

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثمائي مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحة

٢

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية

٥

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

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٧-٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل / (للخسارة الشاملة)، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل 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 المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
٥,١٣٩,٣١٣	١,٠٦٧,٧١٤	٦,٤
٣٨,٨٢٤,١٩٥	٥٩,٢٨٤,١٦٤	٥
-	٣,٢١٠	
٨٥٤,٧٣٨	٩٧١,٩٦٩	
-	٨٠٢,٤١٤	
٤٤,٨١٨,٢٤٦	٦٢,١٢٩,٤٧١	
		المطلوبات
١٨٨,٨٣١	١٩٢,٨٠٠	٦
١١٠,٣٢٠	١٠٧,٢٤٩	
٢٩٩,٢٠١	٣٠٠,٠٤٩	
٤٤,٥١٩,٠٤٥	٦١,٨٢٩,٤٢٢	
٤١٣,٦٨٤	٤٦٨,٣٣٠	٧
١٠٧,٦٢	١٣٢,٠٢	
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
		وحدات مصدرة (بالعدد)
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
		٨	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات أرباح
(٤,٢٥٣,٠١٧)	١١,٥٧٩,١٧٨		
٥٤٨,٠٨٣	٩٤٦,٨١٨		
(٣,٧٠٤,٩٣٤)	١٢,٥٢٥,٩٩٦		
		٦	المصاريف أتعاب إدارة وحفظ مصروفات أخرى
٢٦٧,٢٦٣	٤٧٢,٥٨٧		
٥١,٧٠٥	٢٩,٨٤٥		
٣١٨,٩٦٨	٥٠٢,٤٣٢		
(٤,٠٢٣,٩٠٢)	١٢,٠٢٣,٥٦٤		
-	-		
(٤,٠٢٣,٩٠٢)	١٢,٠٢٣,٥٦٤		
			صافي الدخل / (الخسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التغير في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٦,٩٩٤,٧٧٤	٤٤,٥١٩,٠٤٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٤,٠٢٣,٩٠٢)	١٢,٠٢٣,٥٦٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٧,٦٠١,٤٨٨	٩,٧٩٢,٣٣٢	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٠٠٣,٩٧٩)	(٣,٥١٩,١٩٨)	إصدار وحدات استرداد وحدات
٤,٥٩٧,٥٠٩	٦,٢٧٣,١٣٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٤٢,٣٩٤)	(٩٨٦,٣٧١)	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
٣٧,٠٢٥,٩٨٧	٦١,٨٢٩,٤٢٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

١٢

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
(٤,٠٢٣,٩٠٢)	١٢,٠٢٣,٥٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات عليه:
		(الدخل) / الخسارة غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٢٠,٨٠٠	(٨,٢٩٤,٨٠٥)	٨
١٩٦,٨٩٨	٣,٧٢٨,٧٥٩	
(٧,٩٨٣,٢٩٥)	(١٢,١٦٥,١٦٤)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٣١١)	(٣,٢١٠)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١٢,٧٧٩)	(١١٧,٢٣١)	توزيعات أرباح مستحقة
-	(٨٠٢,٤١٤)	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٣٩٠	٣,٩٦٩	دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٣٩,٢٩٦	(٣,١٢١)	أتعاب إدارة مستحقة
(٧,٨٦١,٨٠١)	(٩,٣٥٨,٤١٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٧,٦٠١,٤٨٨	٩,٧٩٢,٣٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣,٠٠٣,٩٧٩)	(٣,٥١٩,١٩٨)	المحصل من إصدار وحدات
(٥٤٢,٣٩٤)	(٩٨٦,٣٢١)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق* توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
٤,٠٥٥,١١٥	٥,٢٨٦,٨١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣,٨٠٦,٦٨٦)	(٤,٠٧١,٥٩٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه:
٩,٠٢٠,٥٩٤	٥,١٣٩,٣١٣	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٥,٢١٣,٩٠٨	١,٠٦٧,٧١٤	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقللة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملو الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٢٤١٤/٥ بتاريخ ٢٥ جمادى الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٣م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٣ يوليو ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي يتم إصدارها وتداولها في الأسواق المالية في دول مجلس التعاون الخليجي. يركز الصندوق على توزيعات أرباح الأسهم. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق بعد توزيع الأرباح على حاملي الوحدات وهو ما ينعكس في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المائدة لكل وحدة.

تم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى نورثون ترست السعودية ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة سوق المال في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، يوضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٢ أسس الإعداد

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة في قائمة المركز المالي، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٢,٣ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات المشمولة في قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

٣.١ التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم اتباعها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢١م ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تم إصدار العديد من التعديلات والتفسيرات لكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لا يعتقد مجلس إدارة الصندوق بوجود تأثير جوهري لتلك التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، وسوف يعتمد الصندوق تلك التعديلات والتفسيرات عندما تكون قابلة للتطبيق.

