,٧٨٠	١%	٤٨,٦٩٣
١%	٢,٢٥٠	١%	٢,٢٩٠
-	-	١%	٣٦,٠٤٠
الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:			
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية			
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية			
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي			
صندوق الجزيرة للصكوك			
صندوق الجزيرة الزراعي للدخل			
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة			
صندوق الجزيرة الخاص			
الصناديق الأخرى:			
أليف متعدد الأصول - Private Equity STR SP			
CL -			
١%	٢٩٩,٥١٩	١%	٣٣١,٥٩١
١%	١٧,١٣٣	١%	١٧,٤٤٨
١%	١٢,٥١٩	١%	٢٠,٣٣٨
١%	١٠,٩٩٥	١%	١٠,٨٥٩
١%	١١,٧٣٨	١%	١١,٦٠٠
أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income SP			
١%	١١,٨٣٠	١%	١٢,٠٤٠
-	-	١%	٤٧,٠١٢
-	-	١%	١٠١,٠٨٨
١%	١١,٩٠٠	١%	٨٣,٧٧٨
١%	٢٩,٩٣٤	١%	٣٤,١٤٤
١%	٤٧,٢٦٥	-	-
١%	٢٦,٢٧٥	-	-
١%	٩,٧٧٧	-	-
١%	٢٧,٨٤١	-	-
١%	٨,١٩٤	-	-
صندوق المؤشر - ٣٠٠٠Ishares Russell			
صندوق SPDR Gold SHS			
صندوق Ishares ريت العالمي			
صندوق المؤشر - ٢٠٠٠Ishares Russell ETF			
أليف متعدد الأصول - Axiom Space SP			
صندوق جدوى ريت السعودية			
صندوق المؤشر - ١٠٠٠Ishares Russell ETF			
أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP			

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ب. مخاطر الائتمان

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداء المالية على أداء التزامه مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

وتتمثل سياسة الصندوق في التعاقد على الأدوات المالية مع أطراف موثوقة. كما يعمل على الحد من مخاطر الائتمان بالتحقق من الرقابة على مخاطر الائتمان، ووضع حدود للتعامل مع أطراف معينة مع التقييم المتواصل لقدرتهم الائتمانية. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه. كما يتم إيداع الأرصدة البنكية لدى مؤسسات مالية موثوقة؛ وعليه يكون عُرضة لمخاطر ائتمان محدودة. أما بالنسبة للأصول الأخرى، فتكون عُرضة أيضًا لمخاطر ائتمان منخفضة.

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقد وما في حكمه للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. يتم جدولة الأرصدة البنكية بالإضافة إلى التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيفات المؤسسات المالية		٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
النقد وما في حكمه		٥٥٢,٩٠٤	٦٣٦,١٥٢
أ-			

ج. مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المصاحبة لعدم قدرة الصندوق على جمع الموارد النقدية اللازمة لسداد كامل التزاماته عند استحقاقها، أو المصاحبة لقدرته على القيام بذلك ولكن بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص أحكام وشروط الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها، وعليه، يكون الصندوق عُرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتلبية طلبات الاسترداد من قبل حاملي الوحدات.

وتشمل الالتزامات المالية المستحقة على الصندوق بشكل أساسي الأرصدة الدائنة والتي من المتوقع سدادها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

كما يتابع مدير الصندوق متطلبات السيولة لغرض ضمان توافر الأموال اللازمة لأداء أي التزامات تنشأ، إما من خلال الاشتراكات الجديدة، أو تصفية محفظة الاستثمارات أو عن طريق الحصول على قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

د. مخاطر عمليات التشغيل

مخاطر عمليات التشغيل هي المخاطر المرتبطة بالخسائر المباشرة أو غير المباشرة التي تنشأ عن مختلف العوامل المتعلقة بعمليات التشغيل، والتقنيات، والبنية التحتية التي تدعم نشاطات الصندوق الداخلية أو الخارجية لدى مقدم الخدمات للصندوق، وغيرها من العوامل الخارجية الأخرى بخلاف مخاطر الائتمان والسيولة ومخاطر العملات والسوق كذلك التي تنشأ عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

يهدف الصندوق لإدارة مخاطر عمليات التشغيل بغرض تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والضرر الذي يلحق بسمعته وبين بلوغ هدفه الاستثماري في تحقيق العوائد لحاملي وحداته.

١١. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى الأسعار المدرجة في السوق عند غلق التداول كما في تاريخ التقرير المالي. بينما تُقدّر قيمة الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعات لها بأحدث سعر عرض لها يوم التقييم.

وتُعتبر السوق النشطة هي السوق التي تتم فيها المعاملات على الأصول أو الالتزامات بتكرارٍ وقدرٍ وافٍ مما يُتيح معلومات التسعير بصورة مستمرة. كما يُفترض أن تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مخصص الانخفاض، إن وجد، قيمتها العادلة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

١١. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

ويضم تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

- معطيات المستوى الأول وتتمثل في الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة المتاحة لدى المنشأة لذات الأصول أو الالتزامات في تاريخ القياس؛
- معطيات المستوى الثاني وتتمثل في المعطيات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- معطيات المستوى الثالث وتتمثل في المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمها إلى الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، والتي بناءً على ذلك تصنف ضمن المستوى الأول، أدوات حقوق ملكية وأسهم متداولة في الأسواق النشطة. ولا يقوم الصندوق بتعديل الأسعار المتداولة لهذه الأدوات.

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

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات بموجب المستوى الثاني على تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من الصندوق والتي تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

وبالنسبة للأصول والالتزامات التي تقدر بقيمتها العادلة بشكل متكرر، فيقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيف (استنادًا إلى أقل مستوى من المعطيات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة ككل)، ويعتبر أن التحويلات قد تمت في نهاية الفترة المالية التي وقع فيها التغيير. وخلال هذه الفترة، لم يتم تسجيل أي تحويل في مستويات القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى كالنقد وما في حكمه، بمثابة أصول مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية قيمها العادلة، وذلك نظرًا لطبيعة قصر أجلها والتصنيفات الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى المعنية فيها. أما بالنسبة لجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى، فتقارب أيضًا قيمتها الدفترية قيمها العادلة.

١٢. الأحداث اللاحقة التي أعقبت نهاية الفترة المالية

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، لم تقع أي أحداث لاحقة هامة والذي يتطلب في رأي مدير الصندوق الاعتراف بها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم للتقييم

يُعتبر آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (٢٠٢٤م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥م.