

## صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

### صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية

(١ / ١)

إلى السادة / مالكي وحدات صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لصندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة (الصندوق) ، المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية (٢٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٧)  
التاريخ: ٢٦ صفر ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١١ سبتمبر ٢٠٢٣ م

الخبـر

ص ب 4636 | هاتف 366 13 693 3378 | فاكس 966 13 893 3349 | الجـر 31952

جـدة

ص ب 15651 | هاتف 966 12 652 5333 | فاكس 966 12 652 2894 | جـدة 21494

الرياض

ص ب 69658 | هاتف 966 11 206 5233 | فاكس 966 11 206 5444 | الرياض 11957

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢١,٠٤٣	١١٧,٢١٠	٤	النقد وما في حكمه
٨٣,٧٢٩,٢٦٣	٩١,١٩٥,٥٣١	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٦٨٤	٢١٧,٥٠٠		الذمم المدينة من بيع استثمارات
١,٦٩٥,٠٠٠	-		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
٦٥٩,٥٧١	٨١٧,١٥١		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٨٦,٢٠٥,٥٦١	٩٢,٣٤٧,٣٩٢		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٩٧,١٩٩	٣٨٣,٧١٣	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٢١,٥٥٩	٣٢٩,٢٩٤		استردادات مستحقة
٢٠٩,١١٩	٢٥٠,١٥٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٢٧,٨٧٧	٩٦٣,١٦٤		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٨٥,٤٧٧,٦٨٤	٩١,٣٨٤,٢٢٨		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
٦١٣,٨٢٠	٦٠٠,٨٢٩	٧	الوحدات مصدره (بالعدد)
١٣٩,٢٦	١٥٢,١٠		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة</b>

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b><u>الدخل</u></b>
		٨	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٩٨٥,٥٩٤)	٧,٧٩٦,٣٠١		دخل توزيعات الأرباح
٣١٧,٥٥٣	٢٦٥,٣٧٠		دخل آخر
٢٦٣,٣٨٦	١٥٦,٣٣٥		
(٨,٤٠٤,٦٥٥)	٨,٢١٨,٠٠٦		
			<b><u>المصروفات</u></b>
(٢٧١,٢٧١)	(٣٨٣,٧١٣)	٦	أتعاب الإدارة
(٣٤,٩٧٢)	(٣٣,٠٥٧)		أتعاب الحفظ
(٣٨,٦٣١)	(٣٧,٢٣٧)		مصروفات أخرى
(٣١,٤٣٢)	(٦,٣٢٨)		خسائر من صرف عملات أجنبية
(٣٧٦,٣٠٦)	(٤٦٠,٣٣٥)		
(٨,٧٨٠,٩٦١)	٧,٧٥٧,٦٧١		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
(٨,٧٨٠,٩٦١)	٧,٧٥٧,٦٧١		اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة

صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٠٦,٢٠١,٣٢٤	٨٥,٤٧٧,٦٨٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٧٨٠,٩٦١)	٧,٧٥٧,٦٧١	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
١٣,٨٣١,٠٩٤	١١,٢٦٨,٣٦٦	اصدار الوحدات
(٢٦,٠٤٨,٦٩٥)	(١٣,١١٩,٤٩٣)	استرداد الوحدات
(١٢,٢١٧,٦٠١)	(١,٨٥١,١٢٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٥,٢٠٢,٧٦٢	٩١,٣٨٤,٢٢٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(٨,٧٨٠,٩٦١)	٧,٧٥٧,٦٧١		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٦,٦٧٨,٥٨١	(٧,٤٦٦,٣٦٤)	٨	التعديلات على: - (الربح) غير المحقق / الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٠٢,٣٨٠)	٢٩١,٣٠٧		
			<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
١٤,٢١٣,٢٤٢	٩٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١١٦,٨١٦)		الذمم المدينة من بيع استثمارات
-	١,٦٩٥,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل شراء استثمارات
(٢٦٥,٣٤١)	(١٥٧,٥٨٠)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٧١,٢٧١	(١٣,٤٨٦)		أتعاب إدارة مستحقة
٦٩,٨٠٩	٤١,٠٣٨		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,١٨٦,٦٠١	١,٧٣٩,٥٥٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
١٣,٨٣١,٠٩٤	١١,٢٦٨,٣٦٦		المتحصلات من إصدار وحدات
(٢٥,١٥١,٩٧٥)	(١٢,٩١١,٧٥٨)		الاسترداد الوحدات، صافي من الاسترداد المستحقة
(١١,٣٢٠,٨٨١)	(١,٦٤٣,٣٩٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٦٥,٧٢٠	٩٦,١٦٧		صافي الزيادة في النقد ومافي حكمه
٣١,٠٠٠	٢١,٠٤٣		النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٨٩٦,٧٢٠	١١٧,٢١٠		النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
			<b>معلومات إضافية</b>
٨٩٦,٧٢٠	٣٢٩,٢٩٤		مستحق لحاملي الوحدات مقابل الاسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

## صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

### ١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات") في الصندوق. مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة من هيئة السوق المالية للمواصلة في إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٧٠٠/٥ بتاريخ ١ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ فبراير ٢٠١٣ م). بدأ الصندوق نشاطه في ٩ مارس ٢٠١٣ م.

يتمثل نشاط الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق هو تزويد المستثمرين بفرص للاستثمار بشكل أساسي في صناديق أسواق النقد، بدرجة أقل، في صناديق الأسهم المتنوعة. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، والذي ينعكس في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة.

مدير الصندوق والإدارة الصندوق هو شركة الجزيرة للأسواق المالية، وأمين حفظ الصندوق هو شركة نورثرن ترست سيكيوريتيز ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح 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 متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

### ٢. أسس الإعداد

#### ١-٢ 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

#### ٢-٢ أساس القياس

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

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

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق .

#### المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إدراج الأرباح والخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية، إن وجدت، يتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في ٢٠٢٣ م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

٢-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

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

١-٢-٣ الاستمرارية

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

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢١,٠٤٣	١١٧,٢١٠	النقد لدى البنك
٢١,٠٤٣	١١٧,٢١٠	

١-٤ يتم الاحتفاظ بالنقد في البنك في حسابات جارية لدى بنك الجزيرة، طرف ذوالعلاقة (انظر أيضاً الأيضاح ١). لا يربح الصندوق من هذه الحسابات الجارية.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			اسم الصندوق
%	القيمة العادلة	التكلفة	
			<b>الصناديق التي يديرها مدير الصندوق</b>
٣٧,٤٢%	٣٤,١٢٧,٤٩١	٣٣,٢٨٠,٧٣٩	صندوق الجزيرة للأسهم في الأسواق العالمية
٢٣,٩٠%	٢١,٧٩٨,٥٥٣	٢٢,٩٢٤,٢٤٩	صندوق الجزيرة للصبوك
١٩,٤٨%	١٧,٧٦٨,٢٨٨	١٦,٩٥٣,٨٢٦	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٩,٨٦%	٨,٩٩١,٣٩٧	٧,١١٤,٤٣٤	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
١,٨٥%	١,٦٨٧,٥١٩	١,٦٨٧,٥٠٠	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
٠,٠٨%	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة
٩٢,٦٠%	٨٤,٤٤٨,٢٤٨	٨٢,٠٣٥,٧٤٨	
			<b>صناديق أخرى</b>
١,٧٣%	١,٥٧٦,٤٣١	١,٥٤٤,٧٧١	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
٠,٩٨%	٨٩٤,٣٠٠	٨٦٢,٥٠٠	أليف متعدد الأصول Aquatine V SP-
٠,٩٦%	٨٧٢,٨٦١	٨٥١,٢٥٠	أليف متعدد الأصول US Healthcare Income SP-
٠,٩٦%	٨٧٢,١٣٨	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP-
٠,٩٥%	٨٧٠,٢٣٣	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول ATEL Leasing SP-
٠,٩٥%	٨٦٦,٦٩٣	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول ITE Rail SP-
٠,٨٧%	٧٩٤,٦٢٧	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP-
٧,٤٠%	٦,٧٤٧,٢٨٣	٦,٦٣٣,٥٢١	
١٠٠%	٩١,١٩٥,٥٣١	٨٨,٦٦٩,٢٦٩	<b>الإجمالي</b>
			<b>اسم الصندوق</b>
			<b>الصناديق التي يديرها مدير الصندوق</b>
٢٣,٩٠%	٢٠,٠١٥,٠٢٩	٢١,٦١٥,٤٤٠	صندوق الجزيرة للصبوك
٣٤,٦٨%	٢٩,٠٣٣,٩٠٧	٣٤,٩٠٣,٤٩٠	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
١٠,٤٩%	٨,٧٨٦,٨٤٤	٩,٣٣٧,٦٠٩	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
٢,٠٢%	١,٦٩٤,١٠٣	١,٦٨٧,٥٠٠	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
١٩,٩٩%	١٦,٧٣٥,٣٧٢	١٦,٣٩٦,٩٥٨	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
٩١,٠٩%	٧٦,٢٦٥,٢٥٥	٨٣,٩٤٠,٩٩٧	
			<b>صناديق أخرى</b>
١,٨٨%	١,٥٧٦,٨٢٢	١,٥٤٤,٧٧١	أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي
١,٠١%	٨٤٣,٧٥١	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP-
١,٠١%	٨٤٣,٧٤٩	٨٤٤,٠٨٨	أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP-
١,٠١%	٨٤٣,٧٤٨	٨٤٣,٧٥٠	أليف متعدد الأصول ITE Rail SP-
٤,٠١%	٣,٣٥٥,٩٣٨	٣,٢٨٠,٩٩٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي
١٠٠%	٨٣,٧٢٩,٢٦٣	٩١,٢٩٨,٣٤٨	<b>الإجمالي</b>

