

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 30 يونيو 2022م
مع تقرير 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 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

2

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

3

قائمة المركز المالي الأولية

4

قائمة الدخل الشامل الأولية

5

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

6

قائمة التدفقات النقدية الأولية

16-7

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(1/1)

إلى السادة/ مالي صندوق الجزيرة الخليجي للدخل (مُدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة الخليجي للدخل السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في 30 يونيو 2022 م ، والقوائم الأولية للدخل الشامل ، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى مالي الوحدات ، والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولي (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: 477

24 محرم 1444 هـ

22 أغسطس 2022 م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبير

ص.ب 4636 | +966 13 893 3378 تلفون
ص.ب 11557 | +966 13 893 3349 فاكس

جدة

ص.ب 15651 | +966 12 652 5333 تلفون
جدة 21454 | +966 12 652 2894 فاكس

الرياض

ص.ب 69658 | +966 11 206 5333 تلفون
الرياض 11557 | +966 11 206 5444 فاكس

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
1,604,481	2,379,578	4	النقدية وشبه النقدية
67,386,157	15,848,619	5	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
28,186	35,178		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
739,582	663,539		توزيعات أرباح مستحقة
69,758,406	18,926,914		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
301,378	90,983	6	أتعاب إدارة مستحقة
-	160,805		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
99,327	125,307		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
400,705	377,095		إجمالي المطلوبات
69,357,701	18,549,819		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
466,227	113,067	7	الوحدات مصدره (بالعدد)
148.76	164.06		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
11,579,178	12,110,114	8	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
946,818	493,313		دخل توزيعات أرباح
-	142,872		دخل آخر
12,525,996	12,746,299		
			المصروفات
472,587	383,635	6	أتعاب إدارة
-	10,230		أتعاب حفظ
29,845	52,312		مصروفات أخرى
502,432	446,177		
12,023,564	12,300,122		
-	-		
12,023,564	12,300,122		
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الاخر للفترة
			اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة الخليجي للدخل

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
44,519,045	69,357,701	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
12,023,564	12,300,122	إجمالي الدخل الشامل للفترة
9,792,332 (3,519,198)	5,097,370 (67,726,540)	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار الوحدات استرداد الوحدات
6,273,134 (986,321)	(62,629,170) (478,834)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات توزيعات أرباح لحاملي الوحدات
61,829,422	18,549,819	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
12,023,564	12,300,122	صافي الدخل للفترة
(8,294,805)	(482,279)	التعديلات على: - (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,728,759	11,817,843	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(12,165,164)	52,019,817	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(3,210)	(6,992)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(117,231)	76,043	توزيعات أرباح مستحقة
(802,414)	-	دفعات مقدمة لاستثمارات
3,969	(210,395)	أتعاب ادارة مستحقة
(3,121)	25,980	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(9,358,412)	63,722,296	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
9,792,332	5,097,370	متحصلات من اصدار وحدات
(3,519,198)	(67,565,735)	إسترداد وحدات، صافي استرداد المستحق
(986,321)	(478,834)	توزيعات أرباح لحاملي الوحدات
5,286,813	(62,947,199)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(4,071,599)	775,097	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
5,139,313	1,604,481	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
1,067,714	2,379,578	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معلومات إضافية
-	160,805	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

1. 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 مغلقة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم 2414/5 بتاريخ 25 جمادى الثاني 1434هـ (الموافق 5 مايو 2013م). بدأ الصندوق نشاطه في 13 يوليو 2013م.

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) العائدة لكل وحدة.

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

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في تاريخ 16 شعبان 1437هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في 17 رجب 1442هـ (الموافق 1 مارس 2021م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من 19 رمضان 1442هـ (الموافق 1 مايو 2021م).

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2-2 أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

لا يملك الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي لايقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها 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 الأولي. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات يتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل 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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

1-3 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام 2022م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

2-3 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية التالية والتي تعتبر جوهرياً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

1-2-3 الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرياً قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. النقدية وشبه النقدية

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
64,202	305,609	1-4,6	نقد لدي البنك
1,540,279	2,073,969	2-4	نقد لدى أمين الحفظ
<u>1,604,481</u>	<u>2,379,578</u>		

1-4 الأرصدة النقدية محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح 1)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

2-4 يتم إيداع هذه الأموال لدى أمين الحفظ (انظر إيضاح 1).

