

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام 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 النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

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
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

إلى مالكي الوحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م;
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ;
- قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة العائدة لمالكي الوحدات 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 تحديثها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم 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: ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٦ م



الخبر

هاتف +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 31952

جدة

هاتف +966 12 652 5333 ص.ب 1561
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام 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
٤,٥٦٧,٤٨٦	٧,٦٥١,٦٦٩	٤	النقد وما في حكمه
٣٦٣,٥٣٥,٢٢٦	٤٠٨,٨٠٣,٦٧١	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٠,٨٤٩	٦٤٢,١١٧		ذمم مدينة أخرى
٣٦٨,٩٣٣,٥٦١	٤١٧,٠٩٧,٤٥٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات
١,٠١٤,٨٦٩	٣,١١٣,٢٤٢	٦	أتعاب الإدارة المستحقة
١,٣٧٥,٠٢٩	١,٩٩٨,٠٩٤		مستحقات إلى لمالكي الوحدات تحت حساب الاسترداد
٥١٥,١٤٢	٤٤٦,٤٢٤		مصرفات مستحقة والتزامات أخرى
٢,٩٠٥,٠٤٠	٥,٥٥٧,٧٦٠		إجمالي الالتزامات
٣٦٦,٠٢٨,٥٢١	٤١١,٥٣٩,٦٩٧		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
١,٤٧١,٤٧٢	١,٥٠٣,٢٨٣	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٢٤٨,٧٥	٢٧٣,٧٦		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) للوحدة

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

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام 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 الأرباح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,١٦٠,٦٧٣	٣٥,٤٠٧,٦٤١	٨	
٦٠٧,٢٠٢	٣,١٤٣,٥١٠	٦	
١,٣١٩,٥٩٨	١,٠١٢,٢٦٣	٩,٦	
١٤,٠٨٧,٤٧٣	٣٩,٥٦٣,٤١٤		
			المصروفات
(١,٧٤٢,١٠٧)	(٢,٠٩٨,٣٧٣)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٤,٠٢٧)	(٣٥,١٧١)		أتعاب الحفظ
(٢٣,٥٢٢)	(٤,٨٤٩)		خسائر صرف العملات الأجنبية
(١١٦,٢٨٦)	(١١٣,٠٢٤)		مصروفات أخرى
(١,٩١٥,٩٤٢)	(٢,٢٥١,٤١٧)		
١٢,١٧١,٥٣١	٣٧,٣١١,٩٩٧		
-	-		
١٢,١٧١,٥٣١	٣٧,٣١١,٩٩٧		
			صافي الدخل للفترة
			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 النمو

صندوق استثماري عام 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)	
٣٢٣,٢٦٦,١٢٢	٣٦٦,٠٢٨,٥٢١	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٢,١٧١,٥٣١	٣٧,٣١١,٩٩٧	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢,١٧١,٥٣١	٣٧,٣١١,٩٩٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٣,٥١٢,٣٨١	٤٦,٤٥٦,٧٨٦	اشتراكات واستردادات الى مالكي الوحدات
(٣٤,٧٢٣,٢٢٠)	(٣٨,٢٥٧,٦٠٧)	إصدار الوحدات
(١,٢١٠,٨٣٩)	٨,١٩٩,١٧٩	استرداد الوحدات
٣٣٤,٢٢٦,٨١٤	٤١١,٥٣٩,٦٩٧	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		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 النمو
صندوق استثماري عام 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
١٢,١٧١,٥٣١	٣٧,٣١١,٩٩٧	صافي الدخل للفترة تسويات لـ:
(٨,٣٣٤,٠٨٠)	(٣١,٤١٦,٦٦٩)	٨ - الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٣٧,٤٥١	٥,٨٩٥,٣٢٨	صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(٤٢٣,٣١١)	(١٣,٨٥١,٧٧٦)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٦,٨٧٤)	١٨٨,٧٣٢	الذمم المدينة الأخرى
١٩,٣١٣	٢,٠٩٨,٣٧٣	٦ أتعاب الإدارة المستحقة
٤٤,١٧١	(٦٨,٧١٨)	المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى
٣,٤٤٠,٧٥٠	(٥,٧٣٨,٠٦١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٣,٥١٢,٣٨١	٤٦,٤٥٦,٧٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٠٩٥,١٤٧)	(٣٧,٦٣٤,٥٤٢)	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٣,٥٨٢,٧٦٦)	٨,٨٢٢,٢٤٤	استرداد الوحدات، بالصافي بعد خصم المبالغ المستحقة
(١٤٢,٠١٦)	٣,٠٨٤,١٨٣	صافي النقد (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٩٤,٩٢٠	٤,٥٦٧,٤٨٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٥٢,٩٠٤	٧,٦٥١,٦٦٩	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
-	١,٩٩٨,٠٩٤	*معلومات إضافية أخرى غير نقدية : مستحقات الى لمالكي الوحدات تحت حساب الاسترداد

