

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لمالكي الوحدات

الصفحات

جدول المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى مالكي الوحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

(١/١)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٧٠٣

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٠ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ

الموافق: ٠٢ سبتمبر ٢٠٢٦ م



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 - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٧٧٢,٨٢٢	٤,٦٥١,٥٩٢	٤	النقد وما في حكمه
١١٧,٠٩٩,٢٧٥	١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٧٢٧	٦,٨١٤		أرباح توزيعات مستحقة
٢٣١,٣٧١	١٦٣,٣٨١		ذمم مدينة أخرى
١١٨,١١١,١٩٥	١٢٧,٦٢٨,١٥٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٢٧٠,٩٨٩	٨٢٦,٠٢٣	٦	اتعاب الإدارة المستحقة
٨٥٤,١٨٩	١,٢٥٢,٩١٠		مستحق لمالكي الوحدات تحت حساب استرداد الوحدات
٤٣٢,٤٠٢	٣٩٥,٦٩١		مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
١,٥٥٧,٥٨٠	٢,٤٧٤,٦٢٤		إجمالي الالتزامات
١١٦,٥٥٣,٦١٥	١٢٥,١٥٣,٥٢٨		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٥٩٨,٢٩٣	٦٠١,٥٤٠	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٩٤,٨١	٢٠٨,٠٦		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي أرباح الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦٤٨,٥٣٣	٧,٣١٥,٥٣١	٨	دخل توزيعات الأرباح
٣٩٧,١٦٨	١,٠٣٢,٤٦٩		دخل آخر
٣٤٧,٥٣٥	٢٥٣,٤٣٨	٩,٦	
٤,٣٩٣,٢٣٦	٨,٦٠١,٤٣٨		
			المصروفات
(٤٧٨,١٣٧)	(٥٥٥,٠٣٤)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٤,٥٩٤)	(٣٥,٠٢٠)		أتعاب الحفظ
(٦,٩٩٦)	(١,٧٧١)		خسائر صرف العملات الأجنبية
(٧١,٧٨٥)	(٦٠,٣٥٧)		مصروفات أخرى
(٥٩١,٥١٢)	(٦٥٢,١٨٢)		
٣,٨٠١,٧٢٤	٧,٩٤٩,٢٥٦		
-	-		صافي الدخل للفترة
٣,٨٠١,٧٢٤	٧,٩٤٩,٢٥٦		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١٠٧,٤٨٨,٧٥٩	١١٦,٥٥٣,٦١٥	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣,٨٠١,٧٢٤	٧,٩٤٩,٢٥٦	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٨٠١,٧٢٤	٧,٩٤٩,٢٥٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الأشتركات واستردادات من مالكي الوحدات
١٠,٣٦١,٣٥٦	١٦,٤٤٣,٥٧٣	إصدار الوحدات
(١٥,١٣٢,٢٧٥)	(١٥,٧٩٢,٩١٦)	استرداد الوحدات
(٤,٧٧٠,٩١٩)	٦٥٠,٦٥٧	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٠٦,٥١٩,٥٦٤	١٢٥,١٥٣,٥٢٨	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣,٨٠١,٧٢٤	٧,٩٤٩,٢٥٦	صافي الدخل للفترة
تسويات لـ:		
(٢,٣٦٨,٩٣٥)	(٤,٥٢٣,١٤٦)	٨ - الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٣٢,٧٨٩	٣,٤٢٦,١١٠	
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:		
٣,١١٨,٢٥٠	(١,١٨٣,٩٤٤)	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,١٨١)	-	المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى
-	٩١٣	توزيعات أرباح مستحقة
-	٦٧,٩٩٠	ذمم مدينة أخرى
٥٣٠	٥٥٥,٠٣٤	أتعاب الإدارة المستحقة
٤٢,٠٤٦	(٣٦,٧١١)	المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى
٤,٥٨٠,٤٣٤	٢,٨٢٩,٣٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٠,٣٦١,٣٥٦	١٦,٤٤٣,٥٧٣	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٥,١٣٧,٢٩٦)	(١٥,٣٩٤,١٩٥)	استردادات الوحدات، بالصافي بعد المستحقات
(٤,٧٧٥,٩٤٠)	١,٠٤٩,٣٧٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٩٥,٥٠٦)	٣,٨٧٨,٧٧٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها
٦٠١,١١٠	٧٧٢,٨٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠٥,٦٠٤	٤,٦٥١,٥٩٢	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
*معلومات إضافية غير نقدية أخرى:		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	المستحق لمالكي الوحدات تحت حساب الاسترداد
٣٤٨,٥٦١	١,٢٥٢,٩١٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة (سابقًا: صندوق الجزيرة المتوازن المتنوع) ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). وقد صدرت موافقة هيئة السوق المالية على الاستمرار في إصدار الوحدات للجمهور بموجب خطابها رقم ٥/٧٠٠ بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣ م). بدأ الصندوق نشاطه في ٩ مارس ٢٠١٣ م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرص للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في صناديق السوق المالية، وبدرجة أقل، في صناديق الأسهم المتنوعة. ويتم إعادة استثمار صافي الدخل للصندوق في الصندوق وهو ما ينعكس في صافي الأصول العائدة للوحدة.