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

5. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
31.21%	4,945,809	4,716,883	البنوك والمؤسسات المالية
17.10%	2,710,399	2,869,841	الصناعات البتروكيمياوية
15.50%	2,456,014	2,760,275	الاتصالات والتقنية
11.45%	1,814,021	1,335,936	الطاقة والمرافق
5.96%	944,526	848,086	الاستثمار الصناعي
5.05%	800,096	770,316	إدارة وتطوير العقارات
3.89%	616,943	621,030	السلع الاستهلاكية
3.26%	516,320	555,040	النقل
2.52%	399,422	332,645	الرعاية الصحية
4.07%	645,069	556,228	أخري
100.00%	15,848,619	15,366,340	الإجمالي

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
28.44	18,966,823	12,001,845	البنوك والمؤسسات المالية
25.25	16,844,591	11,068,075	الصناعات البتروكيمياوية
15.33	10,224,927	8,203,777	الاتصالات والتقنية
6.87	3,130,620	3,130,620	التجزئة
6.35	4,237,004	2,905,883	الاستثمار الصناعي
6.10	4,069,161	4,036,194	الطاقة والمرافق
4.74	3,161,592	2,107,728	المرافق العامة
2.59	1,729,519	1,406,015	إدارة وتطوير العقارات
2.35	1,565,228	1,665,038	الزراعة والصناعات الغذائية
1.98	1,319,115	1,408,411	أخري
100.00	66,701,057	47,933,586	
-	685,100	685,100	الاكتتاب العام الأولي
100.00	67,386,157	48,618,686	الإجمالي

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصرفات أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته 1.50% من صافي موجودات (حقوق الملكية) الصندوق العائدة لحاملي الوحدات، وفي كل تاريخ تقييم كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصرفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصرفوات نسبة 0.25% 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

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.

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
410,945	383,635	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة المالية
4,505,225	-	أسهم مشتراه خلال الفترة		
2,752,937	50,645	أسهم مستبعدة خلال الفترة		
425,096	85,287	ربح غير محقق خلال الفترة	شركة شقيقة	بنك الجزيرة
7,277	618,349	ربح محقق خلال الفترة		
41,242	40,237	دخل توزيعات أرباح		
5,885	5,951	مكافأة مجلس الإدارة	الإدارة التنفيذية	مجلس إدارة الصندوق

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق، وتفصيلها كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	الأطراف ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
		مدير الصندوق شركة الجزيرة المالية
		صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق
		صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع الجسور
		صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتوازن
		صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتحفظ

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
64,202	305,609	النقد لدى البنك	شركة شقيقة	بنك الجزيرة
301,378	(90,983)	أتعاب ادارة مستحقة	مدير صندوق	شركة الجزيرة المالية
11,932	(5,951)	مكافآت مستحقة*	الإدارة التنفيذية	مجلس إدارة الصندوق

* مصنفة في قائمة المركز المالي الأولي ضمن بند مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى.

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

7. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
<u>(عدد الوحدات)</u>		
413,684	466,227	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
123,829 (71,286)	29,268 (382,428)	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
52,543	(353,160)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
466,227	113,067	صافي التغير في الوحدات
		عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

8. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
8,294,805	482,279	ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
3,284,373	11,627,835	ربح محقق من استبعاد الاستثمارات
11,579,178	12,110,114	

9. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	2,379,578	النقدية وشبه النقدية
15,848,619	-	استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح او الخسارة
-	663,539	توزيعات أرباح مستحقة
-	35,178	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
15,848,619	3,078,295	الإجمالي
-	90,983	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	160,805	أتعاب إدارة مستحقة
-	125,307	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	377,095	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		الإجمالي

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

9. الأدوات المالية بالفئة (تتمه)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	
		31 ديسمبر 2021م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	1,604,481	النقدية وشبه النقدية
67,386,157	-	استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح او الخسارة
-	739,582	توزيعات أرباح مستحقة
-	28,186	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
67,386,157	2,372,249	الإجمالي
		الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
-	301,378	أتعاب إدارة مستحقة
-	99,327	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	400,705	الإجمالي

10. إدارة المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ تم شرح هذه الطرق أدناه.

أ- مخاطر السوق

(1) مخاطر الصرف الأجنبي

مخاطر الصرف الأجنبي هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لمخاطر الصرف الأجنبي بالعملات التالية:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		الدولة	العملة
%	القيمة العادلة	%	القيمة العادلة		
1.95	1,316,016	18.14	3,364,591	الإمارات العربية المتحدة	الدرهم الاماراتي
52.50	35,375,683	3.12	337,095	قطر	الريال القطري
28.15	18,966,823	4.92	560,769	دولة الكويت	الدينار الكويتي
0.00	3,098	0.02	3,107	الولايات المتحدة الأمريكية	الدولار الأمريكي
82.60	55,661,620	26.20	4,265,562		

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

أ- مخاطر السوق (تتمه)