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تبلغ ٠,٨٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الأتعاب على أساس يومي وتدفع على أساس ربع سنوي.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافآت مجلس الإدارة ووجوبها من الرسوم المماثلة ولا يتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات معدل سنوي قدره ٠,٥٪ من قيمة صافي موجودات الصندوق المحسوبة على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
(٢٧١,٢٧١)	(٣٨٣,٧١٣)	أتعاب إدارية	مدير صندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية
(١١,٩٦٧)	(١١,٢٤٣)	مكافآت مجلس الإدارة	الإدارة التنفيذية	مجلس إدارة الصندوق
<b>الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة</b>				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٢١,٠٤٣	١١٧,٢١٠	النقد لدى البنك	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك الجزيرة
(٣٩٧,١٩٩)	(٣٨٣,٧١٣)	أتعاب إدارة مستحقة	مدير صندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية
١٠٠,٦٨٤	٢١٧,٥٠٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات	يدار الصندوق بواسطة مدير الصندوق	صندوق الجزيرة للصكوك
(٢٣,٨٠٣)	(١١,٢٤٤)	مكافأة مجلس الإدارة*	الإدارة التنفيذية	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

قيمة الوحدات المحتفظ بها في		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
١٦,٧٣٥,٣٧٢	١٧,٧٦٨,٢٨٨	١,٠١٩,٨٩٧	٩٢٠,٦٧٢	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي
-	-	٥,٨٤٢,٢٥٠	(٢٤٢,٨٤٤)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	١٦٩,٣٧٦	-	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
-	-	٧,٧٧٥,٨٧٣	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
١,٦٩٤,١٠٣	١,٦٨٧,٥١٩	-	-	اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة الزراعي للدخل
-	-	-	-	استرداد الوحدات	
-	-	١٢١,٨٩٤	-	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة الخليجي للدخل
-	-	١٠,٧٩٦,٨٩٩	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
٢٩,٠٣٣,٩٠٧	٣٤,١٢٧,٤٩١	٢٥,٠٨٨,٧٢٩	٢٨٦,٧٤٠	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
-	-	١,٢٤١,٣٢٩	(٣٩٣,٧٥٠)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	٣٢٧,١٠١	-	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم الأسواق العالمية الناشئة
-	-	٧,٦٤٧,٢٥٥	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
٨,٧٨٦,٨٤٤	٨,٩٩١,٣٩٧	٧,٨٩٣,٨٣٨	١,٤٧٦,٤٢٢	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم السعودية
-	-	٣,٥٨٧,٨٠٩	٢,٩٧٦,١٣٧	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	٣١٧,٥٥٣	-	توزيعات الأرباح	
٢٠,٠١٥,٠٢٩	٢١,٧٩٨,٥٥٣	٢٤,٣٦١,٦٦١	١,٧٨٦,٣٨٣	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للسكر
-	-	١,٤٩٩,٣٧٤	(٤٥٣,٧٥٠)	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	-	٨,٤١٩,٥٦٤	-	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
-	-	(٢٧٧,٦٥٤)	-	متحصلات من استرداد الوحدات	
-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	متحصلات من اشتراك الوحدات	صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تم الاككتاب بوحدة معينة من الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، وتفاصيل الوحدات القائمة كما في نهاية الفترة هي كما يلي:

اسم الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
جهة شقيقة شركة الجزيرة تكافل تعاوني	٤٩٤,٩٣٤	٤٧٠,٤٢٢

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

الوحدات في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة	٧٧,٥٤٤	١٧١,٨٥٩
الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة	(٩٠,٥٣٥)	(٢٤٧,٧٦١)
صافي التغير في الوحدات	(١٢,٩٩١)	(٧٥,٩٠٢)
الوحدات في نهاية الفترة / السنة	٦٠٠,٨٢٩	٦٨٩,٧٢٢

