

صندوق الجزيرة للصكوك

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 للصكوك
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 (الخسارة) / 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/ مالكي صندوق الجزيرة للصكوك (مُدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للصكوك (الصندوق) والذي تديره شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في 30 يونيو 2022 م ، والقوائم الأولية (للخسارة) / الدخل الشامل ، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى مالكي الوحدات ، والتدفقات 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 للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبة 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 ينم 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

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

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

جدة

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

الرياض

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

صندوق الجزيرة للصكوك
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
1,229,549	1,717,214	4	النقدية وشبه النقدية
24,119,485	37,222,013	5	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
90,890	36,622		دخل عمليات خاصة مستحقة
16	-		مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
25,349,050	38,975,849		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
52,293	78,079	6	أتعاب إدارة مستحقة
38,741	60,904		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
91,034	138,983		إجمالي المطلوبات
25,258,016	38,836,866		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
249,615	427,816	7	الوحدات مصدرة (بالعدد)
101.19	90.78		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 للصكوك
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
(5,969)	(2,979,742)	8	صافي الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	624,413		دخل عمليات خاصة
668,952	-		دخل الفوائد
-	251		دخل آخر
662,983	(2,355,078)		
			المصروفات
110,254	(123,939)	6	أتعاب إدارة
13,014	(11,866)		أتعاب حفظ
253,250	(41,554)		مصروفات أخرى
376,518	(177,359)		
286,465	(2,532,437)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
286,465	(2,532,437)		اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
13,336,994	25,258,016	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
286,465	(2,532,437)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
20,790,138 (961,847)	36,300,941 (19,053,095)	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار الوحدات استرداد الوحدات
19,828,291	17,247,846	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(459,305)	(1,136,559)	توزيعات الأرباح
32,992,445	38,836,866	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 للصكوك
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
286,465	(2,532,437)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
			التعديلات على:
12,497	2,509,282	8	- الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
298,962	(23,155)		
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(19,271,961)	(15,611,810)		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
90,890	(36,622)		دخل عمليات خاصة مستحقة
(9,311)	16		مدفوعات مقدمة وضمم مدينة أخرى
35,604	25,786		أتعاب إدارة مستحقة
29,600	22,163		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(18,826,216)	(15,623,622)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
20,790,138	36,300,941		متحصلات من إصدار وحدات
(961,847)	(19,053,095)		إسترداد وحدات
(459,305)	(1,136,559)		توزيعات أرباح مدفوعة
19,368,986	16,111,287		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
542,820	487,665		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
810,741	1,229,549	4	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
1,353,561	1,717,214	4	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

1. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للصكوك ("الصندوق") هو صندوق سعودي استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - 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 لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم 495/5 بتاريخ 19 شعبان 1441هـ (الموافق 12 أبريل 2020م). بدأ الصندوق نشاطه في 4 محرم 1442 هـ (الموافق 23 أغسطس 2020م).

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 المدرجة في أسواق عالمية متنوعة مع نمو رأسمالي طويل الأجل. يهدف الصندوق إلى تحقيق دخل على المدى المتوسط إلى الطويل وتوزيع أرباح نقدية على المستثمرين.

تتم إدارة الصندوق بواسطة ميبلز الشرق الأوسط ("المدير"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق كأمانة لدى شركة نورثرن ترست السعودية ("أمين الحفظ"). إن مدير الصندوق الفرعي هي شركة لازارد المحدودة لإدارة الأصول. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة لمدير الصندوق الفرعي.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في تاريخ 16 شعبان 1437 هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في 17 رجب 1442 هـ (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 1442 هـ (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 لا يقوم 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 بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي 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 (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3-1 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل 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. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

3-2 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 جوهرية 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 جوهرية لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

3-2-1 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 جوهرية 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	
-	16,683	1-4.6	نقد لدى البنك
1,229,549	1,700,531	2-4	نقد لدى أمين الحفظ
1,229,549	1,717,214		

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

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

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

5. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)

