

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى السادة حاملي وحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول – استراتيجية نمو
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية ذات الأهمية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن بي كي إف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون



82

احمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ١ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٤ سبتمبر ٢٠٢٤م

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٧٧٢,١٩٨	٧٥٤,٨٨٤	٤	نقد وما في حكمه
٢٨٥,٤٦٧,٥٠٦	٣١٧,٤٧٥,٣٥٣	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,١٤٥,٩١٤	١,٤٣٣,٣٥٥		مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٢٩٠,٣٨٥,٦١٨	٣١٩,٦٦٣,٥٩٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات
١,٥٥٤,٤٢٩	٨٢٦,٠٧٢	٦	أتعاب الإدارة المستحقة
-	١,٨٨٣,٦٢٤		مبالغ مستحقة عن الاسترداد لحاملي الوحدات
٢٧٥,٢٦٤	٣٨٠,٦١٠		مصرفات مستحقة والتزامات أخرى
١,٨٢٩,٦٩٣	٣,٠٩٠,٣٠٦		إجمالي الالتزامات
٢٨٨,٥٥٥,٩٢٥	٣١٦,٥٧٣,٢٨٦		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١,٤٧٦,٣٠٥	١,٤٧٣,٣٣٠	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٩٥,٤٦	٢١٤,٨٧		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) للوحدة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
٣٥,١٢٨,٠٣٣	٢٨,٦٥٥,٨٧٦	٨	صافي أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٦,٧٥١	٤٣٨,٩٩٨		دخل توزيعات الأرباح
٥٦٥,٩٦٩	١,٤٨٣,١٩٦		إيرادات أخرى
٣٦,٢١٠,٧٥٣	٣٠,٥٧٨,٠٧٠		
			المصاريف
(١,٢٦٠,٥٧٣)	(١,٦٥٧,٥٢٦)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٧,٣٠٤)	(٣٤,٤٠٥)		أتعاب الحفظ
(٣٢,٥١٥)	(١٠١,٧١٤)		مصاريف أخرى
(٢٢,٥٩٧)	(٢٤,٥٨٧)		خسائر صرف العملات الأجنبية
(١,٣٥٢,٩٨٩)	(١,٨١٨,٢٣٢)		
٣٤,٨٥٧,٧٦٤	٢٨,٧٥٩,٨٣٨		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٤,٨٥٧,٧٦٤	٢٨,٧٥٩,٨٣٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢٢٠,٨٦٨,٧٠٦	٢٨٨,٥٥٥,٩٢٥	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٤,٨٥٧,٧٦٤	٢٨,٧٥٩,٨٣٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٣,٦٣٣,٨٠٢ (٢٨,٣١٩,٥٧٣) ٥,٣١٤,٢٢٩	٣٥,٤٩٧,٧٦١ (٣٦,٢٤٠,٢٣٨) (٧٤٢,٤٧٧)	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار الوحدات استرداد الوحدات صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢٦١,٠٤٠,٦٩٩	٣١٦,٥٧٣,٢٨٦	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 قوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية نمو
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٤,٨٥٧,٧٦٤	٢٨,٧٥٩,٨٣٨	
(٣٤,٧٨٣,٣٥٣)	(١٧,٣٤٨,٦٩٦)	٨
٧٤,٤١١	١١,٤١١,١٤١	
(٧,٠٤٠,٢٩٣)	(١٤,٦٥٩,١٥١)	
(٦٢٥,١٦٨)	-	
٢,١٣٠,٠٠٠	-	
(٥٦٧,١٣٩)	٢,٧١٢,٥٥٩	
٥٤,٢٢٥	(٧٢٨,٣٥٧)	
٤٠,٥٠٤	١٠٥,٣٤٦	
(٥,٩٣٣,٤٦٠)	(١,١٥٨,٤٦١)	
٣٣,٦٣٣,٨٠٢	٣٥,٤٩٧,٧٦١	
(٢٧,٦٢٤,٤٩٦)	(٣٤,٣٥٦,٦١٤)	
٦,٠٠٩,٣٠٦	١,١٤١,١٤٧	
٧٥,٨٤٦	(١٧,٣١٤)	
٣٢٠,٥٩٦	٧٧٢,١٩٨	٤
٣٩٦,٤٤٢	٧٥٤,٨٨٤	٤
١,٤٦٠,٩٧٥	١,٨٨٣,٦٢٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح للفترة
تسويات لـ:

