

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة
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 - الاستراتيجية المتوازنة

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



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى السادة حاملي وحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة ("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 عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ١ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٤ سبتمبر ٢٠٢٤م

الخبر

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص ب 4636
الخير 31952

جدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص ب 15651
جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص ب 69658
الرياض 11557

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			نقد وما في حكمه
٢٩٧,١٨٥	١٥٣,٤٣٥	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩١,٦٢٢,٦٦٣	١٠٤,١٠٨,٤٤٨	٥	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
١,٠٤٩,٩٦٤	٣٦١,٢٥٧		إجمالي الأصول
٩٢,٩٦٩,٨١٢	١٠٤,٦٢٣,١٤٠		
			الالتزامات
			أتعاب الإدارة المستحقة
٤٤٢,٨٨٢	٢٢٦,٧٤٦	٦	مبالغ مستحقة عن استرداد الوحدات
-	٤٨٤,٨٤٥		مصرفات مستحقة والتزامات أخرى
٢٦٧,٠٠٤	٣١٧,٣٦٦		إجمالي الالتزامات
٧٠٩,٨٨٦	١,٠٢٨,٩٥٧		
٩٢,٢٥٩,٩٢٦	١٠٣,٥٩٤,١٨٣		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات مصدرة (بالعدد)
٥٧٦,٢٥٧	٦٠١,٥٣٥	٧	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) للوحدة
١٦٠,١٠	١٧٢,٢٢		

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

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
			صافي أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٧٩٦,٣٠١	٧,٠٢٠,٢٧٧	٨	دخل توزيعات الأرباح
٢٦٥,٣٧٠	٣٠٣,٩٢٩		إيرادات أخرى
١٥٦,٣٣٥	٤٢٣,٢١٤		
٨,٢١٨,٠٠٦	٧,٧٤٧,٤٢٠		
			المصاريف
(٣٨٣,٧١٣)	(٤٥٢,١٣٥)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٣,٠٥٧)	(٣٤,٩٧٩)		أتعاب الحفظ
(٣٧,٢٣٧)	(٦٦,٦٩٥)		مصاريف أخرى
(٦,٣٢٨)	(٥,٠٣١)		خسائر صرف العملات الأجنبية
(٤٦٠,٣٣٥)	(٥٥٨,٨٤٠)		
٧,٧٥٧,٦٧١	٧,١٨٨,٥٨٠		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧,٧٥٧,٦٧١	٧,١٨٨,٥٨٠		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 - الاستراتيجية المتوازنة

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 ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨٥,٤٧٧,٦٨٤	٩٢,٢٥٩,٩٢٦	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٧,٧٥٧,٦٧١	٧,١٨٨,٥٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		إصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١١,٢٦٨,٣٦٦ (١٣,١١٩,٤٩٣) (١,٨٥١,١٢٧)	١٣,٣٨٠,٠١٧ (٩,٢٣٤,٣٤٠) ٤,١٤٥,٦٧٧	
٩١,٣٨٤,٢٢٨	١٠٣,٥٩٤,١٨٣	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية للفترة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٧,٧٥٧,٦٧١	٧,١٨٨,٥٨٠	
صافي الربح للفترة		
تسويات لـ:		
(٧,٤٦٦,٣٦٤)	(٥,٥٤٢,٦٥٩)	٨ - (الأرباح) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩١,٣٠٧	١,٦٤٥,٩٢١	
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:		
٩٦	(٦,٩٤٣,١٢٦)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١٦,٨١٦)	-	الذمم المدينة عن بيع الاستثمارات
١,٦٩٥,٠٠٠	-	الدفعات المقدمة لشراء استثمارات
(١٥٧,٥٨٠)	٦٨٨,٧٠٧	المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(١٣,٤٨٦)	(٢١٦,١٣٦)	أتعاب الإدارة المستحقة
٤١,٠٣٨	٥٠,٣٦٢	المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى
١,٧٣٩,٥٥٩	(٤,٧٧٤,٢٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١١,٢٦٨,٣٦٦	١٣,٣٨٠,٠١٧	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٢,٩١١,٧٥٨)	(٨,٧٤٩,٤٩٥)	استردادات الوحدات، بالصافي بعد خصم المبالغ المستحقة عن الاسترداد
(١,٦٤٣,٣٩٢)	٤,٦٣٠,٥٢٢	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٦,١٦٧	(١٤٣,٧٥٠)	صافي (الانخفاض)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١,٠٤٣	٢٩٧,١٨٥	٤ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٧,٢١٠	١٥٣,٤٣٥	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
*معلومات إضافية:		
٣٢٩,٢٩٤	٤٨٤,٨٤٥	المبالغ المستحقة عن استرداد الوحدات

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة كابيتال - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("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 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 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 مسئولة 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 "التقرير 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 السنة 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 وُجدت.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة 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 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 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
٢٩٧,١٨٥	١٥٣,٤٣٥
٢٩٧,١٨٥	١٥٣,٤٣٥

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 - الاستراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما يلي:

اسم الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
٣٥,٤١٤,٣٢٢	٤٣,٨٥٨,٢٢٢	%٤٢,١٣
١٩,١٢٣,٣١٦	١٩,٠٩٥,١١٧	%١٨,٣٤
١٧,٣٨٦,٠٥١	١٨,٨٢٢,٢٣٨	%١٨,٠٨
٥,٠٢٨,١٠٠	٧,١٤٠,٩١٢	%٦,٨٦
١,٦٨٧,٥٠٠	١,٦٨٠,٤٣٦	%١,١٦
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	%٠,٠٧
٧٨,٧١٤,٢٨٩	٩٠,٦٧١,٩٢٥	%٨٧,٠٩
٦,٨٥٣,٠٦٦	٦,٨٧١,٠٠٩	%٦,٦٠
١,٥٤٤,٧٧١	١,٥١٣,٠٩٥	%١,٤٥
٨٥١,٢٥٠	٨٥٢,٥٦٠	%٠,٨٢
٨٤٣,٧٥٠	٨٩٧,٠١٠	%٠,٨٦
٨٤٣,٧٥٠	٨٩٤,٥٧٧	%٠,٨٦
٧٥٠,٣٠٠	٧٤٩,٥٤٧	%٠,٧٢
٧٨٢,٥٨٨	٧٣١,٠٢٨	%٠,٧٠
٨٤٣,٧٥٠	٩٢٧,٦٩٧	%٠,٨٩
١٣,٣١٣,٢٢٥	١٣,٤٣٦,٥٢٣	%١٢,٩١
٩٢,٠٢٧,٥١٤	١٠٤,١٠٨,٤٤٨	%١٠٠

الإجمالي

اسم الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	%
٣٨,٤٢٩,٣٣٥	٤١,٧٦٦,٠٥٨	%٤٥,٥٨
١٧,٩١٠,٦٣٥	١٧,٧١٢,٤٧٥	%١٩,٣٣
١٤,٢١١,٠٠١	١٥,٢٩٣,١٧٠	%١٦,٦٩
٥,٣٨٧,٠٩٦	٧,٦٢٤,٣٩٥	%٨,٣٢
١,٦٨٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٨٣٠	%١,٨٣
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	%٠,٠٨
٧٧,٧٠٠,٥٦٧	٨٤,١٤٨,٩٢٨	%٩١,٨٤
١,٥٤٤,٧٧١	١,٥٤٥,٢٠١	%١,٦٩
٨٤٣,٧٥٠	٨٩١,٨٩٧	%٠,٩٧
٨٦٢,٥٠٠	٨٥٢,٨٣٣	%٠,٩٣
٨٥١,٢٥٠	٨٧٠,٩١٩	%٠,٩٥
٨٤٣,٧٥٠	٨١١,٩٨٤	%٠,٨٩
٨٤٣,٧٥٠	٨٦١,٢٨٣	%٠,٩٤
٨٤٣,٧٥٠	٨٨٩,٦١٨	%٠,٩٧
٧٥٠,٣٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٠,٨٢
٧,٣٨٣,٨٢١	٧,٤٧٣,٧٣٥	%٨,١٦
٨٥,٠٨٤,٣٨٨	٩١,٦٢٢,٦٦٣	%١٠٠

الإجمالي

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة 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 ٠,٨٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق. ويتم احتسابها يوميًا وتسدد على أساس ربع سنوي.

كما يسترد مدير الصندوق أي مصاريف أخرى تحمّلها بالإناية عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة وتعويضات مجلس الإدارة 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	(٤٥٢,١٣٥)	(٣٨٣,٧١٣)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١١,٩٦٧)	(١١,٢٤٣)

أرصدة الاطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
بنك الجزيرة	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد لدى البنك	١٥٣,٤٣٥	٢٩٧,١٨٥
شركة الجزيرة كابيتال	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة خصم أتعاب الإدارة المدينة	(٢٢٦,٧٤٦)	(٤٤٢,٨٨٢)
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	جهة منتسبة	حصص في صافي قيمة الأصول	٨٨,٠١٢,٠٢٠	٧٩,٨٤٦,٣٩٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة	(٦٧,٧٦٦)	(٧١,٩٩٦)

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
١٥,٢٩٣,١٧٠	١٨,٨٢٢,٢٣٨	٩٢٠,٦٧٢	٤,٤٨٧,٢٦٠	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
-	-	(٢٤٢,٨٤٤)	(١,٤٢٠,٠٠٠)	متحصلات استرداد الوحدات	
-	-	-	٦٣,٣٠١	دخل توزيعات الأرباح	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
١,٦٧٧,٨٣٠	١,٦٨٠,٤٣٦	-	-	الاشتراك في الوحدات	
٤١,٧٦٦,٠٥٨	٤٣,٨٥٨,٢٢٢	٢٨٦,٧٤٠	٧٠٥,١٣٩	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	-	(٣٩٣,٧٥٠)	(٤,٢٥٢,٥٠٠)	متحصلات استرداد الوحدات	
٧,٦٢٤,٣٩٥	٧,١٤٠,٩١٢	١,٤٧٦,٤٢٢	١,٥٩٣,٣٥١	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	-	٢,٩٧٦,١٣٧	(٢,٨١٠,٠٠٠)	متحصلات استرداد الوحدات	
-	-	-	-	دخل توزيعات الأرباح	
١٧,٧١٢,٤٧٥	١٩,٠٩٥,١١٧	١,٧٨٦,٣٨٣	١,٢١٢,٥٧٠	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للصكوك
-	-	(٤٥٣,٧٥٠)	-	متحصلات استرداد الوحدات	
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	متحصلات الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة

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

اسماء الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
جهة منتسبة شركة الجزيرة تكافل تعاوني	٥١١,٠٥٦	٤٩٨,٧٢٢
	(عدد الوحدات)	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة 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)	
٥٧٦,٢٥٧	٦١٣,٨٢٠
٨٠,٨٣٧ (٥٥,٥٥٩) ٢٥,٢٧٨	١٦٢,٨١١ (٢٠٠,٣٧٤) (٣٧,٥٦٣)
٦٠١,٥٣٥	٥٧٦,٢٥٧

عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير 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)	٣١ يونيو ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٥,٥٤٢,٦٥٩	٧,٤٦٦,٣٦٤
١,٤٧٧,٦١٨	٣٢٩,٩٣٧
٧,٠٢٠,٢٧٧	٧,٧٩٦,٣٠١

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
١٥٣,٤٣٥	-
-	١٠٤,١٠٨,٤٤٨
٣٦١,٢٥٧	-
٥١٤,٦٩٢	١٠٤,١٠٨,٤٤٨

الأصول كما في قائمة المركز المالي الأولية:

النقد وما في حكمه

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

الإجمالي

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢٩٧,١٨٥	-
-	٩١,٦٢٢,٦٦٣
١,٠٤٩,٩٦٤	-
١,٣٤٧,١٤٩	٩١,٦٢٢,٦٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

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 كالتزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

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

يهدف الصندوق إلى الاحتفاظ بقدرته على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بحيث يتمكن من مواصلة توفير أفضل العوائد لحاملي وحداته إضافةً 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 نتيجةً لتغيرات 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 نتيجةً لتقلبات أسعار العملات السائدة في السوق

لا يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر أسعار العملات، وذلك نظراً لأنه لا يقوم بحيازة أي أدوات مالية بعملات.

(٣) مخاطر الأسعار

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

وتنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي نتيجةً 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 و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م) وذلك بافتراض التغيرات المحتمل أن تطرأ على صافي قيمة أصول الصناديق المستثمر فيها بصورة معقولة، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:
الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل إلى حد معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل إلى حد معقول %	
٤١٧,٦٦١	٪١ -/+	٤٣٨,٥٨٢	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
١٧٧,١٢٥	٪١ -/+	١٩٠,٩٥١	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للصكوك
١٥٢,٩٣٢	٪١ -/+	١٨٨,٢٢٢	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٧٦,٢٤٤	٪١ -/+	٧١,٤٠٩	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
١٦,٧٧٨	٪١ -/+	١٦,٨٠٤	٪١ -/+	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
٧٥٠	٪١ -/+	٧٥٠	٪١ -/+	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
الصناديق الأخرى:				
-	٪١ -/+	٦٨,٧١٠	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - SPC
١٥,٤٥٢	٪١ -/+	١٥,١٣١	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول فيديكس اللوجستي
٨,٩١٩	٪١ -/+	٩,٢٧٧	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - ECP I Private Credit
-	٪١ -/+	٨,٥٢٦	٪١ -/+	SP
-	٪١ -/+	٨,٩٧٠	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - SPC
-	٪١ -/+	٨,٩٤٦	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - ATEL Leasing SP
٨,٨٩٦	٪١ -/+	٧,٤٩٥	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - ITE Rail SP
-	٪١ -/+	٧,٣١٠	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - Axiom Space SP
٨,٤٣٧	٪١ -/+	-	٪١ -/+	أليف متعدد الأصول - CCO I Private Credit
٣٣,٥٥٩	٪١ -/+	-	٪١ -/+	SP
				صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

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 معينة مع التقييم المتواصل لقدرة الائتمانية. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه. كما يتم إيداع الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية موثوقة؛ وعليه يكون عُرضة لمخاطر ائتمان محدودة.

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	تصنيفات المؤسسات المالية النقد وما في حكمه:
٢٩٧,١٨٥	١٥٣,٤٣٥	أ-

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

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)

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 في كل يوم عمل في المملكة العربية السعودية، وعليه، يكون الصندوق عرضة 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 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 بتكرار وقدر وافٍ مما يُتيح معلومات التسعير بصورة مستمرة. كما يُفترض أن تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مخصص الانخفاض، إن وجد، قيمتها 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.

تشمل 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.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

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)، ويُعتبر 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 اعتماد هذه القوائم المالية 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.