(1) مخاطر الصرف الأجنبي (تتمه)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م) بسبب التغير المعقول المحتمل في أسعار الصرف بناءً على تركيز العملة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى على النحو التالي

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		الدولة	العملة
التأثير على قيمة	التغيير المعقول	التأثير على قيمة	التغيير المعقول		
صافي الأصول	المحتمل %	صافي الأصول	المحتمل %		
13,160 -/+	%1-/+	33,646 -/+	%1-/+	الإمارات العربية المتحدة	الدرهم الاماراتي
353,757 -/+	%1-/+	3,371 -/+	%1-/+	قطر	الريال القطري
189,668 -/+	%1-/+	5,608 -/+	%1-/+	دولة الكويت	الدينار الكويتي
31 -/+	%1-/+	31 -/+	%1-/+	الولايات المتحدة الأمريكية	الدولار الأمريكي

(2) مخاطر معدل العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات الكوبون الثابت بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر تدفقات نقدية كبيرة لمعدل العمولة حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية ذات عمولة كبيرة.

(3) مخاطر السعر

مخاطر السعر هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناتجة عن عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتحركات أسعار العملات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. اعتباراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، يمتلك الصندوق استثمارات في حقوق ملكية في أوراق مالية مدرجة (ايضاح 5).

التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م) بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع كل ثوابت المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة	التغيير المعقول	التأثير على قيمة	التغيير المعقول	
صافي الأصول	المحتمل %	صافي الأصول	المحتمل %	
189,668 -/+	%1-/+	49,458 -/+	%1-/+	البنوك والمؤسسات المالية
168,446 -/+	%1-/+	27,104 -/+	%1-/+	الصناعات البتروكيمياوية
102,249 -/+	%1-/+	24,560 -/+	%1-/+	الاتصالات والتقنية
40,692 -/+	%1-/+	18,140 -/+	%1-/+	الطاقة والمرافق
42,370 -/+	%1-/+	9,445 -/+	%1-/+	الاستثمار الصناعي
17,295 -/+	%1-/+	8,001 -/+	%1-/+	إدارة وتطوير العقارات
-	%1-/+	6,169 -/+	%1-/+	السلع الاستهلاكية
-	%1-/+	5,163 -/+	%1-/+	النقل
-	%1-/+	3,994 -/+	%1-/+	الرعاية الصحية
15,652 -/+	%1-/+	-	%1-/+	الزراعة والصناعات الغذائية
31,306 -/+	%1-/+	-	%1-/+	التجزئة
31,616 -/+	%1-/+	-	%1-/+	المرافق العامة
13,191 -/+	%1-/+	6,451 -/+	%1-/+	أخرى

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ، والتي تتمثل في احتمال أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزاماته.

تتمثل سياسة الصندوق في الدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الطيبة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان ، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقد وما في حكمه، والمعاملات تحت التسوية وتوزيعات الأرباح المستحقة. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقد وما في حكمه للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون ، في جميع الحالات ، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة النقد وشبه النقدية جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مراجعة)
النقدية وشبه النقدية ب ب ب+ غير مصنف	305,609 2,073,969	64,202 1,540,279

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

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

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

	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقدية وشبه النقدية	2,379,578	-	-	2,379,578
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	15,848,619	-	-	15,848,619
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	35,178	-	-	35,178
توزيعات أرباح مستحقة	663,539	-	-	663,539
إجمالي الموجودات	18,926,914	-	-	18,926,914
أتعاب إدارة مستحقة	90,983	-	-	90,983
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	160,805	-	-	160,805
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	125,307	-	-	125,307
إجمالي المطلوبات	377,095	-	-	377,095

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 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

ج- مخاطر السيولة (تتمه)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		
الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة
1,604,481	-	1,604,481
67,386,157	-	67,386,157
739,582	-	739,582
28,186	-	28,186
69,758,406	-	69,758,406
301,378	-	301,378
99,327	-	99,327
400,705	-	400,705

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

11. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايده.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى 1 هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى 2 هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى 3 هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى 1، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى 1.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقدية وشبه النقدية 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.

12. توزيعات الأرباح

وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة، يجب على الصندوق توزيع أرباح في نهاية شهر يونيو وديسمبر من كل عام. وافق مجلس إدارة الصندوق على توزيع أرباح عن الفترة المنتهية من ديسمبر 2021م إلى مايو 2022م بمبلغ 478.834 ريال سعودي على مالكي الوحدات.

13. الاحداث اللاحقة التي أعقبت نهاية فترة التقرير

في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

14. اخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو 30 يونيو 2022م (2021م: 30 ديسمبر 2021م).

15. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في 23 محرم 1444 هـ الموافق 21 أغسطس 2022م.