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

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

١. الوضع النظامي والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو («الصندوق») هو صندوق استثماري مفتوح التأسيس، تم تأسيسه وإدارته بموجب اتفاقية بين شركة الجزيرة كابيتال - وهي شركة مساهمة («مدير الصندوق») مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٥١٣١٣ والرقم الموحد ٧٠١٣٧٦٤٢٤١، ومرخصة من هيئة السوق المالية («الهيئة») بموجب الترخيص رقم (٣٧-٧٠٧٦٠٠)، والمستثمرين («مالكي الوحدات»). ويمتلك بنك الجزيرة («البنك») كامل رأس مال مدير الصندوق. وقد صدرت موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٥/٧٠٠ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣ م). وبدأ الصندوق مزاولة أنشطته 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 الأوراق المالية، وبدرجة أقل، في صناديق الأسهم المتنوعة. ويتم إعادة استثمار صافي إيرادات الصندوق في الصندوق وهو ما ينعكس في صافي الأصول العائدة للوحدة.

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

يخضع الصندوق للائحة 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) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية إتباعها. تبدأ اللائحة المعدلة في حيز النفاذ من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

الاشتراكات / الاسترداد

تُقبل طلبات الاشتراك / الاسترداد في جميع الأيام التي يكون فيها تداول مفتوحًا.

يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم عمل في المملكة العربية السعودية. ويتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات من خلال قسمة صافي أصول الصندوق على إجمالي عدد الوحدات القائمة.

٢. أسس الإعداد

تم بيان السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية أدناه.

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) «التقارير المالية الأولية»، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والتفسيرات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وينبغي قراءتها مقارنة مع آخر قوائم مالية مدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولا تُعد نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي قد يُتوقع تحقيقها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢,٢ أساس 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 الموجزة بشكل منفصل. وبدلاً من ذلك، تُعرض الأصول والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٣,٢ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق (العملة الوظيفية). وتُعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي (ريال سعودي)، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

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. أما الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، الناتجة عن التحويل فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، إن وُجدت.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد صدرت معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة يسري تطبيقها لأول مرة في عام ٢٠٢٦، إلا أنها لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

كما صدرت عدة تعديلات وتفسيرات أخرى، إلا أنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن هذه التعديلات والتفسيرات لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، متى كان ذلك منطبقاً.

١,٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المطبقة من الصندوق

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

تعديلات على المعيار	الوصف	تدخل حيز النفاذ من الفترات التي تبدأ في أو بعد تاريخ	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م	توضح متطلبات توقيت الاعتراف ببعض الأصول والالتزامات المالية وإلغاء الاعتراف بها في تاريخ التسوية، عبر أنظمة الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات لتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، والتي تنطبق على جميع التدفقات النقدية المحتملة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الأهداف المرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة. بالإضافة إلى أن هذه التحديثات سوف تتطلب إيضاحات جديدة وتحديثات أخرى ومحدثة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.	يقوم مدير الصندوق بإجراء تقييم أولي، ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق، حيث لا يُتوقع أن تتأثر الأدوات المالية للصندوق أو ترتيبات التسوية بشكل ملحوظ.
العقود المرجعية للكهرباء المرتبطة بالعوامل الطبيعية		١ يناير ٢٠٢٦م	تعديل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام المحاسبة عن أدوات التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للعقود التي تعرض الكيانات لتقلبات في أسعار الكهرباء بسبب ظروف طبيعية غير قابلة للتحكم مثل الطقس. كما تُقدّم متطلبات إفصاح محددة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧.	استناداً إلى طبيعة عمليات الصندوق وترتيباته التعاقدية، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق عند تطبيقها لأول مرة.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢,٣ المعايير والتعديلات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد (تتمة)

