

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

الصفحات

المحتويات

٢-١	تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٠-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

إلى مالكي وحدات صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

(١/١)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في لصندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية ("مدير الصندوق") ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي 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 المعلومات 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. ويعد 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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



عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٧٠٢
الرياض، المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٠٩ أغسطس ٢٠٢٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			النقد لدي البنوك
١,٦٨٨,٠١٨	٤,٥٤٩,٩٤٩	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	١٨٧,٣١٣,٤١١	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	٧	مصروفات مدفوعة مقدما وضمم مدينة أخرى
١٠٨	-		إجمالي الأصول
١,٨٨٦,٦٥٣,٤٨٩	١,٧٠٥,٥٢٩,٩٥٦		
			الالتزامات
٣,٧٨٣,٨٢٤	١١,٢٢٩,٦١٩	٨	أنعاب إدارة مستحقة
١٤٦,٢٤٠	٢٥٥,٠٥٤		مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
٣,٩٣٠,٠٦٤	١١,٤٨٤,٦٧٣		إجمالي الالتزامات
١,٨٨٢,٧٢٣,٤٢٥	١,٦٩٤,٠٤٥,٢٨٣		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٠,٥٣٨,٩٦٢	٩,٢٧٥,٧٨٤	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧٨,٦٤	١٨٢,٦٣		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣٦,٥٦٣,٥٧٨	٤٢,٢٦١,١٤٢	١٠
٣,٩١٠,٥٠٧	٦٨٤,٣٧٤	١٠
٣,٣٧٧,٨٥٩	٣,٩٦٤,١٨١	١١
٤٣,٨٥١,٩٤٤	٤٦,٩٠٩,٦٩٧	
(٦,٩٧٥,٩٩٧)	(٧,٤٩٥,٩٤٧)	٨
(٤٥,٦٢٣)	(٤٣,٥٥١)	
(٣٥,٤٣٢)	(٣٤,٥٧٧)	
(٧,٠٥٧,٠٥٢)	(٧,٥٧٤,٠٧٥)	
٣٦,٧٩٤,٨٩٢	٣٩,٣٣٥,٦٢٢	
-	-	
٣٩,٣٣٥,٦٢٢	٣٩,٣٣٥,٦٢٢	

دخل الاستثمارات
دخل عمليات خاصة من استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

- مرابحة
- صكوك
- صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المصروفات
أتعاب الإدارة
أتعاب الحفظ
مصروفات أخرى

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١,٣٧٦,٠٧٢,٠٧٦	١,٨٨٢,٧٢٣,٤٢٥	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٦,٧٩٤,٨٩٢	٣٩,٣٣٥,٦٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦١٧,٥٢٨,٨٤٠ (١,٢٦٣,٢٥٧,٥٠٩)	٦١٠,٠٣٤,٦٧٠ (٨٣٨,٠٤٨,٤٣٤)	التغيرات في معاملات الوحدات إصدار الوحدات استرداد الوحدات
٣٥٤,٢٧١,٣٣١	(٢٢٨,٠١٣,٧٦٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١,٧٦٧,١٣٨,٢٩٩	١,٦٩٤,٠٤٥,٢٨٣	صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)
		٣٦,٧٩٤,٨٩٢	٣٩,٣٣٥,٦٢٢
		(٣,٣٧٧,٨٥٩)	٢,١٦٢,٤١٠
		٣٣,٤١٧,٠٣٣	٤١,٤٩٨,٠٣٢
		-	(٥٠,٠٧٠,٢١٩)
		١٣,٩٢٠,٦٨١	(٦٨,٢٥٢,٤٣٠)
		٢٦,٥٠٤,٠٨٠	٥,٢٦٢
		(٣٥٦,٨٨١)	١٠٨
		٧٢٩,١٧١	٧,٤٤٥,٧٩٥
		٣٥١,٥٧٢	١٠٨,٨١٤
		٧٤,٥٦٥,٦٥٦	(٦٩,٢٦٤,٦٣٨)
		١,٦١٧,٥٢٨,٨٤٠	٦١٠,٠٣٤,٦٧٠
		(١,٢٦٣,٢٥٧,٥٠٩)	(٨٣٨,٠٤٨,٤٣٤)
		٣٥٤,٢٧١,٣٣١	(٢٢٨,٠١٣,٧٦٤)
		٤٢٨,٨٣٦,٩٨٧	(٢٩٧,٢٧٨,٤٠٢)
		٩٧,٢٣٩,٩٥٠	٣٤١,٨٣٢,٧٤٠
		٥٢٦,٠٧٦,٩٣٧	٤٤,٥٥٤,٣٣٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل للفترة
تسويات ل:
- الربح / (الخسارة) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
مصرفات مدفوعة مقدماً وضمن مدينة أخرى
أنعاب الإدارة المستحقة
مصرفات مستحقة والزامات أخرى
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات
الاسترداد من الوحدات
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حامي الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") على الاستمرار في طرح وحدات الصندوق للجمهور بموجب خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩م). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٩م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في إتاحة الفرصة للمستثمرين لتحقيق أرباح من ودائع المرابحة والودائع الإسلامية ذات المخاطر المنخفضة. ويتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما ينعكس في صافي أصول (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