مدير الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية. يتم الاحتفاظ بأصول الصندوق لدى نورثرن ترست لخدمات الأوراق المالية ("أمين الحفظ") وهي أيضا مسؤولة عن إدارة الصندوق.

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) متضمنة المتطلبات الخاصة بجميع الصناديق في المملكة العربية السعودية إتباعها. تبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

الأشترك / الاسترداد

تُقبل طلبات الأشترك / الاسترداد في جميع الأيام التي يكون فيها السوق المالية السعودية مفتوحة للتداول يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم عمل في المملكة العربية السعودية. ويُحتسب صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء الوحدات أو بيعها، بقسمة صافي أصول الصندوق على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة.

٢. أسس الإعداد

فيما يلي السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الخاصة بالصندوق وفقًا 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 تم مراجعتها للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. ولا تُعتبر نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

٢,٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا 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 الموجزة وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، إن وجدت.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية التي تم مراجعتها للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م. ولم يتم للصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر، ولم يبدأ سريانه بعد. وقد تم تطبيق عدة تعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٦، إلا أنه لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

١,٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المطبقة من قبل الصندوق

خلال الفترة، لم يُطبق الصندوق مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولم يدخل حيز السريان بعد. تُطبّق العديد من التعديلات، الموضحة أدناه، لأول مرة في عام ٢٠٢٦ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تعديلات على المعيار	الوصف	سارية اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م	توضح التعديلات متطلبات الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها، بما في ذلك المحاسبة عن تاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكتروني. كما تقدم التعديلات إرشادات إضافية بشأن تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية الطارئة الناشئة عن الخصائص المرتبطة بالعوامل البيئية والاجتماعية والحوكمة كما تستحدث التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.	أجرى مدير الصندوق تقييمًا أوليًا، ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، نظراً إلى أنه لا يُتوقع أن تتأثر الأدوات المالية وترتيبات التسوية الخاصة بالصندوق بشكل جوهري.
	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية	١ يناير ٢٠٢٦م	تعُدّل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ للعقود التي تعرض المنشآت لتقلبات في أسعار الكهرباء نتيجة للعوامل الطبيعية لا يمكن السيطرة عليها، مثل الأحوال الجوية. كما تم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.	استناداً إلى طبيعة عمليات الصندوق وترتيباته التعاقدية، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق عند تطبيقها لأول مرة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣, ٢ المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

وفيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ لاحق. ويقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات وينوي اعتمادها عندما تدخل حيز السريان.

تعديلات على المعيار	الوصف	سارية اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يتيح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الاعتراف والقياس الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ويؤثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على الاعتراف أو القياس.	سابقاً مدير الصندوق بتقييم مدى انطباق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ عند تاريخ تطبيقه. ومن المتوقع أن يؤثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، وألا يكون له أثر جوهري على المركز المالي للصندوق أو أدائه المالي أو تدفقاته النقدية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويضع إطاراً جديداً لعرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية الأولية الموجزة. ويستحدث المعيار فئات جديدة للدخل والمصروفات (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)، ويتطلب عرض مجاميع فرعية جديدة، بما في ذلك الربح أو الخسارة من الأنشطة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل تكاليف التمويل وضرائب الدخل. كما يعزز المعيار الإرشادات المتعلقة بالتجميع والتفصيل، ويستحدث متطلبات إفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة.	يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨	بيع أو المساهمة بأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	ينطبق الاعتراف الجزئي بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك على الربح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل أعمالاً وفقاً لتعريف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال". أما الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة لشركة زميلة أو مشروع مشترك بأصول تشكل أعمالاً وفقاً لتعريف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، فيتبع الاعتراف بها بالكامل.	استناداً إلى طبيعة عمليات الصندوق وترتيباته التعاقدية، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مدير الصندوق استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتخضع التقديرات والافتراضات المرتبطة بها للمراجعة المستمرة. كما يتم الاعتراف بالاتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إجراء التعديل وأي فترات لاحقة تتأثر بهذا التعديل. وفي إطار تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قام مدير الصندوق باستخدام التقديرات والأحكام الهامة الواردة أدناه والتي كان لها أثر على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