تعديلات على المعايير	الوصف	تدخل حيز التنفيذ من الفترات التي تبدأ في أو بعد تاريخ	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩	المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م	يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة التي لا تتمتع بمساءلة عامة بتطبيق متطلبات إفصاح مخففة، مع الاستمرار في تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الكاملة. ويقتصر أثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على أسس الاعتراف أو القياس.	سيقوم مدير الصندوق بتقييم مدى انطباق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ في تاريخ تطبيقه. ومن المتوقع أن يؤثر المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، كما لا يُتوقع أن يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للصندوق أو أدائه المالي أو تدفقاته النقدية.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١، ويضع إطاراً جديداً لعرض القوائم المالية والإفصاح عنها. ويقدم المعيار تصنيفات جديدة للإيرادات والمصروفات (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)، ويتطلب عرض مجاميع فريدة جديدة، بما في ذلك الربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل. كما يعزز المعيار الإرشادات المتعلقة بالتجميع والتفصيل، ويقدم متطلبات إفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، ويلغي خيارات التصنيف المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. ومن المتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار تغييرات في العرض والإفصاحات، إلا أنه لا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على الاعتراف ب أو قياس أصول الصندوق أو التزاماته أو دخله أو مصروفاته.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	ينطبق الاعتراف الجزئي بالارباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك فقط على المكاسب أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل نشاطاً تجارياً كما هو معرف في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ «اندماج الأعمال». أما المكاسب أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل نشاطاً تجارياً، كما هو معرف في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك، فيتم 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 النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
 (المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

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 المعترف بها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتخضع التقديرات والافتراضات المرتبطة بها للمراجعة المستمرة. كما يتم الاعتراف بتعديلات 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 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
١,٨٣٣,٠٧٤	٢,٢٦٤,١٢٠	١,٤
٢,٧٣٤,٤١٢	٥,٣٨٧,٥٤٩	
٤,٥٦٧,٤٨٦	٧,٦٥١,٦٦٩	

النقد لدى البنك

النقد لدى أمين الحفظ

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

٥. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١,٥ فيما يلي ملخص للحركة خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٢٥,٧٣٩,٨٤٩	٣٦٣,٥٣٥,٢٢٦	
٨٤,٨٤٦,٢٥٤	٤٧,٤٤٢,٠٦٦	
(٨٥,٩٦٥,٥٠٦)	(٣٧,٥٨١,٢٦٢)	
٢٦,٩٢٤,٥٨٦	٣١,٤١٦,٦٦٩	٨
١١,٩٩٠,٠٤٣	٣,٩٩٠,٩٧٢	٨
٣٦٣,٥٣٥,٢٢٦	٤٠٨,٨٠٣,٦٧١	

القيمة الدفترية كما في ١ يناير

الإضافات خلال الفترة / السنة

المبيعات خلال الفترة / السنة

ارباح غير المحققة

ارباح محققة

القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٢,٥ تتكون المحافظ الاستثمارية للصندوق من الآتي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة	التكلفة	الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:
%			
٤٨,٥٩%	١٩٨,٦٢٢,٥٠٨	١١٧,٦٨٣,٠٠٦	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٧,٦٢%	٣١,١٣٣,٩١٧	٢٠,٩٣٤,٠٦٦	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٧,٦١%	٣١,٠٩٢,١٠٠	٢٨,٤٨٩,٦٠٣	صندوق الجزيرة للصكوك
٢,٢٠%	٨,٩٩٤,٥٧٦	٨,٠٠٠,١٩٩	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
١,٠٩%	٤,٤٥٢,٤٦٨	٤,٤٥٩,٧٧٧	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
٠,٩١%	٣,٧٣٩,٨١٧	٣,٧٣٩,٨١٦	صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء الفئة ب
٠,٠٢%	١٠٢,١٩٦	١٠٢,٠٧١	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل - الفئة ب
٦٨,٠٤%	٢٧٨,١٣٧,٥٨٢	١٨٣,٤٠٨,٥٣٨	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
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 المحافظ الاستثمارية للصندوق من الآتي (تتمة):