مدير الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية. وأمين حفظ الصندوق هو نمو كابيتال.

٢. الجهة المنظمة

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). وقد تم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. ويبدأ سريان اللوائح المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣. أسس الإعداد

١,٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على النتائج المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢,٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيل محدّدة، وبالتالي لايقوم بعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بدلاً عن ذلك، يقوم الصندوق بعرض الأصول والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٣,٣ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). ويتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق.

٤,٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مدير الصندوق إجراء الأحكام واستخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات. وخلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قام مدير الصندوق بإجراء التقدير والحكم التالي الذي يُعد جوهرياً لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الجزيرة للمراجحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٥,٣ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وخلص إلى أن الصندوق يمتلك الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وبناءً عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

١,٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٦م، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. تسري عدة تعديلات لأول مرة خلال عام ٢٠٢٦م، إلا أنها لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

١,٤,١ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م

المعيار / التفسير	الوصف	يسري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد	تقييم مدير الصندوق
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الإفصاحات المتعلقة بالأدوات المالية	بموجب هذه التعديلات، قد تستوفي بعض الأصول المالية، بما في ذلك الأصول التي تتضمن خصائص مرتبطة بالمعايير البيئية والاجتماعية والحوكمة، معيار اختبار مدفوعات الأصل والفائدة فقط، بشرط ألا تكون التدفقات النقدية الخاصة بها مختلفة بشكل جوهري عن التدفقات النقدية لأصل مالي مماثل لا يحتوي على هذه الخصائص. وقد قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لتوضيح الشروط المتعلقة بالاعتراف بالأصل المالي أو الالتزام المالي وشطبهما، وكذلك لتقديم استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني	١ يناير ٢٠٢٦م	قام مدير الصندوق بإجراء تقييم أولي، ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية	تهدف تعديلات العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية إلى تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات لتعكس بصورة أكثر دقة آثار العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على العوامل الطبيعية على القوائم المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦م	بناءً على طبيعة عمليات الصندوق والرتيبات التعاقدية الخاصة به، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية للصندوق.
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - الإصدار ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي تهدف إما إلى توضيح صياغة أحد المعايير المحاسبية أو تصحيح الآثار غير المقصودة البسيطة نسبياً، أو حالات السهو أو التعارض بين متطلبات المعايير المحاسبية. وتشمل تعديلات عام ٢٠٢٤م المعايير التالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية للتقارير المالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية - الإفصاحات، والدليل الإرشادي المصاحب لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة. معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية.	١ يناير ٢٠٢٦م	قام مدير الصندوق بإجراء تقييم أولي، ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

١,٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

٢,١,٤ المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات الصادرة على معايير التقارير المالية الدولية والتي لم تصبح سارية بعد