٣.٢ الإفتراضات والتقدير المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣.٢.١ الاستثمارية

أجرت إدارة الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بوجود أي شكوك جوهريّة في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٤٠٣,٥٢٠	٧٧٣,٢١٨	٦,٤,١	النقد لدى البنك
٣,٧٣٥,٧٩٣	٢٩٤,٤٩٦	٦,٤,٢	النقد لدى أمين الحفظ
٥,١٣٩,٣١٣	١,٠٦٧,٧١٤		

٤.١ النقد لدى البنك محفوظ في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١)، ولا يحق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٤.٢ يدرج النقد مع أمين الصندوق (إيضاح ١)، ويحق الصندوق ربح من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة
تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مما يلي:
القطاعات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٩,٦٠	١٧,٥٥٠,٩٩٣	١٣,١٦٣,٠٢٥	البنوك والمؤسسات المالية
٢٢,٠٧	١٣,٠٨٣,٨٢٧	١٠,٦٠٩,٦٣١	الصناعات البتروكيماوية
١٤,٠١	٨,٣٠٥,٨٧١	٧,٠٥٢,٢١٨	الاتصالات والتقنية
٧,٨٣	٤,٦٤٠,١٤٦	٤,٤٣٣,٣٤٨	الإسمنت
٧,٧٨	٤,٦١٣,٠٥٩	٣,١٣٠,٦٢٠	التجزئة
٦,٧٣	٣,٩٨٧,٠٧٤	٤,٠٣٦,١٩٤	طاقة ومرافق
٥,٧٨	٣,٤٢٥,٠٩٢	٢,٩٠٥,٨٨٣	الاستثمار الصناعي
٢,٦٧	١,٥٨٥,١٠٢	١,٤٠٦,٠١٥	التطوير العقاري
٢,١٤	١,٢٧١,٠٧٩	١,٤٠٥,٨٩٢	المواصلات
١,٣٩	٨٢١,٩٢١	٧١٦,٦١٨	الزراعة والصناعات الغذائية
١٠٠	٥٩,٢٨٤,١٦٤	٤٨,٨٥٩,٤٤٤	الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٤,٦٨	١٣,٤٦٣,٥١٦	١٣,٥٧٠,٣٦٧	البنوك والمؤسسات المالية
١٩,٦١	٧,٦١٢,٩٠٧	٧,١٢٥,٤٦٠	الصناعات البتروكيماوية
١٢,٦٥	٤,٩١٢,٥٣٥	٤,٦٩٧,٠٩٣	الاتصالات والتقنية
٧,٥٠	٢,٩١٢,٠٤٤	١,٣٣٥,٨٠٠	التجزئة
٦,٢٤	٢,٤٢٠,٨٢١	٢,٠٢٠,٦٦٢	الإسمنت
٦,١٧	٢,٣٩٧,٠٢٩	٢,١٤٢,٤٩٥	المواصلات
٤,٨٠	١,٨٦٢,٧١٩	٢,١٩٤,٥٤٠	التطوير العقاري
٣,١١	١,٢٠٦,٩٣٠	١,٠٣٠,٥٧٧	الزراعة والصناعات الغذائية
٢,٨٢	١,٠٩٦,١٩٠	١,٣١٩,٢٢٥	بناء وهندسة
٢,٤٢	٩٣٩,٥٠٤	١,٢٥٨,٠٦١	عقار
١٠٠,٠٠	٣٨,٨٢٤,١٩٥	٣٦,٦٩٤,٢٨٠	الإجمالي

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصاريف أخرى
يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته ١,٥٠% من صافي موجودات الصندوق العائدة لحاملي الوحدات، وفي كل تاريخ تقييم كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة ٠,٢٥% سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٢٥٤,٥٣٦	٤١٠,٩٤٥	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة المالية
٧٢٢,٧١١	٤,٥٠٥,٢٢٥	الأسهم المشتراة خلال الفترة		
-	٢,٧٥٢,٩٣٧	الأسهم المستبعدة خلال الفترة		
(٨٢٣,١٣٥)	٤٢٥,٠٩٦	خسارة غير محققة خلال الفترة	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
-	٧,٢٧٧	خسارة محققة خلال الفترة		
٦٨,٩٥٠	-	دخل توزيعات الأرباح		
٥,٩٣٤	٥,٨٨٥	مكافآت مجلس الإدارة	الإدارة العليا	مجلس إدارة الصندوق