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			الصناديق الأخرى:
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٢٦,٣١٢,٦٨٠	٣٦,١٧٩,٨٠٣	٪٨,٨٥	استراتيجية ألف متعددة الأصول للأسهم الخاصة - الفئة أ
١٣,٩٣٧,٤٦٥	١٥,٩٧٦,٢١٤	٪٣,٩١	صندوق أي شيرز إم إس سي أي العالمي الإسلامي
١٣,٧٢٣,٥٨٤	١٣,٧٩٣,٧١٥	٪٣,٣٧	أسهم إس بي دي آر للذهب
١٣,٤٩٠,٠٠٠	١٣,٧٦٢,٨٢٩	٪٣,٣٧	صندوق ألفا للمرابحة
٧,٣٢٥,٥٣٥	١٣,٠٥٦,٨٥٨	٪٣,١٩	استراتيجية ألف متعددة الأصول لتقنيات المستقبل - الفئة أ
٧,١٨٠,٨٥٧	١٠,٠٢٩,٠٠٣	٪٢,٤٥	صندوق أي شيرز إم إس سي أي للأسواق الناشئة الإسلامية
٦,٩٠٦,٧٣٩	٧,٧٩٤,٤٦٨	٪١,٩١	صندوق أي شيرز كور إم إس سي أي لأوروبا
٥,٥٢٣,١٣٩	٧,٥٨٧,٣٢٧	٪١,٨٦	صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات
٣,٩٤٧,٠٣٧	٣,٩٦١,٦٧٩	٪٠,٩٧	صندوق ألف متعددة الأصول للانتماء الخاص - الفئة أ
٣,٤١٦,٨٧٥	٣,٨٢٤,٨٩٧	٪٠,٩٤	صندوق أي شيرز للعقارات العالمية
١,٩٠٥,٤٥٨	١,٩٦٤,٣٧٥	٪٠,٤٨	صندوق ألف متعدد الأصول - الفئة أ
١,٣٩١,٦٨٠	١,٥٦٧,١٧٤	٪٠,٣٨	صندوق جلوبيال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي
١,٠٣٨,١٠٤	١,١٦٧,٧٤٧	٪٠,٢٨	استراتيجية ألف متعددة الأصول للنقل
١٠٦,٠٩٩,١٥٣	١٣٠,٦٦٦,٠٨٩	٪٣١,٩٦	
٢٨٩,٥٠٧,٦٩١	٤٠٨,٨٠٣,٦٧١	٪١٠٠	

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)			الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق:
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١١٨,٣٦٧,٥٠٢	١٧٥,٦٤٨,٨٩٩	٪٤٨,٣٢	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
٢٨,٠٣٠,٥٣٦	٣٠,٣٨٦,٦٦٦	٪٨,٣٦	صندوق الجزيرة للصكوك
١٨,٨٥٨,٧٧٤	٢٩,٢١١,٧٠٨	٪٨,٠٤	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
١٤,٦٢٥,٥٧٨	١٦,٣٢٨,٩٨٨	٪٤,٤٩	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٤,٤٥٩,٧٧٧	٤,٥٤٣,٦٦٠	٪١,٢٥	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل-الفئة أ
٣,٦٠٣,٩٦٠	٣,٦٠٣,٩٦٠	٪٠,٩٩	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - الصحة والتغذية
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٩,٠٢٦	٪٠,٠٦	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - التجارة الإلكترونية
١٨٨,١٧١,١٢٧	٢٥٩,٩٥٢,٩٠٧	٪٧١,٥١	

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
 (المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 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 المحافظ الاستثمارية للصندوق من الآتي (تتمة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)			صناديق أخرى:
القيمة العادلة	التكلفة	%	
٣٥,٧٦٢,٣٠٧	٢٦,٣١٢,٦٨٠	٪٩,٨٤	استراتيجية ألف متعددة الأصول للأسهم الخاصة - الفئة أ
١٠,٣٩٩,٢٩٥	٨,٨٣٣,٧٨٦	٪٢,٨٦	صندوق أي شيرز راسل ٣٠٠٠
٩,١١٦,٣٦٩	٧,٣٢٥,٥٣٥	٪٢,٥١	استراتيجية ألف متعددة الأصول لتقنيات المستقبل - الفئة أ
٧,٣٤٧,٤٦٥	٦,٩٠٦,٧٣٩	٪٢,٠٢	صندوق المؤشرات المتداول أي شيرز كور إم إس سي أي لأوروبا
٦,٨٧١,٩٩٥	٥,٠٩٧,٢٠٣	٪١,٨٩	أسهم سبايدر للذهب
٦,٧٥٣,٩٠٩	٦,٧٦٩,٦٩١	٪١,٨٦	مؤشر أي شيرز إم إس سي أي للصين
٥,٩٧١,٢١١	٥,٥٢٣,١٣٩	٪١,٦٤	صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات
٥,٧٩١,٧٠٦	٥,٦٩٠,٠٠٠	٪١,٥٩	صندوق ألفا للمرابحة
٣,٤٤٩,٢٦٢	٣,٤١٦,٨٧٥	٪٠,٩٥	صندوق أي شيرز للعقارات العالمية
٣,٤٥٩,٤٣٨	٣,٤٤٨,٧٨٣	٪٠,٩٥	صندوق أي شيرز إم إس سي أي العالمي الإسلامي
١,٩٩٠,٢٨٣	١,٩٠٥,٤٥٨	٪٠,٥٥	صندوق ألف متعدد الأصول - الفئة أ
١,٧٠٩,٦٨٨	١,٦٩٥,١١٦	٪٠,٤٧	استراتيجية ألف متعددة الأصول للخدمات اللوجستية - فيديكس
١,٤٩٣,٩٩١	١,٣٩١,٦٨٠	٪٠,٤١	صندوق جلوبال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي
١,١٩٦,٢٣٨	١,٠٣٨,١٠٤	٪٠,٣٣	استراتيجية ألف متعددة الأصول للتنقل
١,١٨٠,٩٢٠	١,٠٧٢,٥٠٠	٪٠,٣٢	استراتيجية ألف متعددة الأصول للعناية الصحية والدخل في الولايات المتحدة
١,٠٨٨,٢٤٢	١,٠٥٧,٥٠٠	٪٠,٣٠	استراتيجية ألف متعددة الأصول لتأجير الأصول - أتل
١٠٣,٥٨٢,٣١٩	٨٧,٤٨٤,٧٨٩	٪٢٨,٤٩	
٣٦٣,٥٣٥,٢٢٦	٢٦,٣١٢,٦٨٠	٪١٠٠,٠٠	