المعيار / التفسير	الوصف	يسري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد	تقييم مدير الصندوق
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع أو المساهمة بالأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	ينطبق الاعتراف الجزئي بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك فقط على الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالأصول التي لا تشكل أعمالاً تجارية وفقاً لتعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ لجميع الأعمال. أما الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة إلى شركة زميلة أو مشروع مشترك بأصول تشكل أعمالاً تجارية وفقاً لتعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ فيتم الاعتراف بها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى	بناءً على طبيعة عمليات الصندوق وترتيباته التعاقدية، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) إرشادات ومتطلبات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة، حيث يتم تصنيفها ضمن خمس فئات رئيسية، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضرائب الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يعرّف المعيار مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باسم "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة". ويتطلب المعيار أن يتم وصف الإجماليات، والإجماليات الفرعية، وبنود القوائم المالية الرئيسية المعروضة، والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تعكس خصائص وطبيعة هذه البنود. كما يتطلب تصنيف فروق أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن نفس الفئة التي يتم تصنيف الإيرادات والمصروفات الناتجة عن البنود التي أدت إلى نشوء فروق أسعار الصرف.	١ يناير ٢٠٢٧م	يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨). وعلى الرغم من أنه من المتوقع أن يؤدي تطبيق المعيار إلى تغييرات في عرض المعلومات والإفصاحات في القوائم المالية، إلا أنه لا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على الاعتراف أو القياس للأصول أو الالتزامات أو الإيرادات أو المصروفات الخاصة بالصندوق.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفّضة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد ضمن قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية، شريطة أن تكون، في تاريخ إعداد التقارير المالية، غير خاضعة للمساءلة العامة، وأن تقوم الشركة الأم بإعداد قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.	١ يناير ٢٠٢٧م	بناءً على طبيعة عمليات الصندوق، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذا المعيار أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	النقد لدي البنوك
١,٦٨٨,٠١٨	٤,٥٤٩,٩٤٩	١,٥	

١,٥ تُحفظ الأرصدة النقدية لدى البنوك في حسابات جارية لدى بنك الجزيرة، وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ٨). ولا يحقق الصندوق أي أرباح على هذه الحسابات الجارية.

٢,٥ النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	إيضاح	النقد لدي البنك
٣,٦٤٤,٧٥٦	٤,٥٤٩,٩٤٩	١,٥	
٥٢٢,٤٣٢,١٨١	٤٠,٠٠٤,٣٨٩	١,٧	إيداعات مرابحة بفترة استحقاق أصلية ٣ أشهر أو أقل
٥٢٦,٠٧٦,٩٣٧	٤٤,٥٥٤,٣٣٨		

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)			الأسم
القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
٥٤,٢٤ %	١٠١,٦٠٨,١٣٢	١٠٠,٠٧٠,٢١٨	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
١٨,١٠ %	٣٣,٩٠٧,٨٤٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق البدر للمرابحات
١٨,٧٣ %	٣٥,٠٨٩,١٢٠	٢٩,٩٩٩,٩٩٧	صندوق أرتال للمرابحات
٥,٩٢ %	١١,٠٩٢,٠٩٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق ميفك للمرابحات بالريال السعودي
٣,٠٠ %	٥,٦١٦,٢٢٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للتجارة بالريال السعودي
-	-	-	صندوق العربي الوطني كابيتال للتجارة بالريال السعودي
١٠٠ %	١٨٧,٣١٣,٤١١	١٧٥,٠٧٠,٢١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)			الأسم
القيمة العادلة %	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٣,٧٣ %	٣٣,٠٨٤,٠٨٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق البدر للمرابحات
٢٤,٥٤ %	٣٤,٢٠٣,٨٠٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق أرتال للمرابحات
٧,٧٧ %	١٠,٨٣٦,٩٦٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق ميفك للمرابحات بالريال السعودي
٣,٩٧ %	٥,٥٣٧,٢٨٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للتجارة بالريال السعودي
٣٩,٩٩ %	٥٥,٧٤٣,٤٥٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق العربي الوطني كابيتال للتجارة بالريال السعودي
١٠٠ %	١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مدققة)	إيضاح	
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	١,٧	ودائع مرابحة
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	٢,٧	صكوك
١,٧٤٥,٥٥٩,٧٦١	١,٥١٣,٦٦٦,٥٩٦		إجمالي القيمة الدفترية
-	-		خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٤٥,٥٥٩,٧٦١	١,٥١٣,٦٦٦,٥٩٦		صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لخسائر الائتمان المتوقعة على الأصول المالية مدرجة بالتكلفة المطفأة. ولم يتم إثبات مخصص للانخفاض في قيمة هذه الأصول المالية ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث إن المبلغ غير جوهري.