مقتبس	التكلفة	القيمة العادلة	%
شركة إس بي إس إن للنشر	6,731,110	6,128,046	16.46%
الصكوك العالمية المحدودة س.إ.	3,574,982	3,382,247	9.09%
صكوك المملكة العربية السعودية المحدودة	3,444,966	3,168,346	8.51%
شركة العالمية للكهرباء السعودية للصكوك	2,592,452	2,396,675	6.44%
صكوك أي سي دي بي إس المحدودة	1,593,926	1,536,374	4.13%
صكوك هونج كونج	1,462,950	1,392,581	3.74%
برنامج صكوك الشارقة	1,402,975	1,384,867	3.72%
شركة ماجد الفطيم للصكوك المحدودة	1,396,626	1,343,002	3.61%
باكستان 3 الدولية	1,378,490	1,320,218	3.55%
البنك العربي الوطني	1,346,219	1,291,335	3.47%
صكوك الدار المحدودة	1,335,380	1,267,484	3.41%
صكوك مركز دبي المالي العالمي المحدودة	1,278,550	1,248,802	3.36%
موانئ دبي العالمية الهلال المحدودة	1,176,618	1,101,412	2.96%
صكوك بنك قطر الإسلامي المحدودة	1,046,089	1,015,764	2.73%
صكوك شركة إيكويت إس بس سي	1,017,500	1,009,842	2.71%
صكوك عمان السيادية	1,042,580	981,180	2.64%
إصدار صكوك جزر المالديف	1,138,960	940,752	2.53%
شركة صكوك بنك أبوظبي الأول	940,000	926,755	2.49%
شركة صكوك بوبيان المحدودة	940,345	913,426	2.45%
بنك الرياض	899,380	876,950	2.36%
أخري	3,644,386	3,595,955	9.66%
	39,384,484	37,222,013	100.00%

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)

مقتبس	التكلفة	القيمة العادلة	%
شركة إس بي إس إن للنشر	2,079,618	2,048,841	8.49
الصكوك العالمية المحدودة س.إ.	1,540,592	1,528,937	6.34
شركة العالمية للكهرباء السعودية للصكوك	1,138,104	1,142,747	4.74
صكوك المملكة العربية السعودية المحدودة	1,364,455	1,343,943	5.57
صكوك مركز دبي المالي العالمي المحدودة	866,173	874,491	3.63
إصدار صكوك جزر المالديف	823,611	836,872	3.47
البنك العربي الوطني	771,638	775,540	3.22
صكوك ببور هارفيست	743,714	788,173	3.27
شركة برنامج الصكوك الدولية مصرف البحرين المركزي	650,400	646,458	2.68
صكوك شركة إيكويت إس بس سي المحدودة	642,051	634,470	2.63
موانئ دبي العالمية الهلال المحدودة	641,980	641,250	2.66
صكوك أي سي دي بي إس المحدودة	626,026	627,394	2.60
صكوك كي أي بي المحدودة	615,381	605,145	2.51
بنك الرياض	612,560	614,748	2.55
صكوك بنك دبي الإسلامي المحدودة	573,588	568,750	2.36
شركة الاتصالات السعودية	533,750	523,844	2.17
أخري	9,343,597	9,417,892	39.05
الإجمالي	23,567,238	23,619,495	97.93
غير مقتبس	500,000	499,990	2.07
إدارة السيولة الإسلامية الدولية 2 س.إ.	24,067,238	24,119,485	100.00
الإجمالي			

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصرفات أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته 0.65% 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 المصروفات نسبة 0.5% سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

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.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	123,939	110,254
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	رسوم بنكية	360	230
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	2,127	1,929

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:

الأطراف ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
مدير الصندوق		
شركة الجزيرة للأسواق المالية	100,000	100,000
شركة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	-	-
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - إستراتيجية النمو	47,348	-
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الإستراتيجية المتوازنة	63,191	-
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الإستراتيجية المتحفظة	202,271	-

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	النقد لدى البنك	16,683	-
شركة الجزيرة المالية	مدير صندوق	أتعاب إدارة مستحقة	78,079	52,293
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	6,217	4,091

* مصنفة في قائمة المركز المالي الأولية ضمن بند مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى.