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها

أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يقوم الصندوق بسداد أتعاب الإدارة بمعدل وقدره ٠,٩٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق. ويتم احتسابها يوميًا وتسدد على أساس ربع سنوي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال هذه الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سير عمله المعتاد. وقد تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

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

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة استرداد أتعاب الإدارة	(٢,٠٩٨,٣٧٣)	(١,٧٤٢,١٠٧)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٢,٦٣٠)	(١١,٨٣٥)
شركة الجزيرة تكافل التعاوني	زميلة	المتحصلات من اشتراك الوحدات المتحصلات المدفوعة من استرداد الوحدات	٣٧,٥٢١,٥٥٨	-
			(٣٤,٠٠٥,٥٦٠)	-

أرصدة الاطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	شركة زميلة	النقد لدى البنك	٢,٢٦٤,١٢٠	١,٨٣٣,٠٧٤
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة خصم مستحق	(٣,١١٣,٢٤٢)	(١,٠١٤,٨٦٩)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	(٧٧,٤٢٩)	(٩٢,٠٦٠)
شركة الجزيرة تكافل تعاوني	شركة زميلة	حصص في صافي قيمة الأصول	٣٧٧,٢٧٢,١٨٥	٣٣٩,٣٠٨,١٨٤

*مدرجة ضمن المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى في قائمة المركز المالي.

الأطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	حجم المعاملات	قيمة الوحدات المحتفظ بها كما في
صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي	الاشتراك في الوحدات	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠	٨,٩٩٤,٥٧٦	١٦,٣٢٨,٩٨٨		
	استرداد الوحدات	(٩,٦٨٠,٠٠٠)	(٩,٥٨٧,٦٤٤)	-	-		
صندوق الجزيرة للدخل الزراعي لفئة أ	دخل توزيعات الأرباح	٦٤٤,٠٥٥	٤,٣٩٣,٧٩٣	٣١,٠٩٢,١٠٠	٣٠,٣٨٦,٦٦٦		
	اشتراك الوحدات	(٢٠٠,٦٢٥)	(٣,٣٨٧,٩٩٤)	-	-		
صندوق الجزيرة للدخل الزراعي لفئة ب	إيرادات توزيعات الأرباح	١٧٤,٧٩٥	١٩٥,٨٥٤	-	-		
	الاشتراك في الوحدات	-	-	٤,٤٥٢,٤٦٨	٤,٥٤٣,٦٦٠		
صندوق الجزيرة للأسهم السعودية	الاشتراك في الوحدات	١٠٢,٠٠٠	-	١٠٢,٠٠٠	-		
صندوق الجزيرة للأسهم العالمية	الاشتراك في الوحدات	٢,٩١٢,٧٤٠	٥٧١,٧٤٨	٣١,١٣٣,٩١٧	٢٩,٢١١,٧٠٨		
	استرداد الوحدات	(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٥,١١٥,١٤٥)	-	-		
صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع التجارة الإلكترونية	الاشتراك في الوحدات	-	١,٣١٢,٥٠٠	١٩٨,٦٢٢,٥٠٨	١٧٥,٦٤٨,٨٩٩		
	استرداد الوحدات	(١,٠٥١,٨٧٥)	(٦,٦٤٩,٢٤٥)	-	-		