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، ويتم إدارة الصناديق والإشراف عليها من قبل مدير الصندوق، وفيما يلي تفاصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الأطراف ذات العلاقة
(بالعدد)		جهة شقيقة
٣٧,٨٩٩	٣٧,٨٩٩	شركة الجزيرة للتكافل التعاوني
٢١٧,١٣٨	٢٤٢,٢١٢	صناديق إدارة بواسطة مدير الصندوق
٤٧,٤٢٦	٦٢,٤٨٢	صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
١٣,٠١٣	٣٧,٢٦٢	صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
		صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
١,٤٠٣,٥٢٠	٧٧٣,٢١٨	النقد لدى البنك		
٣,١٣٩,٥١٩	٢,١٨٤,٦٦١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
٣,٧٢٥,٧٩٣	٢٩٤,٤٩٦	نقد محتفظ به		نورذن ترست للأوراق المالية
١٨٨,٨٣١	١٩٢,٨٠٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	مدير الصندوق	الجزيرة للأسواق المالية
١٢,٠٠٠	-	مكافآت مستحقة*	الإدارة العليا	مجلس الصندوق

* مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى في قائمة المركز المالي.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٤١٣,٦٨٤	٣٥٠,٤٩٢	الوحدات في بداية الفترة/السنة
٨٣,٧١٥	١٠٠,٦٦٧	وحدات مصدرة خلال الفترة/السنة
(٢٩,٠٦٩)	(٣٧,٤٧٥)	وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
٥٤,٦٤٦	٦٣,١٩٢	صافي التغير في الوحدات
٤٦٨,٣٣٠	٤١٣,٦٨٤	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

(بالمعد)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨,٢٩٤,٨٠٥	(٤,٢٢٠,٨٠٠)	ربح / (خسارة) غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٣,٢٨٤,٣٧٣	(٣٢,٢١٧)	ربح محقق من استبعاد الاستثمارات
١١,٥٧٩,١٧٨	(٤,٢٥٣,٠١٧)	

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	
١,٠٦٧,٧١٤	-	-	النقد وما في حكمه
-	٥٩,٢٨٤,١٦٤	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧١,٩٦٩	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
٨٠٢,٤١٤	-	-	معاملات بموجب التسوية
٢,٨٤٢,٠٩٧	٥٩,٢٨٤,١٦٤	-	الإجمالي
١٩٢,٨٠٠	-	-	المطلوبات كما في قائمة المركز المالي
١٠٧,٢٤٩	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
٣٠٠,٠٤٩	-	-	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
	-	-	إجمالي

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٥,١٣٩,٣١٣	النقد وما في حكمه
٣٨,٨٢٤,١٩٥	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٥٤,٧٣٨	توزيعات أرباح مستحقة
٣٨,٨٢٤,١٩٥	٥,٩٩٤,٠٥١	الإجمالي
-	١٨٨,٨٣١	المطلوبات كما في قائمة المركز المالي
-	١١٠,٣٧٠	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٩٩,٢٠١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	الإجمالي

١٠ إدارة المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على استمرارية قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من توفير عوائد مثلى لحاملي الوحدات ولضمان قدرأ معقولاً من الأمان لحاملي الوحدات.

يتعرض الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر نظراً لأنشطته ومنها: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناء على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح الأساليب أدناه:

(أ) مخاطر السوق

١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

١ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

إن استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية التالية:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
		القيمة العادلة %	٦,١٣٠,٤٤٣	١٠,٣٤	القيمة العادلة %
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٦,١٣٠,٤٤٣	١٠,٣٤	٦,٥٨٨,٣٠٨	١٤,٨٠
الريال القطري	قطر	٤,٣١٩,٢٢٥	٧,٢٩	-	-
الدينار الكويتي	دولة الكويت	٢,٧٥٨,١١٣	٤,٦٥	٢,١٧٥,٦٠٢	٤,٨٩
الدولار الأمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	٣,٠٣٨	٠,٠١	٩٤٢,٠٢٦	٢,١٢
		١٣,٢١٠,٨١٩	٢٢,٢٩	٩,٧٠٥,٩٣٦	٢١,٨١

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
		التغير المحتمل المعقول %	٦١,٣٠٤	التغير المحتمل المعقول %	٦٥,٨٨٣
الدرهم الإماراتي	الإمارات العربية المتحدة	٦١,٣٠٤	٦١,٣٠٤	٦٥,٨٨٣	٦٥,٨٨٣
الريال القطري	قطر	٤٣,١٩٢	٤٣,١٩٢	-	-
الدينار الكويتي	دولة الكويت	٢٧,٥٨١	٢٧,٥٨١	٢١,٧٥٦	٢١,٧٥٦
الدولار الأمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	٣٠	٣٠	٩,٤٢٠	٩,٤٢٠

ب مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات عمولات السوق.
لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العمولات، حيث أنه لا يملك أي أدوات مالية تحمل عمولة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠٠١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج 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 في المقام الأول 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، يمتلك الصندوق استثمارات في الأسهم في أوراق مالية مدرجة (إيضاح ٥).