- (الأرباح) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الذمم المدينة عن بيع الاستثمارات
الدفعات المقدمة لشراء استثمارات
المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
أتعاب الإدارة المستحقة
المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المنحصلات من إصدار الوحدات
استرداد الوحدات، بالصافي بعد خصم المبالغ
المستحقة عن الاسترداد
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

*معلومات إضافية:
المبالغ المستحقة عن استرداد الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة كابيتال - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملو الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٧٠٠/٥ بتاريخ ١ 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 الفرصة 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 ومسئول الصندوق هو شركة الجزيرة كابيتال. يتم الاحتفاظ بأصول الصندوق لدى نورذن ترست لخدمات الأوراق المالية ("أمين الحفظ") وهي أيضا مسؤولة عن إدارة الصندوق.

يخضع الصندوق لللائحة 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 "النقير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءتها إلى جانب آخر قوائم مالية سنوية للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولا تُعتبر نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢,٢ أساس 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، تعرض 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. أما الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية، إن وجدت.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١,٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

تتطابق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وعلى الرغم من وجود معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات ستطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٤م، إلا أن تطبيقها لا يحدث أثرًا على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق.

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.

٢,٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة 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، قامت الإدارة باستخدام التقديرات والأحكام الهامة الواردة أدناه والتي كان لها أثر على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١,٢,٣ استمرارية 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 تكن الإدارة على علم بوجود أي حالات من عدم التأكد الجوهري 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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٧٥٤,٨٨٤	٧٧٢,١٩٨
٧٥٤,٨٨٤	٧٧٢,١٩٨

نقد لدى البنك

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 أرباحًا من هذه الحسابات الجارية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشمل الاستثمارات ما يلي:

اسم الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
١٢٦,٠٣٦,٤٥٥	١٥٧,٤٥٥,٧٥٥	%٤٩,٦٠
٣٥,٦٦١,٢٧٥	٥٧,٣٢٠,٢٣٠	%١٨,٠٦
٣٥,٦١٢,٢٣٨	٣٧,٦١١,٧٣٦	%١١,٨٥
٢٦,١٤٩,٦٩٧	٢٦,٤٨٦,٨٨١	%٨,٣٤
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٤٠,٥٨٢	%٠,٧١
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	%٠,٠٧
٢٢٥,٩٣٤,٦٦٥	٢٨١,٣٤٠,١٨٤	%٨٨,٦٢

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

الصناديق الأخرى:

أليف متعدد الأصول - Private Equity STR SP - CL
أليف متعدد الأصول - Axiom Space SP
أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي
أليف متعدد الأصول - ECP 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 - CCO I Private Credit SP

الإجمالي

اسم الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
١٢٨,٦٧٢,٦٤٢	١٤٠,٦٣١,٤٣٠	%٤٩,٢٦
٥٢,٧٢٧,٩٥٢	٧٧,٥١٦,٨٧٧	%٢٧,١٥
٢٧,١٦٠,٦٠٥	٢٨,٥٥٥,٤٣٤	%١٠,٠٠
٢٣,١٠٠,٣٣٧	٢٣,٢١٦,٦٢٧	%٨,١٣
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٣٧,١٠٧	%٠,٧٨
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	%٠,٠٨
٢٣٤,١٣٦,٥٣٦	٢٧٢,٣٨٢,٤٧٥	%٩٥,٤٢

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

الصناديق الأخرى:

أليف متعدد الأصول - Aquatine V SP
أليف متعدد الأصول - Axiom Space SP
أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي
أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit SP
أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP
أليف متعدد الأصول - US Healthcare Income
SP
أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP
أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit SP