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

٦. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الأطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات	قيمة الوحدات المحتفظ بها كما في
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
صندوق الجزيرة للصكوك	الاشتراك في الوحدات	-	٢٢٩,٠٢٦
صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - قطاع الصحة والتغذية	الاشتراك في الوحدات	٣,٦٠٣,٩٦٠	-
صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء - الفئة ب	الاشتراك في الوحدات	٣,٧٣٩,٨١٧	-

اشتركت إحدى الجهات التابعة لمدير الصندوق في عدد من وحدات الصندوق، وفيما يلي تفاصيل الوحدات القائمة في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)
١,٣٧٨,١١٠	١,٣٦٤,٠٥٣

شركة زميلة
شركة الجزيرة تكافل تعاوني

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)
١,٤٧١,٤٧٢	١,٤٥٤,٣٦٧
١٧٧,٩٥٥	٣٤٩,٤٧٩
(١٤٦,١٤٤)	(٣٣٢,٣٧٤)
٣١,٨١١	١٧,١٠٥
١,٥٠٣,٢٨٣	١,٤٧١,٤٧٢

عدد الوحدات في بداية خلال 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣١,٤١٦,٦٦٩	٨,٣٣٤,٠٨٠
٣,٩٩٠,٩٧٢	٣,٨٢٦,٥٩٣
٣٥,٤٠٧,٦٤١	١٢,١٦٠,٦٧٣

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. دخل اخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٠١٢,٢٦٣	١,٣١٩,٥٩٨

دخل الخصم

٩,١ يمثل دخل الخصم المبالغ المستردة من مدير الصندوق عن رسوم الإدارة المستحقة لمدير الصندوق على قيمة الاستثمارات التي قام بها الصندوق في الصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق (شركة الجزيرة للأسواق المالية)، كما هو مفصّل عنه في الإيضاح رقم ٦.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو

صندوق استثماري عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
الأصول كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:		الأصول كما في قائمة المركز المالي:	
النقد وما في حكمه		النقد وما في حكمه	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
الذمم المدينة الأخرى		الذمم المدينة الأخرى	
الإجمالي		الإجمالي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
الأصول كما في قائمة المركز المالي:		الأصول كما في قائمة المركز المالي:	
النقد وما في حكمه		النقد وما في حكمه	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
الذمم المدينة الأخرى		الذمم المدينة الأخرى	
الإجمالي		الإجمالي	

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م كالتزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

١١. إدارة المخاطر المالية

يتمثل هدف الصندوق في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بما يمكنه من مواصلة تحقيق أفضل العوائد الممكنة لمالكي الوحدات وضمان مستوى معقول من الأمان لمالكي الوحدات.

تُعَرِّض أنشطة الصندوق الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية، وهي مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية تحديد المخاطر والسيطرة عليها. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق، ويتحمل في نهاية المطاف المسؤولية عن الإدارة الشاملة للصندوق.

يتم إعداد عمليات مراقبة المخاطر والسيطرة عليها بشكل أساسي وفقاً للحدود التي يحددها مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، ومستوى تحمله للمخاطر، وفلسفته العامة في إدارة المخاطر، كما يلتزم باتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة بما يتماشى مع الإرشادات الاستثمارية.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة أنواع المخاطر المختلفة التي يتعرض لها، وقد تم توضيح هذه الأساليب أدناه.

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 مربوط بالريال السعودي.

(٢) مخاطر أسعار العملات

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

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

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

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق (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، كان الصندوق قد احتفظ باستثمارات في صناديق استثمارية.