٨. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ربح غير محقق / (خسارة) من إعادة تقييم الاستثمارات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
ربح محقق / (خسارة) من استبعاد الاستثمارات	٧,٤٦٦,٣٦٤	(٦,٦٧٨,٥٨١)
	٣٢٩,٩٣٧	(٢,٣٠٧,٠١٣)
	٧,٧٩٦,٣٠١	(٨,٩٨٥,٥٩٤)

٩. الادوات المالية بالفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
النقدية وشبه النقدية	١١٧,٢١٠	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٩١,١٩٥,٥٣١
ذمم المدينة مقابل بيع استثمارات	٢١٧,٥٠٠	-
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٨١٧,١٥١	-
الإجمالي	١,١٥١,٨٦١	٩١,١٩٥,٥٣١

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. الأدوات المالية بالفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٢١,٠٤٣		النقد وما في حكمه
٨٣,٧٢٩,٢٦٣	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠٠,٦٨٤		ذم المدينة مقابل بيع استثمارات
-	١,٦٩٥,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل بيع استثمارات
-	٦٥٩,٥٧١		مدفوعات مقدمة و ذم مدينة أخرى
٨٣,٧٢٩,٢٦٣	٢,٤٧٦,٢٩٨		الإجمالي

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كمطلوبات مالية محتفظ بها بالتكلفة المطفأة.

١٠. إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

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

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقيمة بالعملة الأجنبية.

على الرغم من أن الصندوق لديه محفظة استثمارية بالدولار الأمريكي، إلا أنه غير معرض للمخاطر الأجنبية حيث أن الدولار الأمريكي ثابت مقابل الريال السعودي.

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية لعائد الفائدة الثابت بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

لا يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العمولة، حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية تحمل عمولة.

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

٣) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير تحركات أسعار العملات الأجنبية والعملات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، لدى الصندوق استثمارات في أوراق مالية مدرجة.

التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المحتمل المعقول %
٢٩٠,٣٣٩	%١-/+	٣٤١,٢٧٥	%١-/+
٢٠٠,١٥٠	%١-/+	٢١٧,٩٨٦	%١-/+
١٦٧,٣٥٤	%١-/+	١٧٧,٦٨٣	%١-/+
٨٧,٨٦٨	%١-/+	٨٩,٩١٤	%١-/+
١٦,٩٤١	%١-/+	١٦,٨٧٥	%١-/+
-	%١-/+	٧٥٠	%١-/+
١٥,٧٦٨	%١-/+	١٥,٧٦٤	%١-/+
-	%١-/+	٨,٩٤٣	%١-/+
-	%١-/+	٨,٧٢٩	%١-/+
٨,٤٣٨	%١-/+	٨,٧٢١	%١-/+
-	%١-/+	٨,٧٠٢	%١-/+
٨,٤٣٧	%١-/+	٨,٦٦٧	%١-/+
٨,٤٣٧	%١-/+	٧,٩٤٦	%١-/+
٣٣,٥٥٩	%١-/+	-	%١-/+

الصناديق التي يديرها مدير الصندوق

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية

صندوق الجزيرة للسلوك

صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية

صندوق الجزيرة الزراعي للدخل

صندوق الجزيرة للملكيات الخاصة

صناديق أخرى

أليف متعدد الأصول فيدكس اللوجستي

أليف متعدد الأصول Aquatine V SP-

أليف متعدد الأصول US Healthcare Income-

أليف متعدد الأصول CCO I Private Credit SP-

أليف متعدد الأصول ATEL Leasing SP-

أليف متعدد الأصول ITE Rail SP-

أليف متعدد الأصول ECP I Private Credit SP-

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي

صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة  
صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان (تتمة)

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

سياسة صندوقها للدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الجيدة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة.

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

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
النقد وما في حكمها ب ب ب +	١١٧,٢١٠	٢١,٠٤٣

ج- مخاطر السيولة

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

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في يوم الأحد والأربعاء، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة عن تلبية بعمليات الاسترداد الوحدات في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية للصندوق بشكل رئيسي من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي الأولية.

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

د- المخاطر التشغيلية

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

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

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمها العادلة.

## صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - الاستراتيجية المتوازنة صندوق عام مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

### ١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ٢.

تتكون تقنية التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ من تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة من الأموال التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

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

إن الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقارنة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

### ١٢. الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك أي أحداث جوهرية بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب في رأي الإدارة الإفصاح أو التعديل عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٢١ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

### ١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٣ م).