١,٣,٣ مبدأ الاستمرارية

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 يكن مدير الصندوق على علم بوجود أي حالات من عدم التأكد الجوهرية 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 ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٦٠٩,٤٢٠	١,٢٩٨,٦٧١	١,٤
١٦٣,٤٠٢	٣,٣٥٢,٩٢١	
٧٧٢,٨٢٢	٤,٦٥١,٥٩٢	

١,٤ النقد لدى البنك محتفظ به في حسابات جارية لدى بنك الجزيرة باعتباره أحد الأطراف ذات علاقة (إيضاح ١)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١,٥ فيما يلي ملخص حركة الاستثمارات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٠٧,٧٧٠,١٧٧	١١٧,٠٩٩,٢٧٥	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٢٤,٧٧٦,٤٣٦	١٧,٩١١,٤٤٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢٥,٨٩٥,٠٩٤)	(١٩,٥١٩,٨٨٤)	المبيعات خلال الفترة / السنة
٧,١٣٢,٤٢٦	٤,٥٢٣,١٤٦	أرباح غير محققة
٣,٣١٥,٣٣٠	٢,٧٩٢,٣٨٥	أرباح محققة
١١٧,٠٩٩,٢٧٥	١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٢,٥ تتكون المحفظة الاستثمارية للصندوق من الاستثمارات التالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