١,٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مدققة)	
-	٤٠٧,١٥٤,٣٨٩	البنك السعودي للاستثمار
٣٥١,٣٣٩,٢٣٦	٣٦١,٠٣٥,٣٠٥	بنك الإمارات دبي الوطني السعودية
-	٣٥٤,٧٩٧,٩١٧	البنك السعودي الفرنسي
٣٠٥,٧٩٧,٩١٧	٣٠٥,١٢٧,٠٨٣	مصرف الإنماء
٣٤٠,١٤٤,٧٢٢	٤٠,٠٠٤,٣٨٩	بنك الجزيرة
٤٠٧,٢٦٦,٦٦٧	-	بنك قطر الوطني
٢٩٥,٤٥٨,٤٤٤	-	بنك أبوظبي الأول
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	الإجمالي

١,٧. تتراوح معدلات الربح على ودائع المرابحة من ٣,٩٥٪ إلى ٥,٥١٪ سنوياً (٢٠٢٥: من ٣,٨٥٪ إلى ٦,٠٥٪ سنوياً)، وسوف تستحق جميع ودائع المرابحة خلال فترة تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٢,٧. يوضح الجدول التالي حركة الاستثمارات في ودائع المرابحة المقاسة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة / السنة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مدققة)	
١,٠٧١,٧٤٥,١٣٩	١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٨,٠٩٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٣٥٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٧,٤٧٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٢٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	استحقاقات خلال الفترة / السنة
٨٠,٠١٧,١٠٠	٤٢,٢٦١,١٤٢	أرباح المرابحة المعترف بها في قائمة الدخل الشامل
(٧٥,٧٥٥,٢٥٣)	(٣٨٤,١٤٩,٠٤٥)	أرباح المرابحة المستلمة خلال الفترة / السنة
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة (تنمة)

١,٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة (تنمة)

١,٧, ٣. يوضح الجدول أدناه الجدول الزمني للاستحقاق بناءً على تاريخ الاستحقاق الأصلي للأدوات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣٤٠,١٤٤,٧٢٢	٤٠,٠٠٤,٣٨٩	الاستحقاق خلال ٣ أشهر *
١,٣٥٩,٨٦٢,٢٦٤	١,٤٢٨,١١٤,٦٩٤	الاستحقاق خلال ٣ - ١٢ شهراً
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	

* يتم تصنيف ودائع المرابحة ذات تاريخ الاستحقاق الأصلي لمدة ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله لأغراض قائمة التدفقات النقدية (إيضاح ٢,٥).

٢,٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٢٦,٧٠٣,٨٠٨	٢٦,٧٠٠,٠٩٣	شركة صكوك المملكة العربية السعودية المحدودة
١٨,٨٤٨,٩٦٧	١٨,٨٤٧,٤٢٠	صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	الإجمالي

١,٢,٧. يمثل الجدول التالي حركة الاستثمار في الصكوك المدرجة بالتكلفة المطفأة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
١٧٣,٧٣١,٤٣٩	٤٥,٥٥٢,٧٧٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠٠,٦١٢,٤٦٦)	-	مبايع خلال الفترة / السنة
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	إطفاء علاوة الصكوك
٥,٣٢٦,١٧٢	٦٨٤,٣٧٤	الأرباح المعترف بها في قائمة الدخل الشامل
(٧,٨٩٢,٣٧٠)	(٦٨٩,٦٣٦)	الأرباح المستلمة خلال الفترة / السنة
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢,٢,٧. يوضح الجدول أدناه الجدول الزمني للاستحقاق بناءً على تاريخ الاستحقاق الأصلي للأدوات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	الاستحقاق لأكثر من ١٢ شهراً

٣,٢,٧. تتراوح معدلات الربح على الصكوك من ٢,٦٩٪ إلى ٤,١٠٪ سنوياً (٢٠٢٥: من ٢,٦٩٪ إلى ٦,٧٢٪ سنوياً).