فيما يلي الأثر على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) (الناجم 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، مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
نسبة التغير المحتمل إلى حدٍّ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول	نسبة التغير المحتمل إلى حدٍّ معقول %	الأثر على صافي قيمة الأصول	
١% +/-	١,٩٨٦,٢٢٥	١% +/-	١,٧٥٦,٤٨٩	الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق
١% +/-	٣١١,٣٣٩	١% +/-	٢٩٢,١١٧	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
١% +/-	٣١٠,٩٢١	١% +/-	٣٠٣,٨٦٧	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
١% +/-	٨٩,٩٤٦	١% +/-	١٦٣,٢٩٠	صندوق الجزيرة للصكوك
١% +/-	٤٤,٥٢٥	١% +/-	٤٥,٤٣٧	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
١% +/-	٣٧,٣٩٨	١% +/-	-	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل - الفئة أ
١% +/-	-	١% +/-	-	صندوق الجزيرة لرأس المال الجريء - الفئة ب
١% +/-	١,٠٢٢	١% +/-	-	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل - الفئة ب
١% +/-	-	١% +/-	٣٦,٠٤٠	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - الصحة والتغذية
١% +/-	-	١% +/-	٢,٢٩٠	صندوق الجزيرة للأسهم الخاصة - التجارة الإلكترونية
١% +/-	٣٦١,٧٩٨	١% +/-	٣٥٧,٦٢٣	صناديق أخرى
١% +/-	١٥٩,٧٦٢	١% +/-	٣٤,٥٩٤	استراتيجية ألف متعددة الأصول للأسهم الخاصة الفئة أ
١% +/-	١٣٧,٩٣٧	١% +/-	٦٨,٧٢٠	صندوق المؤشرات المتداول أي شيرز إم إس سي أي العالمي الإسلامي
١% +/-	١٣٧,٦٢٨	١% +/-	٥٧,٩١٧	أسهم أس بي دي آر للذهب
١% +/-	١٣٠,٥٦٩	١% +/-	٩١,١٦٤	صندوق ألفا للمرابحة
١% +/-	١٠٠,٢٩٠	١% +/-	-	استراتيجية ألف متعددة الأصول لتقنيات المستقبل الفئة أ
١% +/-	٧٧,٩٤٥	١% +/-	٧٣,٤٧٥	صندوق أي شيرز إم إس سي أي للأسواق الناشئة الإسلامية
١% +/-	-	١% +/-	-	صندوق أي شيرز كور إم إس سي أي لأوروبا

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

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ. مخاطر السوق (تتمة)

(٣) مخاطر الأسعار (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
الأثر على صافي	نسبة التغير المحتمل إلى حد معقول %	الأثر على صافي	نسبة التغير المحتمل إلى حد معقول %	
٥٩,٧١٢	-/+ % ١	٧٥,٨٧٣	-/+ % ١	صندوق فانغارد لتكنولوجيا المعلومات
-	-/+ % ١	٣٩,٦١٧	-/+ % ١	صندوق ألف متعدد الأصول للانتماء الخاص - الفئة أ
٣٤,٤٩٣	-/+ % ١	٣٨,٢٤٩	-/+ % ١	صندوق المؤشرات المتداول آي شيرز للعقارات العالمية
١٩,٩٠٣	-/+ % ١	١٩,٦٤٤	-/+ % ١	صندوق ألف متعدد الأصول - الفئة أ
١٤,٩٤٠	-/+ % ١	١٥,٦٧٢	-/+ % ١	صندوق جلوبال إكس للروبوتات والذكاء الاصطناعي
١١,٩٦٢	-/+ % ١	١١,٦٧٧	-/+ % ١	استراتيجية ألف متعددة الأصول للنقل
١٧,٠٩٧	-/+ % ١	-	-/+ % ١	استراتيجية ألف متعددة الأصول للخدمات الوجستية - فيديكس
١١,٨٠٩	-/+ % ١	-	-/+ % ١	استراتيجية ألف متعددة الأصول للرعاية الصحية والدخل في الولايات المتحدة
١٠,٨٨٢	-/+ % ١	-	-/+ % ١	استراتيجية ألف متعددة الأصول لتأجير الأصول - أتل
١٠٣,٩٩٣	-/+ % ١	-	-/+ % ١	صندوق آي شيرز راسل ٣٠٠٠
٦٧,٥٣٩	-/+ % ١	-	-/+ % ١	مؤشر آي شيرز إم إس سي أي للصين

ب. مخاطر الائتمان

التصنيفات الائتمانية

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداة 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. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه. كما يتم إيداع الأرصدة البنكية لدى مؤسسات مالية موثوقة؛ وعليه يكون عُرضة لمخاطر ائتمان محدودة. أما بالنسبة للأصول الأخرى، فتكون عُرضة أيضًا لمخاطر ائتمان منخفضة.