نسبة القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
			الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق
٣٢,٩٦%	٤٠,٤٧٢,١٠٧	٢٤,٥١٨,٨٥٥	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٢١,٥١%	٢٦,٤١٨,٢٨٩	٢٤,٣٢٨,٩٦٠	صندوق الجزيرة للصكوك
٧,١٣%	٨,٧٥٠,٤٩٧	٨,٠٢٠,٩٣٣	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٥,٩٠%	٧,٢٤٣,٤٢٦	٦,٤٠٣,٦٩٤	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٢,١٢%	٢,٦٠٣,١٧٦	٢,٦١١,١٤٦	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة أ
١,١٢%	١,٣٨٠,٤٥٩	١,٣٧٣,٦٤٨	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة ب
٠,٦٣%	٧٧٧,٤٤٠	٧٧٧,٤٤٠	صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء - الفئة ب
٧١,٣٧%	٨٧,٦٤٥,٣٩٤	٦٨,٠٣٤,٦٧٦	
			الصناديق الأخرى
٧,٦٥%	٩,٣٩٧,٥٣٩	٦,٨٥٣,٠٦٦	استراتيجية ألف متعددة الأصول للأسهم الخاصة - الفئة أ
٦,٨٣%	٨,٣٩١,٠٦١	٨,٢٠٠,٠٠٠	صندوق ألفا للمرابحة
٢,٧٣%	٣,٣٤٨,٨١١	٣,٣٣٦,٤٣٢	صندوق ألف متعدد الأصول للانتماء الخاص - الفئة أ
			صندوق أي شيرز إم إس سي أي للأسواق الناشئة الإسلامية
١,٧٨%	٢,١٨٦,٤٥٦	١,٥٦٥,٥٢٣	المتوافق مع يو سي أي تي إس
١,٧٣%	٢,١٢٥,٩٤٣	٢,٠٢٣,٤٢٠	صندوق إس بي دي آر لأسهم الذهب
١,٣٢%	١,٦٢٠,٨٥٨	١,٤٢١,٤٩٤	صندوق أي شيرز كور إم إس سي أي لأوروبا
			صندوق أي شيرز إم إس سي أي العالمي الإسلامي المتوافق مع
١,٣١%	١,٦١٣,٦٨٢	١,٤٢٢,٨٥١	يو سي أي تي إس
١,٢٨%	١,٥٦٧,٣٢٢	١,٥٢٠,٣١٢	صندوق ألف متعدد الأصول - الفئة بي سي أ
١,٢٧%	١,٥٥٩,١٣٨	١,١٣٦,٢٩٠	صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات
١,١٦%	١,٤٢٥,٩٤٨	٧٥٠,٧٠٥	صندوق ألف متعدد الأصول لتقنيات المستقبل - الفئة أ
٠,٧٦%	٩٣١,٧١٤	٨٢٨,٢٧٧	صندوق ألف متعدد الأصول لقطاع النقل
٠,٥٥%	٦٧٠,٤٨٣	٦٢٧,٩٠٧	صندوق أي شيرز العالمي للعقارات
٠,٢٦%	٣٢٢,٠١٦	٢٨٦,٣١٨	صندوق جلوبال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي
٢٨,٦٣%	٣٥,١٦٠,٩٧١	٢٩,٩٧٢,٥٩٥	
١٠٠%	١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	٩٨,٠٠٧,٢٧١	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			
نسبة القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
٪٣٣,٠٧	٣٨,٧٢٣,٩٤٧	٢٦,٦٨٢,٤٥٣	الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق
٪٢٢,٥٥	٢٦,٤٠١,٨٨٤	٢٤,٥١٧,٠٦٩	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٪١١,١٨	١٣,٠٩٣,٣٢١	١١,٥٤٨,٦٣٧	صندوق الجزيرة للصكوك
٪٥,٢٤	٦,١٣٨,٥٠٨	٥,٢٩٤,٥٣١	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٪٣,٣٣	٣,٩٠٣,٦٧٧	٣,٨٣٧,٠٤٣	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٪٠,٦٢	٧٢٠,٧٩٢	٧٢٠,٧٩٢	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة أ
٪٠,٠٧	٧٦,٣٤٢	٧٥,٠٠٠	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع الصحة والتغذية
٪٧٦,٠٦	٨٩,٠٥٨,٤٧١	٧٢,٦٧٥,٥٢٥	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع التجارة الإلكترونية
٪١,٣٣	١,٥٥٨,٠٥٣	١,٥٤٤,٧٧١	الصناديق الأخرى
٪٠,٧٣	٨٦٨,٢٧٦	٨٤٣,٧٥٠	صندوق ألف متعدد الأصول - فيديكس لوجستكس
٪١,٣٦	١,٥٨٧,٩٩٣	١,٥٢٠,٣١٢	صندوق ألف متعدد الأصول - أتل للتأجير
٪٠,٨٢	٩٥٤,٤٤٦	٨٢٨,٢٧٧	صندوق ألف متعدد الأصول لاستراتيجية الائتمان الخاص - الفئة أ
٪٠,٨٠	٩٣٧,٣٠٤	٨٥١,٢٥٠	صندوق ألف متعدد الأصول لقطاع النقل
٪٧,٩٣	٩,٢٨٩,٠٩٦	٦,٨٥٣,٠٦٦	صندوق ألف متعدد الأصول للدخل من قطاع الرعاية الصحية في الولايات المتحدة
٪٠,٨٥	٩٩٥,٦٠٥	٧٥٠,٧٠٥	صندوق ألف متعدد الأصول لاستراتيجية الأسهم الخاصة - الفئة أ
٪٣,٤٠	٣,٩٧٥,٦٤٩	٣,٩٠٠,٠٠٠	صندوق ألف متعدد الأصول هورايزن للتكنولوجيا - الفئة أ
٪١,١٢	١,٣١٧,٠٢١	٩٧٣,٦٩٩	صندوق ألفاً للمرابحة
٪١,٠٥	١,٢٢٧,٠٣٩	١,١٣٦,٢٩٠	صندوق إس بي دي آر لأسهم الذهب
٪١,٢٦	١,٤٧١,٧٢٩	١,٤٢٢,٣٥٠	صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات المتداول في البورصة
٪١,٢١	١,٤١٩,٠٧٥	١,١٨٧,٦١٢	صندوق أي شيرز إم إس سي أي لمؤشر الصين
٪١,٣٠	١,٥٢٧,٩٠٤	١,٤٢١,٤٩٣	صندوق أي شيرز راسل ٣٠٠٠ للدخل
٪٠,٥٢	٦٠٤,٦٣٦	٦٢٧,٩٠٧	صندوق أي شيرز كور إم إس سي أي أوروبا المتداول في البورصة
٪٠,٢٦	٣٠٦,٩٧٨	٢٨٦,٣١٧	صندوق أي شيرز العالمي للعقارات المتداولة في البورصة
٪٢٣,٩٤	٢٨,٠٤٠,٨٠٤	٢٤,١٤٧,٧٩٩	صندوق جلوبال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي المتداول في البورصة
٪١٠٠	١١٧,٠٩٩,٢٧٥	٩٦,٨٢٣,٣٢٤	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. معاملات وأصدة الأطراف ذات علاقة

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 مصرفات أخرى تحمّلها بالنيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم الأخرى المماثلة. وليس من المتوقع زيادة هذه المصرفات عن نسبة ٠,٥٪ سنويًا من قيمة صافي أصول الصندوق ضمن معدل سنوي لها وذلك مع احتسابها يوميًا.