الإجمالي

٣,٣٧٥,٠٠٠	٣,٣٣٧,١٦٩	%١,١٧
٢,٦٢٦,٠٥٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	%٠,٩٢
١,٦٩٥,١١٦	١,٦٩٥,٥٨٦	%٠,٥٩
١,٠٥٧,٥٠٠	١,١١٧,٨٤٠	%٠,٣٩
١,٠٥٧,٥٠٠	١,١١٤,٩٩٠	%٠,٣٩
١,٠٧٢,٥٠٠	١,٠٩٧,٢٨١	%٠,٣٨
١,٠٥٧,٥٠٠	١,٠٧٩,٤٧٦	%٠,٣٨
١,٠٥٧,٥٠٠	١,٠١٧,٦٨٩	%٠,٣٦
١٢,٩٩٨,٦٦٦	١٣,٠٨٥,٠٣١	%٤,٥٨
٢٤٧,١٣٥,٢٠٢	٢٨٥,٤٦٧,٥٠٦	%١٠٠

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(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 أي مصاريف أخرى تحمّلها بالإنابة عن الصندوق مثل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضات مستشاري اللجنة الشرعية وغيرها من الرسوم الأخرى المماثلة. وليس من المتوقع زيادة هذه المصاريف عن نسبة ٠,٥٪ من قيمة صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) 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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة كابيتال	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة خصم أتعاب الإدارة المدينة	(١,٦٥٧,٥٢٦)	(١,٢٦٠,٥٧٣)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١,٤٨٣,١٩٦	-
			(١١,٩٦٧)	(١١,٣٠٩)

أرصدة الأطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة منتسبة	النقد لدى البنك	٧٥٤,٨٨٤	٧٧٢,١٩٨
شركة الجزيرة كابيتال	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة خصم أتعاب الإدارة المدينة	(٨٢٦,٠٧٢)	(١,٥٥٤,٤٢٩)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة	١,٤٣٣,٣٥٥	٤,١٤٥,٩١٤
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	جهة منتسبة	حصص في صافي قيمة الأصول	(٦٧,٧٦٦)	(٧١,٩٩٦)
			٣٠٣,٠٤٥,٦٥١	٢٧٧,٥٥١,٧٢٨

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الاطراف ذات علاقة		طبيعة المعاملات		حجم المعاملات		قيمة الوحدات المحتفظ بها كما في	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	متحصلات الاشتراك في الوحدات متحصلات استرداد الوحدات	١٢,٩٧١,٩٢٠	١٠,٠٠٦,٢٢٢	٣٧,٦١١,٧٣٦	٢٨,٥٥٥,٤٣٤	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	متحصلات الاشتراك في الوحدات متحصلات استرداد الوحدات	-	٢,٧٠٨,٢٩٤	١٥٧,٤٥٥,٧٥٥	١٤٠,٦٣١,٤٣٠	-	-
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	متحصلات الاشتراك في الوحدات متحصلات استرداد الوحدات	١٢٨,١٧٧	٤,٠٦٦,٤٠٨	٥٧,٣٢٠,٢٣٠	٧٧,٥١٦,٨٧٧	-	-
صندوق الجزيرة للكوك	متحصلات الاشتراك في الوحدات متحصلات استرداد الوحدات	٣,١٩٠,٣٣١	٤,٩٢٨,٩٧٨	٢٦,٤٨٦,٨٨١	٢٣,٢١٦,٦٢٧	-	-
صندوق الجزيرة الزراعي للدخل	متحصلات الاشتراك في الوحدات دخل توزيعات الأرباح	-	-	٢,٢٤٠,٥٨٢	٢,٢٣٧,١٠٧	-	-
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة	متحصلات الاشتراك في الوحدات	-	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	-	-

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي موجز لمعاملات الوحدات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(عدد الوحدات)	
١,٤٧٦,٣٠٥	١,٤١٠,٦٧١
١٧٣,٢٧٧ (١٧٦,٢٥٢) (٢,٩٧٥)	٤٣٠,٤٧١ (٣٦٤,٨٣٧) ٦٥,٦٣٤
١,٤٧٣,٣٣٠	١,٤٧٦,٣٠٥

عدد الوحدات في بداية خلال الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغيرات في عدد الوحدات

عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٧,٣٤٨,٦٩٦	٣٤,٧٨٣,٣٥٣
١١,٣٠٧,١٨٠	٣٤٤,٦٨٠
٢٨,٦٥٥,٨٧٦	٣٥,١٢٨,٠٣٣

أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

أرباح محققة من بيع الاستثمارات

٩. الأدوات المالية حسب فئة تصنيفها

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٥٤,٨٨٤	-
-	٣١٧,٤٧٥,٣٥٣
١,٤٣٣,٣٥٥	-
٢,١٨٨,٢٣٩	٣١٧,٤٧٥,٣٥٣

الأصول كما في قائمة المركز المالي الأولية:

النقد وما في حكمه

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ذمم مدينة أخرى

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٧٢,١٩٨	-
-	٢٨٥,٤٦٧,٥٠٦
٤,١٤٥,٩١٤	-
٤,٩١٨,١١٢	٢٨٥,٤٦٧,٥٠٦

الأصول كما في قائمة المركز المالي:

النقد وما في حكمه

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

الإجمالي

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م كالترامات 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 الامان لهم بصورة معقولة.

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

(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 بعمولات.

(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) (الناتج عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م) وذلك بافتراض التغيرات المحتملة أن تطرأ على صافي قيمة أصول الصناديق المستثمر فيها بصورة معقولة، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل إلى حدٍ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل إلى حدٍ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول
-/+ ١%	١,٥٧٤,٥٥٨	-/+ ١%	١,٤٠٦,٣١٤
-/+ ١%	٥٧٣,٢٠٢	-/+ ١%	٧٧٥,١٦٩
-/+ ١%	٣٧٦,١١٧	-/+ ١%	٢٨٥,٥٥٤
-/+ ١%	٢٦٤,٨٦٩	-/+ ١%	٢٣٢,١٦٦
-/+ ١%	٢٢,٤٠٦	-/+ ١%	٢٢,٣٧١
-/+ ١%	٢,٢٥٠	-/+ ١%	٢,٢٥٠
الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:			
-/+ ١%		-/+ ١%	
-/+ ١%		-/+ ١%	
-/+ ١%		-/+ ١%	
-/+ ١%		-/+ ١%	
-/+ ١%		-/+ ١%	
-/+ ١%		-/+ ١%	
الصناديق الأخرى:			
-/+ ١%	٢٦٤,٥٢٩	-/+ ١%	-
-/+ ١%	٢٦,٢٣٤	-/+ ١%	٢٦,٢٥٠
-/+ ١%	١٦,٦٠٤	-/+ ١%	١٦,٩٥٦
-/+ ١%	١١,٦٢٧	-/+ ١%	١١,١٧٨
-/+ ١%	١١,٢٤٣	-/+ ١%	١٠,٧٩٥
-/+ ١%	١١,٢١٢	-/+ ١%	١١,١٥٠
-/+ ١%	١٠,٧٤٢	-/+ ١%	١٠,٩٧٣
-/+ ١%	٩,١٦٢	-/+ ١%	١٠,١٧٧
-/+ ١%	-	-/+ ١%	٣٣,٣٧٢

ب. مخاطر الائتمان

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداء 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 معيّنة مع التقييم المتواصل لقدرتهم الائتمانية. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة الأخرى. كما يتم إيداع النقد 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 بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون، في جميع الحالات، أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. يتم جدولة الأرصدة البنكية بالإضافة إلى التصنيفات الائتمانية أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٧٥٤,٨٨٤	٧٧٢,١٩٨
تصنيفات المؤسسات المالية	
النقد وما في حكمه:	
أ-	

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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 لاداء 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 تقدر قيمة الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعات لها بأحدث سعر عرض لها يوم التقييم.

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

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.

١١. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

وبالنسبة للأصول والالتزامات التي تقدر بقيمتها العادلة بشكل متكرر، فيقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً 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.

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

١٢. الأحداث اللاحقة التي أعقبت نهاية فترة المالية

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، لم تقع أي أحداث لاحقة هامة تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم للتقييم

يُعتبر آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٦هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٤م.