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

7. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
<u>(عدد الوحدات)</u>	
131,404	249,615
302,545 (184,334)	376,564 (198,363)
118,211	178,201
249,615	427,816

عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الوحدات

عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
(12,325)	(2,509,282)
6,356	(470,460)
(5,969)	(2,979,742)

خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
(خسارة) / ربح محقق من استبعاد الاستثمارات

9. الادوات المالية بالفئة

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	1,717,214
37,222,013	-
-	36,622
37,222,013	1,753,836

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
دخل عمولات خاصة مستحقة
الإجمالي

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي الأولية

أتعاب إدارة مستحقة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

الإجمالي

-	78,079
-	60,904
-	138,983

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	1,229,549
24,119,485	-
-	16
-	90,890
24,119,485	1,320,455

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح أو الخسارة
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
دخل عمولات خاصة مستحقة
الإجمالي

الالتزامات كما في قائمة المركز المالي

أتعاب إدارة مستحقة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

الإجمالي

-	52,293
-	38,741
-	91,034

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 متنوعة 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 لإداره 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.

لا تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأية مخاطر صرف العملات الأجنبية لأن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا توجد تقلبات بين أسعار الصرف.

(2) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد الفائدة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق. يقوم فريق إدارة المحفظة التابع لمدير الصندوق بمراقبة التعرض للمخاطر على أساس يومي.

إذا كانت مخاطر معدل العمولة لا تتفق مع شروط وأحكام الصندوق ، فإن مدير الصندوق مطالب بإعادة توازن المحفظة خلال فترة زمنية معقولة من كل تحديد لمثل هذا الحدث.

تعرض

فيما يلي تفصيل للاستثمارات بناءً على نوع معدل العمولة على الصكوك:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
%	المبالغ بالدولار الأمريكي	%	المبالغ بالدولار الأمريكي
100	24,119,485	100	37,222,013

معدل متغير

(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.

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

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 ومافي حكمه، والذمم المدينة الأخرى. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للأصول الأخرى ، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للأرصدة المصرفية للصندوق وأدوات الدين بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون ، في جميع الحالات ، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة رصيد البنك وأدوات الدين جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
النقدية وشبه النقدية		
ب ب ب +	16,683	-
غير مصنف	1,700,531	1,229,549
الصكوك		
أ	7,979,487	3,378,615
أ-	5,201,373	-
1 أ	478,713	2,986,690
ب أ أ 2	-	2,837,014
ب أ أ 1	1,267,484	1,698,700
ب أ أ 3	3,626,413	1,515,741
ب ب ب	8,480,890	1,299,384
ب ب ب -	2,486,279	-
أ 2	-	927,394
أ-	1,392,581	877,428
ب 3	1,320,218	836,872
أ أ	298,822	784,824
س أ أ 1	940,752	659,000
ف 1	-	614,748
أ+	913,426	605,145
ب 2	-	560,988
ب أ 2	-	500,899
ب 1	-	472,000
ب أ 3	981,180	-
ب ب	207,128	-
أ أ 3	926,755	441,053
أ 3	245,556	-
غير مصنف	474,956	2,623,000
	37,222,013	23,619,495

صندوق الجزيرة للصكوك
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 بالدولار الأمريكي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

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 الأولية.

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)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة
1,717,214	-	1,717,214
37,222,013	-	37,222,013
36,622	-	36,622
38,975,849	-	38,975,849
78,079	-	78,079
60,904	-	60,904
138,983	-	138,983

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او
الخسارة
دخل عمولات خاصة مستحقة
الإجمالي

أتعاب إدارة مستحقة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
الإجمالي

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة
1,229,549	-	1,229,549
24,119,485	-	24,119,485
16	-	16
90,890	-	90,890
25,349,050	-	25,349,050
52,293	-	52,293
38,741	-	38,741
91,034	-	91,034

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او
الخسارة
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
دخل عمولات خاصة مستحقة
الإجمالي

أتعاب إدارة مستحقة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
الإجمالي

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 الانتماء 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 للمزايدة.

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.

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	المستوي 1	المستوي 2	المستوي 3	الإجمالي
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	37,222,013	-	-	37,222,013
31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	المستوي 1	المستوي 2	المستوي 3	الإجمالي
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	23,619,495	499,990	-	24,119,485

يتم تقييم الاستثمارات في المستوى 2 بناء على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بما في ذلك معدلات الوسيط وما إلى ذلك.

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 في 31 ديسمبر 2021م و 30 يونيو 2022م بمبلغ 552,700 دولار أمريكي و 583,859 دولار أمريكي على مالكي الوحدات.

13. الأحداث 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. آخر 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.