أرصدة الاطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	شركة زميلة	النقد لدى البنك	١,٢٩٨,٦٧١	٦٠٩,٤٢٠
		أتعاب الإدارة المستحقة	(٨٢٦,٠٢٣)	(٢٧٠,٩٨٩)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستردة مستحقة	١٦٣,٢٨٧	٢٣٠,٨٨٢
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	أتعاب بدلات مستحقة *	(٧٧,٤٢٩)	(٩٢,٠٦٠)
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	شركة زميلة	حصة في صافي الأصول	٩٥,١٤٥,٤٨٠	٩٢,٨١٠,٠١٦

*مدرجة ضمن المصرفات المستحقة والالتزامات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرم الصندوق المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة، وذلك في سياق الأعمال الاعتيادية للصندوق. وقد تمت هذه المعاملات وفقًا للشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(٥٥٥,٠٣٤)	(٤٧٨,١٣٧)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	خصم من أتعاب الإدارة	٢٥٣,٤٣٨	٣٤٧,٥٣٥
		مكافآت مجلس الإدارة	(٢,٦٣٠)	(١١,٨٣٥)
		المتحصلات النقدية من الأشتراكات		
		في الوحدات	٦,٤٢٩,٤٨٥	-
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	شركة زميلة	المبالغ المدفوعة لاسترداد الوحدات	(١٠,٣١٨,١٠٠)	-

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. معاملات وأصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

قيمة الوحدات المحتفظ بها		قيمة المعاملات خلال الفترة المنتهية في		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١٣,٠٩٣,٣٢١	٧,٢٤٣,٤٢٦	٢٨٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
-	-	(٢,٤٠٣,٠٠٠)	(٨,١١٥,٠٠٠)	استرداد الوحدات	
-	-	١٠٤,٦٨٤	١٢٦,٢١٥	دخل توزيعات الأرباح	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة أ
٣,٩٠٣,٦٧٧	٢,٦٠٣,١٧٦	-	١٤٤,٠٠٠	الاشتراك في الوحدات	
-	-	-	٢٣,٩٦٠	دخل توزيعات الأرباح	صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة ب
-	١,٣٨٠,٤٥٩	-	-	الاشتراك في الوحدات	
٣٨,٧٢٣,٩٤٧	٤٠,٤٧٢,١٠٧	٣٧٥,٠٠٠	-	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	-	(٤,٦١١,٢٥١)	(٣,٤٤٤,٣٧٥)	استرداد الوحدات	
٦,١٣٨,٥٠٨	٨,٧٥٠,٤٩٧	٨٥٠,٦٦٨	٣,٢٤٧,٧٩٣	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	-	(١,٤٦٧,٥٠٠)	(٥٦٥,٠٠٠)	استرداد الوحدات	
٢٦,٤٠١,٨٨٤	٢٦,٤١٨,٢٨٩	١,٢٠٤,١٨٥	٦٧,٤٠٣	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للصكوك
-	-	(١,١٥٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٦٢٥)	استرداد الوحدات	
٧٦,٣٤٢	-	-	-	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع التجارة الإلكترونية
٧٢٠,٧٩٢	-	٧٢٠,٧٩٢	-	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع الصحة والتغذية
-	٧٧٧,٤٤٠	-	٧٧٧,٤٤٠	الاشتراك في الوحدات	صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء - الفئة ب

تم الاشتراكات في بعض وحدات الصندوق من قبل الشركات الزميلة لمدير الصندوق، ومن قبل الصناديق التي يديرها مدير الصندوق ويتولى أعمال إدارتها، وتفاصيل ذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(عدد الوحدات)	
٤٥٧,٣٠٩	٤٧٦,٤١٣

شركة زميلة
شركة الجزيرة تكافل تعاوني

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات خلال السنة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
(عدد الوحدات)	
٥٩٨,٢٩٣	٦٠٨,٢١٦
٨١,٨١٩	١٥٣,٥٢٧
(٧٨,٥٧٢)	(١٦٣,٤٥٠)
٣,٢٤٧	(٩,٩٢٣)
٦٠١,٥٤٠	٥٩٨,٢٩٣

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 ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤,٥٢٣,١٤٦	٢,٣٦٨,٩٣٥
٢,٧٩٢,٣٨٥	١,٢٧٩,٥٩٨
٧,٣١٥,٥٣١	٣,٦٤٨,٥٣٣

أرباح غير محققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح محققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٩. الدخل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٥٣,٤٣٨	٣٤٧,٥٣٥

دخل الخصم

٩. أتمثل دخل الخصم المسترد المبالغ المستردة من مدير الصندوق عن أتعاب الإدارة التي حصل عليها مدير الصندوق عن الاستثمارات التي قام بها الصندوق في الصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق (شركة الجزيرة للأسواق المالية)، كما هو موضح في الإيضاح رقم ٦.