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق، والشركات الشقيقة، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق، وأعضاء مجلس إدارة الصندوق. ويجري الصندوق، ضمن سياق أعماله الاعتيادية، معاملات مع هذه الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

مقابل خدمات الإدارة، يدفع الصندوق أتعاب الإدارة على أساس ربع سنوي بمعدل سنوي يعادل ١٥٪ من عائد الاستثمار، على ألا تتجاوز ٧٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات علاقة وذلك في إطار العمل المعتاد. وقد تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	(٧,٤٩٥,٩٤٧)	(٦,٩٧٥,٩٩٧)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٧,٩٣٥)	(٧,٩٣٥)
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	شركة شقيقة	تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	٤,١٨٤,٦٣٦	٤,٦٣٤,٥٤٨
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	المدفوع من استرداد الوحدات	(٨,٢٩٣,٧٥٨)	(٨,٩٤٣,٢١٣)
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	المدفوع من استرداد الوحدات	(٩,٦٨٠,٠٠٠)	(٩,٥٨٧,٦٤٤)
صندوق الجزيرة المتنوع متعدد الأصول	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
صندوق الجزيرة ريت	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	المدفوع من استرداد الوحدات	(٨,١١٥,٠٠٠)	(٢,٤٠٣,٠٠٠)
صندوق واحات النخيل العقاري	صناديق مُدارة من قِبل مدير الصندوق	تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٧,٢٨٦
		المدفوع من استرداد الوحدات	(٩,٣٣٧,٥٠٠)	(١,٧٩٣,٠٠٠)
		تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	-	٨٨,٤١٠,٠٠٠
		المدفوع من استرداد الوحدات	(٢١,٧٥٠,٠٠٠)	(٦٣,٢٦٥,٩٣٦)
		المدفوع من استرداد الوحدات	٣,٢٩٠,٠٠٠	-
		تدفقات نقدية من اشتركات الوحدات	-	٢٠٧,٠٠٠,٠٠٠
		المدفوع من استرداد الوحدات	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	-

تم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل مدير الصندوق، وشركة شقيقة لمدير الصندوق، وصناديق أخرى يديرها ويتولى إدارتها مدير الصندوق، وفيما يلي تفاصيل ذلك:

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)
(عدد/الوحدات)	

شركة شقيقة	٧٥٦,٤٤٠	٧٧٩,١٢٨
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني		
صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - استراتيجية النمو	٤٩,٢٥٠	٩١,٤٠٥
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة	٣٩,٦٦٢	٧٣,٢٩٣
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتحفظة	٣٣,٨٧٠	٧٤,٢٣٣
صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة - قطاع التجارة الالكترونية	٢٩,٠٤٤	٢٩,٠٤٤
صندوق الجزيرة المتنوع للأصول البديلة	١١٧,٧٢٣	٢٣٩,٣٣٦
صندوق واحة النخيل العقاري	١,٠٧٠,٠٤١	١,١٧٥,١٨٣
صندوق الجزيرة للصحة والتغذية (أ)	٣٠,٨١١	٣٠,٨١١
صندوق الجزيرة ريت	١٨,١٣٩	-

الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

الأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	أرصدة لدى البنك	٤,٥٤٩,٩٤٩	١,٦٨٨,٠١٨
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	إيداعات مرابحة	٤٠,٠٠٤,٣٨٩	٣٤٠,١٤٤,٧٢٢
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	أتعاب الإدارة المستحقة	(١١,٢٢٩,٦١٩)	(٣,٧٨٣,٨٢٤)
		مكافآت مستحقة	(٧,٩٣٥)	(١٦,٠٠٠)