يراجع مدير الصندوق تركيز الائتمان للأصول المالية الخاضعة لمخاطر الائتمان على أساس الأطراف المقابلة. وتتم إدارة جودة الائتمان للأصول المالية باستخدام التصنيفات الصادرة عن وكالات تصنيف ائتماني ذات سمعة جيدة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، لدى الصندوق أصول مالية خاضعة لمخاطر الائتمان تتمتع بجودة ائتمانية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	تصنيفات المؤسسات المالية
٢,٢٦٤,١٢٠	١,٨٣٣,٠٧٤	أ- (فيتش) النقد لدى البنك
٥,٣٨٧,٥٤٩	٢,٧٣٤,٤١٢	غير مصنف ائتمانيًا النقد لدى أمين الحفظ
٦٤٢,١١٧	٨٣٠,٨٤٩	الذمم المدينة الأخرى

الأصول الأخرى الخاضعة لمخاطر الائتمان محتفظ بها لدى أطراف مقابلة "غير مصنفة ائتمانيًا"؛ ومع ذلك، فإن الأطراف المقابلة هي جهات ذات سمعة جيدة.

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

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ج. مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المصاحبة لعدم قدرة الصندوق على جمع الموارد النقدية اللازمة لسداد كامل التزاماته عند استحقاقها، أو المصاحبة لقدرته على القيام بذلك ولكن بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص أحكام وشروط الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها، 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.

تستحق جميع الالتزامات القائمة في تاريخ التقرير، وفقاً لأجال استحقاقها التعاقدية والمتوقعة، خلال ١٢ شهراً (٢٠٢٥: تستحق خلال ١٢ شهراً).

د. مخاطر عمليات التشغيل

مخاطر عمليات التشغيل هي المخاطر المرتبطة بالخسائر المباشرة أو غير المباشرة التي تنشأ عن مختلف العوامل المتعلقة بعمليات التشغيل، والتقنيات، والبنية التحتية التي تدعم نشاطات الصندوق الداخلية أو الخارجية لدى مقدم الخدمات للصندوق، وغيرها من العوامل الخارجية الأخرى بخلاف مخاطر الائتمان والسيولة ومخاطر العملات والسوق كذلك التي تنشأ عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

يهدف الصندوق لإدارة مخاطر عمليات التشغيل بغرض تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والضرر الذي يلحق بسمعته وبين بلوغ هدفه الاستثماري في تحقيق العوائد 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 للاشتراكات والاستردادات بناءً على رغبة مالكي الوحدات في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. يتمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمؤسسة مستمرة، بما يضمن تحقيق عوائد لمالكي الوحدات، وتوفير المنافع لمالكي الوحدات الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم تطوير الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يراقب مدير الصندوق رأس المال على أساس قيمة حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات.

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 تُقدّر قيمة الأدوات التي لم يتم لإبلاغ 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 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 لذات 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 النمو
صندوق استثماري عام مفتوح
 (المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

١٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة وفقاً للمستويات التالية:

القيمة العادلة المستوي				كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١	٢	٣	الأجمالي	
الأصول المالية				
٦٠,٥٧٢,٧٩٨	٢٨٣,٦٠٥,٩٣٠	٦٤,٦٢٤,٩٤٣	٤٠٨,٨٠٣,٦٧١	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة المستوي				
١	٢	٣	الأجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٤٥,٧٤٦,٥٦٦	٢٥٧,٣٦٧,٩٦٧	٦٠,٤٢٠,٦٩٣	٣٦٣,٥٣٥,٢٢٦	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقاس الأصول المالية والالتزامات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمها إلى الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، والتي بناءً على ذلك تصنف ضمن المستوى الأول، أدوات حقوق ملكية وأسهم متداولة في الأسواق النشطة. ولا يقوم الصندوق بتعديل الأسعار المتداولة لهذه الأدوات.

يتم قياس الاستثمارات في الصناديق الخاصة باستخدام صافي قيمة الأصول لكل وحدة. ويمثل صافي قيمة الأصول حصة المنشأة النسبية في صافي أصول الصندوق، ويتم احتسابه استناداً إلى القيمة العادلة للأصول والمطلوبات الأساسية، حسب الاقتضاء، بناءً على آخر صافي قيمة أصول مسجلة كما في تاريخ التقرير. وبناءً عليه، تصنف الاستثمارات في الصناديق الخاصة ضمن المستوى الثالث وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٣.

خلال الفترة، لم تطرأ أي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تُعد الأدوات المالية الأخرى، مثل الأرصدة النقدية لدى البنوك، أصولاً قصيرة الأجل، ومن ثم يُفترض أن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة. وبالنسبة إلى جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية تمثل تقريباً للقيمة العادلة.

١٣ إعادة التصنيف

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية.

١٤. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث جوهرية بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والتي في رأي مدير الصندوق الاعتراف بها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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