١٠. الأدوات المالية حسب فئة تصنيفها

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
-	٤,٦٥١,٥٩٢
١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	-
-	٦,٨١٤
-	١٦٣,٣٨١
١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	٤,٨٢١,٧٨٧

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

الأصول كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:
النقد وما في حكمه
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مستحقة
الذمم مدينة أخرى
الإجمالي

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. الأدوات المالية حسب فئة تصنيفها (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
		الأصول كما في قائمة المركز المالي
-	٧٧٢,٨٢٢	النقد وما في حكمه
١١٧,٠٩٩,٢٧٥	-	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧,٧٢٧	توزيعات أرباح مستحقة
	٢٣١,٣٧١	الذمم مدينة أخرى
١١٧,٠٩٩,٢٧٥	١,٠١١,٩٢٠	الإجمالي

صُنفت جميع الالتزامات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ضمن الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة، والتي تقارب قيمتها العادلة.

١١. إدارة المخاطر المالية

١,١١ عوامل المخاطر المالية

يهدف الصندوق إلى الاحتفاظ بقدرته على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بحيث يتمكن من مواصلة توفير أفضل العوائد لمالكي وحداته إضافةً إلى ضمان الأمان لهم بصورة معقولة.

يُعتبر الصندوق عُرضة في إطار أنشطته لمختلف المخاطر المالية المتمثلة في: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر عمليات التشغيل.

ويتحمل مدير الصندوق المسؤولية في اكتشاف المخاطر والرقابة عليها. كما يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على مدير الصندوق، باعتباره الجهة المسؤولة بشكل نهائي عن إدارة كافة شئون الصندوق.

يتم تنفيذ إجراءات الرقابة على المخاطر استناداً إلى الحدود التي سبق وتم وضعها من قبل مجلس إدارة الصندوق. ويحتفظ الصندوق بوثيقة الشروط والأحكام التي تنص على استراتيجياته العامة في ممارسة الأعمال، ومدى تحمله للمخاطر، وفلسفته العامة في إدارة المخاطر، كما يتعين على الصندوق تنفيذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة وذلك بما يتوافق مع الإرشادات الاستثمارية.

ويستخدم الصندوق الطرق المختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد أدناه هذه الطرق موضحة بالتفصيل.

أ. مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً من الأداة المالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، كما تنشأ هذه المخاطر على الأدوات المالية المقومة بعملة أجنبية.

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

(٢) مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في المخاطر المرتبطة بالتغيرات التي تطرأ على قيمة التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً من الأدوات المالية أو بتغيرات القيم العادلة لتلك الأدوات المالية التي تحمل أسعار فائدة ثابتة، وذلك نتيجة لتقلبات أسعار العملات السائدة في السوق

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار

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

وتنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي نتيجة لعدم التأكد حول أسعار الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق والمتوقعة مستقبلاً. كما يقوم الصندوق بمتابعة التغيرات التي تطرأ على أسعار استثماراته في الأدوات المالية عن كثب. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، كان الصندوق قد احتفظ باستثمارات في صناديق استثمارية.