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)
(عدد/الوحدات)	
١٠,٥٣٨,٩٦٢	٨,٠٦٦,٦٢٨
٣,٣٧٥,٨٣٣	١٤,٣٣٩,٥٤٣
(٤,٦٣٩,٠١١)	(١١,٨٦٧,٢٠٩)
(١,٢٦٣,١٧٨)	٢,٤٧٢,٣٣٤
٩,٢٧٥,٧٨٤	١٠,٥٣٨,٩٦٢

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

صندوق الجزيرة للمراجحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. دخل العمولات الخاصة من الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة:

لفترة الستة اشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
٣٦,٥٦٣,٥٧٨	٤٢,٢٦١,١٤٢	العمولة من مرابحات الاستثمارات
٣,٩١٠,٥٠٧	٦٨٤,٣٧٤	العمولة من الصكوك
٤٠,٤٧٤,٠٨٥	٤٢,٩٤٥,٥١٦	

١١. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة اشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	
-	٦,١٢٦,٥٩١	الربح المحقق من بيع الاستثمارات
٣,٣٧٧,٨٥٩	(٢,١٦٢,٤١٠)	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٣,٣٧٧,٨٥٩	٣,٩٦٤,١٨١	

١٢. الأدوات المالية بالفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة			
الأصول			
النقد لدى البنك		-	٤,٥٤٩,٩٤٩
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٨٧,٣١٣,٤١١	-
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة		-	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك		-	٤٥,٥٤٧,٥١٣
مصرفوات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		-	-
الإجمالي		١٨٧,٣١٣,٤١١	١,٥١٨,٢١٦,٥٤٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)		القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
كما في قائمة المركز المالي			
الأصول			
النقد لدى البنك		-	١,٦٨٨,٠١٨
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	-
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة		-	١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك		-	٤٥,٥٥٢,٧٧٥
الإجمالي		١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	١,٧٤٧,٢٤٧,٧٧٩

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) على أنها التزامات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة.

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية

يتمثل هدف الصندوق في الحفاظ على قدرته على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بما يمكنه من مواصلة تحقيق العوائد المثلى لحاملي الوحدات، وضمان مستوى معقول من الحماية والأمان لحاملي الوحدات.

يُعتبر الصندوق عُرضة لمختلف المخاطر المالية في إطار أنشطته والمتمثلة 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.

(١) مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، وتنشأ هذه المخاطر من الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر تتعلق بالعملات الأجنبية، حيث إن جميع معاملاته تتم بالريال السعودي.

(٢) مخاطر أسعار العمولات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة فيما يتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية، حيث لا يمتلك الصندوق استثمارات ذات معدلات عمولة متغيرة.

علاوة على ذلك، يتم إثبات الأدوات المالية ذات العائد الثابت [مربحات وسندات صكوك] بالتكلفة المطفأة، وبالتالي لا يخضع الصندوق لمخاطر معدل العمولة المتعلقة بهذه الأدوات.

(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 وتغيرات أسعار العمولات.

وتنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي نتيجة لعدم التأكد فيما يخص أسعار الأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق والمتوقعة مستقبلاً. كما يقوم الصندوق بتتبع التغيرات التي تطرأ على أسعار استثماراته في الأدوات المالية عن كثب. وكما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، كان الصندوق قد احتفظ باستثمارات في صناديق استثمار مشتركة (إيضاح ٦).

يوضح الجدول أدناه أثر التغير المعقول المحتمل في مؤشرات الأسهم، استناداً إلى تركيزات القطاع، على قيمة صافي الأصول (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، مع افتراض ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

(أ) مخاطر السوق (تتمه)

٣ مخاطر الأسعار (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		
التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي قيمة الأصول	التغير المحتمل المعقول %	
-	-	١,٠١٦,٠٨١	١-/+ %	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
٣٣٠,٨٤١	١-/+ %	٣٣٩,٠٧٨	١-/+ %	صندوق البدر للمرابحات
٣٤٢,٠٣٨	١-/+ %	٣٥٠,٨٩١	١-/+ %	صندوق أرتال للمرابحات
١٠٨,٣٧٠	١-/+ %	١١٠,٩٢١	١-/+ %	صندوق ميفك للمرابحات بالريال السعودي
٥٥,٣٧٣	١-/+ %	٥٦,١٦٢	١-/+ %	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
٥٥٧,٤٣٥	١-/+ %	-	-	صندوق الأهلي السعودي كابيتال للمتاجرة بالريال السعودي