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	
+/- ١%	١٣٤,٦٣٥	+/- ١%	١٧٥,٥١٠	البنوك والمؤسسات المالية
+/- ١%	٧٦,١٢٩	+/- ١%	١٣٠,٨٣٨	الصناعات البتر وكيمياوية
+/- ١%	٤٩,١٢٥	+/- ١%	٨٣,٠٥٩	الاتصالات والتقنية
+/- ١%	٢٤,٢٠٨	+/- ١%	٤٦,٤٠١	الإسمنت
+/- ١%	٢٩,١٢٠	+/- ١%	٤٦,١٣١	التجزئة
+/- ١%	-	+/- ١%	٣٩,٨٧١	الطاقة ومرافق
+/- ١%	-	+/- ١%	٣٤,٢٥١	الاستثمار الصناعي
+/- ١%	١٨,٦٢٧	+/- ١%	١٥,٨٥١	التطوير العقاري
+/- ١%	٢٣,٩٧٠	+/- ١%	١٢,٧١١	المواصلات
+/- ١%	١٢,٠٦٩	+/- ١%	٨,٢١٩	الزراعة والصناعات الغذائية
+/- ١%	١٠,٩٦٢	+/- ١%	-	البناء والهندسة
+/- ١%	٩,٣٩٥	+/- ١%	-	عقار

(ب) مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي مخاطر أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر لقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة والذمم المدينة الأخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف من مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

تصنيفات الائتمانية

يتم تقييم جودة الائتمان للرصيد المصرفي للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي، في جميع الحالات، يعد أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. تم جدولة الأرصدة المصرفية مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه	٧٧٣,٢١٨	١,٤٠٣,٥٢٠
ب ٣	٢٩٤,٤٩٦	٣,٧٣٥,٧٩٣
غير مصنف		
(ت) 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.

تتص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من النعم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشونها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	١,٠٦٧,٧١٤	-	-	١,٠٦٧,٧١٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٩,٢٨٤,١٦٤	-	-	٥٩,٢٨٤,١٦٤
مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى	٣,٢١٠	-	-	٣,٢١٠
توزيعات أرباح مستحقة	٩٧١,٩٦٩	-	-	٩٧١,٩٦٩
دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات	٨٠٢,٤١٤	-	-	٨٠٢,٤١٤
إجمالي	٦٢,١٢٩,٤٧١	-	-	٦٢,١٢٩,٤٧١
أتماب إدارة مستحقة	١٩٢,٨٠٠	-	-	١٩٢,٨٠٠
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٠٧,٢٤٩	-	-	١٠٧,٢٤٩
إجمالي	٣٠٠,٠٤٩	-	-	٣٠٠,٠٤٩

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تمة)

(ت) مخاطر السيولة (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
٥,١٣٩,٣١٣	-	٥,١٣٩,٣١٣
٣٨,٨٢٤,١٩٥	-	٣٨,٨٢٤,١٩٥
٨٥٤,٧٣٨	-	٨٥٤,٧٣٨
٤٤,٨١٨,٢٤٦	-	٤٤,٨١٨,٢٤٦
١٨٨,٨٣١	-	١٨٨,٨٣١
١١٠,٣٧٠	-	١١٠,٣٧٠
٢٩٩,٢٠١	-	٢٩٩,٢٠١

النقد وما في حكمه

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعات أرباح مستحقة

إجمالي

أتعاب إدارة مستحقة

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

إجمالي

(د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملاء والسوق 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 تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١١ تقدير القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم التقرير عن بيعها عند أحدث سعر للعرض.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات أو المطلوبات بالتكرار والحجم الكافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المضافة، يفترض أنها تقارب قيمتها العادلة.

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

• مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معللة) 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.

الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- ١١ تقدير القيمة العادلة (تمة)
- يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.
- 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 للمخاطر والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.
- إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنك تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.
- ١٢ توزيع الأرباح
- وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة للصندوق لتوزيع الأرباح في نهاية مايو ونوفمبر من كل عام، وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع أرباح عن الفترة المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١ بمبلغ ٩٨٦,٣٢١ ريال سعودي على مالكي الوحدات.
- ١٣ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير
- لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب من الإدارة الإفصاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.
- ١٤ آخر يوم للتقييم
- كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ٢٨ يونيو ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) ولا يوجد أي تغيير جوهري في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة من الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.
- ١٥ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
- تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١م.