فيما يلي الأثر على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (الناتج عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م) وذلك بافتراض التغيرات المحتملة أن تطرأ على صافي قيمة أصول الصناديق المستثمر فيها بصورة معقولة على أساس تركيز الصناعة، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل	الأثر على صافي قيمة الأصول
إلى حدٍّ معقول %		إلى حدٍّ معقول %	
الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق			
١-/+%	٤٠٤,٧٢١	١-/+%	٣٨٧,٢٣٩
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية			
١-/+%	٢٦٤,١٨٣	١-/+%	٢٦٤,٠١٨
صندوق الجزيرة للصكوك			
١-/+%	٨٧,٥٠٥	١-/+%	٦١,٣٨٥
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية			
١-/+%	٧٢,٤٣٤	١-/+%	١٣٠,٩٣٣
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي			
١-/+%	٢٦,٠٣٢	١-/+%	٣٩,٠٣٦
صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة أ			
١-/+%	١٣,٨٠٥	١-/+%	-
صندوق الجزيرة للدخل الزراعي - الفئة ب			
١-/+%	٧,٧٧٤	١-/+%	-
صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء - الفئة ب			
١-/+%	-	١-/+%	٧,٢٠٧
صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع الصحة والتغذية			
١-/+%	-	١-/+%	٧٦٣
صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة			
الصناديق الأخرى			
١-/+%	٩٣,٩٧٥	١-/+%	٩٢,٨٩٠
صندوق ألف متعدد الأصول لاستراتيجية الأسهم الخاصة - الفئة أ			
١-/+%	٨٣,٩١١	١-/+%	٣٩,٧٥٦
صندوق ألفا للمرابحة			
١-/+%	٣٣,٤٨٨	١-/+%	١٥,٨٧٩
صندوق ألف متعدد الأصول للانتماء الخاص - الفئة أ			
١-/+%	٢١,٨٦٥	١-/+%	-
صندوق أي شيرز إم إس سي أي للأسواق الناشئة الإسلامية المتداول في البورصة			
١-/+%	٢١,٢٥٩	١-/+%	١٣,١٧٠
صندوق إس بي دي آر لأسهم الذهب			
١-/+%	١٦,٢٠٩	١-/+%	١٥,٢٧٩
صندوق أي شيرز كور إم إس سي أي أوروبا المتداول في البورصة			
١-/+%	١٦,١٣٧	١-/+%	-
صندوق أي شيرز إم إس سي أي العالمي الإسلامي المتداول في البورصة			
١-/+%	١٥,٦٧٣	١-/+%	-
صندوق ألف متعدد الأصول للانتماء الخاص - الفئة أ			
١-/+%	١٥,٥٩١	١-/+%	١٢,٢٧٠
صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات المتداول في البورصة			
١-/+%	١٤,٢٥٩	١-/+%	٩,٩٥٦
صندوق ألف متعدد الأصول لتقنيات المستقبل - الفئة أ			
١-/+%	٩,٣١٧	١-/+%	٩,٥٤٤
صندوق ألف متعدد الأصول لقطاع النقل			
١-/+%	٦,٧٠٥	١-/+%	٦,٠٤٦
صندوق أي شيرز العالمي للعقارات المتداولة			
١-/+%	٣,٢٢٠	١-/+%	٣,٠٦٩
صندوق جلوبيال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي المتداول في البورصة			
١-/+%	-	١-/+%	١٥,٥٨٠
صندوق ألف متعدد الأصول للخدمات اللوجستية - فيديكس			

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١.١ عوامل المخاطر المالية

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل الأثر على صافي إلى حد معقول %	قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل الأثر على صافي إلى حد معقول %	قيمة الأصول
-	١-/+ %	-	١-/+ %
-	١-/+ %	-	١-/+ %
-	١-/+ %	-	١-/+ %
-	١-/+ %	-	١-/+ %

الصناديق الأخرى

صندوق ألف متعدد الأصول - شركة إيه تي إي إل للتأجير
(شركة ذات غرض خاص)
صندوق ألف متعدد الأصول - صندوق الدخل من الرعاية
الصحية في الولايات المتحدة (شركة ذات غرض خاص)
صندوق أي شيرز - مؤشر إم إس سي أي للصين
صندوق أي شيرز - مؤشر راسل ٣٠٠٠ للدخل

ب. مخاطر الائتمان

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداء المالية على أداء 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 لقدرتهم الائتمانية. ويتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه، وتوزيعات الأرباح المستحقة القبض، والذمم المدينة الأخرى. ويتم إيداع الأرصدة النقدية لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان منخفضة. وبالنسبة إلى الأصول الأخرى، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

يقوم مدير الصندوق بمراجعة تركّز مخاطر الائتمان للأصول المالية الخاضعة لمخاطر الائتمان استناداً إلى الأطراف المقابلة. ويتم إدارة جودة الائتمان للأصول المالية باستخدام التصنيفات الصادرة عن وكالات التصنيف الائتماني ذات السمعة الجيدة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لدى الصندوق أصول مالية خاضعة لمخاطر الائتمان وفق مستويات الجودة الائتمانية التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	تصنيفات المؤسسات المالية
١,٢٩٨,٦٧١	٦٠٩,٤٢٠	أ- (فيتش) النقد لدى البنك
٣,٣٥٢,٩٢١	١٦٣,٤٠٢	غير مصنّف ائتمانياً: النقد لدى أمين الحفظ
٦,٨١٤	٧,٧٢٧	توزيعات الأرباح مستحقة
١٦٣,٣٨١	٢٣١,٣٧١	الذمم المدينة الأخرى

تتضمن الأصول الأخرى المعرضة لمخاطر الائتمان أرصدة لدى أطراف مقابلة غير مصنفة ائتمانياً ومع ذلك، فإن هذه الأطراف المقابلة تتمتع بسمعة ائتمانية جيدة.