(ب) مخاطر الائتمان

يُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان، باعتبارها المخاطر المصاحبة لعدم قدرة أحد الأطراف المعنية في الأداة المالية على أداء التزامه مما ينشأ عن ذلك 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، والحد من المعاملات مع أطراف معيّنة والتقييم المتواصل لقدرة الأطراف الائتمانية. ويُعتبر الصندوق عُرضة لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة. ويتم إيداع الأرصدة البنكية لدى مؤسسات مالية حسنة السمعة؛ وبالتالي تكون مخاطر الائتمان ضئيلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة بالنقد وما في حكمه، والذمم المدينة، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة. ويتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة؛ وعليه فإن مخاطر الائتمان المتعلقة بها تعتبر محدودة. كما أن مخاطر الائتمان المتعلقة بالأصول الأخرى تعتبر منخفضة أيضًا.

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لخسائر الائتمان المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. ولم يتم إثبات مخصص انخفاض قيمة لهذه الأصول المالية في هذه القوائم المالية، نظرًا لأن المبلغ غير جوهري.

لا يمتلك الصندوق آلية تصنيف ائتماني داخلية رسمية. ويتم تقييم جودة الائتمان للأرصدة البنكية والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية، والتي تتجاوز في جميع الحالات مستوى التصنيف الائتماني الاستثماري. يتم عرض الأرصدة البنكية والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالإضافة إلى التصنيفات الائتمانية ذات الصلة، في الجدول أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)		تصنيف المؤسسة المالية
١,٦٨٨,٠١٨		٤,٥٤٩,٩٤٩		النقد لدى البنك أ - (فيتش)
٢٩٥,٤٥٨,٤٤٤		٤٤٧,١٥٨,٧٧٨		مرابحة أ - (فيتش)
٣٥١,٣٣٩,٢٣٦		٣٦١,٠٣٥,٣٠٥		أ ١ / ٣ (موديز)
٦٤٥,٩٤٢,٦٣٩		٣٠٥,١٢٧,٠٨٣		أ - (فيتش) / ستاندر آند بورز
٤٠٧,٢٦٦,٦٦٧		-		ب ب + (فيتش)
-		٣٥٤,٧٩٧,٩١٧		غير مصنف
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦		١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣		إجمالي

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)	تصنيف المؤسسة المالية
٢٦,٧٠٣,٨٠٨	٢٦,٧٠٠,٠٩٣	صكوك
١٨,٨٤٨,٩٦٧	١٨,٨٤٧,٤٢٠	أ (موديز)
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	٤٥,٥٤٧,٥١٣	أ+ (فيتش)
		الأجمالي
١٠.٨	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
		غير مصنف

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لمستوى التعرض لمخاطر الائتمان للأدوات المالية التي تنطبق عليها متطلبات الانخفاض في القيمة.

المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	الأجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مدققة)
٤,٥٤٩,٩٤٩	-	-	٤,٥٤٩,٩٤٩	النقد لدى البنوك
١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	-	-	١,٤٦٨,١١٩,٠٨٣	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحات
٤٥,٥٤٧,٥١٣	-	-	٤٥,٥٤٧,٥١٣	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
١,٥١٨,٢١٦,٥٤٥	-	-	١,٥١٨,٢١٦,٥٤٥	إجمالي القيمة الدفترية
-	-	-	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٥١٨,٢١٦,٥٤٥	-	-	١,٥١٨,٢١٦,٥٤٥	صافي القيمة الدفترية

المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	الأجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مدققة)
١,٦٨٨,٠١٨	-	-	١,٦٨٨,٠١٨	النقد لدى البنوك
١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	-	-	١,٧٠٠,٠٠٦,٩٨٦	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحات
٤٥,٥٥٢,٧٧٥	-	-	٤٥,٥٥٢,٧٧٥	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - صكوك
١,٧٤٧,٢٤٧,٧٧٩	-	-	١,٧٤٧,٢٤٧,٧٧٩	إجمالي القيمة الدفترية
-	-	-	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٤٧,٢٤٧,٧٧٩	-	-	١,٧٤٧,٢٤٧,٧٧٩	صافي القيمة الدفترية

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في احتمال ألا يتمكن الصندوق من توفير موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو ألا يتمكن من القيام بذلك إلا بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراك واسترداد الوحدات في أيام العمل في المملكة العربية السعودية، وعليه، يكون الصندوق عُرضة لمخاطر السيولة فيما يتعلق بتلبية طلبات الاسترداد من قبل حاملي الوحدات في هذه الأيام. وتشمل الالتزامات المالية المستحقة على الصندوق بشكل أساسي الأرصدة الدائنة والتي من المتوقع سدادها في غضون شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توافر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، سواء من خلال الاشتراكات الجديدة، أو تسهيل محفظة الاستثمارات، أو الحصول على تمويلات قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

تقع آجال الاستحقاق التعاقدية والمتوقعة لجميع الالتزامات القائمة كما في تاريخ التقرير المالي ضمن فترة اثني عشر شهراً (٢٠٢٥): تستحق جميعها خلال اثني عشر شهراً).

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

(د) المخاطر التشغيلية

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 خدمات الصندوق، 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 تحقيق هدفه الاستثماري في تحقيق العوائد لحاملي وحداته.

هـ) إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق حقوق الملكية العائدة لحملة الوحدات القابلة للاسترداد. ويمكن أن تتغير قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل كبير في كل يوم تقويم للقيمة، حيث يخضع الصندوق لعمليات الاشتراكات والاستردادات وفقاً لرغبة حاملي الوحدات في كل يوم تقويم للقيمة، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. ويتمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بهدف تحقيق عوائد لحاملي الوحدات، وتقديم منافع لحاملي الوحدات الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم تطوير أنشطة الصندوق الاستثمارية.

يقوم مدير الصندوق بمتابعة رأس المال استناداً إلى قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات.

١٤. 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 تقدر قيمة الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعات لها في يوم التقييم، بأحدث سعر عرض لها.

وتعتبر السوق النشطة هي السوق التي تتم فيها المعاملات على الأصول أو الالتزامات بتكرار وقدر وافي مما يتيح معلومات التسعير بصورة مستمرة. كما يفترض أن تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مخصصاً منها مخصص الانخفاض في قيمتها، 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.

القيمة العادلة المستوي ٣	٢	١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مدققة)
الأجمالي			الأصول المالية
١٨٧,٣١٣,٤١١	-	١٨٧,٣١٣,٤١١	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
القيمة العادلة المستوي ٣	٢	١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مدققة)
الأجمالي			الأصول المالية
١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	-	١٣٩,٤٠٥,٦٠٢	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. تقدير القيمة العادلة (تمة)

تتمثل أساليب التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات ضمن المستوى الثاني في تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من صناديق الاستثمار، وذلك بناءً على بيانات السوق القابلة للملاحظة.

فيما يتعلق بالأصول والالتزامات المدرجة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهمًا لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويُقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للأصول المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وإيداعات المرابحة تعتبر أصولاً مالية قصيرة الأجل وتكون قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية العالية للطرف المقابل. بالنسبة لجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية هي تقريب للقيمة العادلة.

الأدوات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

تشمل الأدوات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة النقد وما في حكمه، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة، والأرصدة المدينة الأخرى، والمصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى. ونظرًا لقصر آجال استحقاق هذه الأدوات المالية، فإن القيمة الدفترية لها تُعادل تقريبًا قيمتها العادلة.

١٥. الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث جوهرية بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، والتي تتطلب، وفقاً لرأي مدير الصندوق، الاعتراف أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦. آخر يوم تقييم

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

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٢ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق 5 أغسطس ٢٠٢٦م.