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١١,١ عوامل المخاطر المالية

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار (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.

تتص أحكام وشروط الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل في المملكة العربية السعودية، وعليه، يكون الصندوق عُرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتلبية طلبات الاسترداد من قبل مالكي 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 الموجزة.

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. وتقع الاستحقاقات التعاقدية والمتوقعة لجميع الالتزامات القائمة في تاريخ التقرير خلال فترة ١٢ شهراً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م : مستحقة خلال ١٢ شهراً).

٢,١١ 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 القانونية 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 لمالكي وحداته.

٣,١١ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد. ويمكن أن يتغير مبلغ حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، نظراً لخضوع الصندوق لعمليات الاشتراكات في الوحدات واستردادها بناءً على رغبة مالكي الوحدات في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. ويمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بما يضمن تحقيق عوائد لمالكي الوحدات، وتوفير منافع لمالكي الوحدات الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم تطوير الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

١٢. 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 تُقدَّر قيمة الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعات لها بأحدث سعر عرض لها يوم التقييم.

وتُعتبر السوق النشطة هي السوق التي تتم فيها المعاملات على الأصول أو الالتزامات بتكرار وقدرٍ وافٍ مما يُتيح معلومات التسعير بصورة مستمرة. كما يُفترض أن تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مخصصاً منها مخصص الانخفاض، إن وجد، قيمتها العادلة.

ويضم تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول وتتمثل في الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة المتاحة لدى المنشأة ذات الأصول أو الالتزامات في تاريخ القياس؛
- مدخلات 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
- مدخلات المستوى الثالث وتتمثل في المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يصنّف الصندوق جميع أصوله المالية، باستثناء الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، وفقاً للقيمة العادلة ضمن المستويات المبينة أدناه.

القيمة العادلة المستوي				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
١	٢	٣	الأجمالي	
الأصول المالية				
١٠,٠٩٨,٥٧٦	٩١,٢٧٥,٣٨٠	٢١,٤٣٢,٤٠٩	١٢٢,٨٠٦,٣٦٥	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة المستوي				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١	٢	٣	الأجمالي	
الأصول المالية				
٧,٨٧٤,٣٨٢	٨٨,٣٣٣,٣٠٩	٢٠,٨٩١,٥٨٤	١١٧,٠٩٩,٢٧٥	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس الأصول و الالتزامات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المعلنة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، الأدوات المالية المدرجة والمتداولة بنشاط. ولا يقوم الصندوق بإجراء أي تعديلات على الأسعار المعلنة لهذه الأدوات.

وتتكون الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمصنفة ضمن المستوى الثاني من الاستثمارات في الصناديق العامة المفتوحة، حيث يتم تحديد قيمتها العادلة استناداً إلى آخر صافي قيمة أصول مسجلة كما في تاريخ التقرير.

ويتم قياس الاستثمارات في الصناديق الخاصة باستخدام صافي قيمة الأصول لكل وحدة. ويمثل صافي قيمة الأصول حصة الصندوق النسبية في صافي أصول الصندوق المستثمر فيه، ويتم تحديده استناداً إلى القيمة العادلة للأصول و الالتزامات الأساسية، حسب الاقتضاء، وذلك بناءً على آخر صافي قيمة أصول مسجلة كما في تاريخ التقرير. وبناءً عليه، يتم تصنيف الاستثمارات في الصناديق الخاصة ضمن المستوى الثالث وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٣

لم تحدث خلال الفترة أي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فيما يتعلق بالاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وتُعد الأدوات المالية الأخرى، مثل الأرصدة النقدية لدى البنوك، أصولاً قصيرة الأجل، وبالتالي يُفترض أن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة. وبالنسبة إلى جميع الأصول و الالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية تُعد تقريباً مناسباً للقيمة العادلة.

١٣. إعادة التصنيفات

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

١٤. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتصريح بإصدارها، لم تقع أي أحداث لاحقة جوهرية تستوجب الإفصاح عنها أو إجراء تعديلات على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية المتوازنة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. آخر يوم للتقييم

يُعتبر آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٢٠٢٥ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ، الموافق ٠١ سبتمبر ٢٠٢٦ م.