

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

---

الصفحات

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

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية (للخسارة الشاملة) / للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل 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 المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني / ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢٦,٦٤٣,٧٩٠	٦٧,٧٣٨,٣٠٩	٤,٦	النقد وما في حكمه
٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢	٢٨٢,٦٠١,٣٨٤	٥,٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١	٢,٦٤٠		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٨٦,٩٧٨,٧٠٣</u>	<u>٣٥٠,٣٤٢,٣٣٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١,٣٤١,٤٦٦	١,٣٥٤,٢١٢	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٨٩,٥٤٦	٢٠١,٧٨٩	٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٠٥٤,٨٣١	٣٤٥,٣٧٧		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
<u>٦,٥٨٥,٨٤٣</u>	<u>١,٩٠١,٣٧٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٣٨٠,٣٩٢,٨٦٠</u>	<u>٣٤٨,٤٤٠,٩٥٥</u>		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
<u>٩١٢,٩٦٦</u>	<u>٩٠٣,٩٣٧</u>	٧	<b>وحدات مصدره (بالعدد)</b>
<u>٤١٦,٦٦</u>	<u>٣٨٥,٤٧</u>		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b><u>الدخل</u></b>
٣٩,٥٦١,٤٤١	(٣٤,٥٨٥,٣١٩)	٨,٦	صافي (الخسارة) / الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٣٠٣,٢٣٧	٥,٨٤١,٣١٢	٦	دخل توزيعات أرباح
٤٨,٨٦٤,٦٧٨	(٢٨,٧٤٤,٠٠٧)		
			<b><u>المصروفات</u></b>
٣,٣٢٦,٠٦٢	٢,٧١٦,٣٥٧	٦	أتعاب إدارة وحفظ
٦٠,٠٨٣	٤٧,٢٦٣	٦	مصروفات أخرى
٣,٣٨٦,١٤٥	٢,٧٦٣,٦٢٠		
٤٥,٤٧٨,٥٣٣	(٣١,٥٠٧,٦٢٧)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٥,٤٧٨,٥٣٣	(٣١,٥٠٧,٦٢٧)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة التغير في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٨٣,٧٤٢,٠٥٥	٣٨٠,٣٩٢,٨٦٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٤٥,٤٧٨,٥٣٣	(٣١,٥٠٧,٦٢٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥٨,٩٥٥,٢٤٦	٤٧,٠٨٨,٣٠٧	إصدار وحدات
(١٠٢,٥٨٠,٣١٥)	(٤٧,٥٣٢,٥٨٥)	إسترداد وحدات
(٤٣,٦٢٥,٠٦٩)	(٤٤٤,٢٧٨)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٣٨٥,٥٩٥,٥١٩	٣٤٨,٤٤٠,٩٥٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٤٥,٤٧٨,٥٣٣	(٣١,٥٠٧,٦٢٧)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
(٢٧,١٧٦,٨٦٦)	٥١,٠٢٦,٩٩٦	التعديلات عليه:
		صافي الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات مدرجة
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٣٠١,٦٦٧	١٩,٥١٩,٣٦٩	٨
		<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٦٩,١٢١,٧٢٣	٢٦,٧٠٦,٥١٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤١,٧٣٦)	-	توزيعات أرباح مستحقة
(٢,٦٤٧)	(٢,٦١٩)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥٣,٩٤٧	١٢,٧٤٦	أتعاب إدارة مستحقة
(١١٩,٩١١)	١٢,٢٤٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٧,٣١٣,٠٤٣	٤٦,٢٤٨,٢٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
٥٨,٩٥٥,٢٤٦	٤٧,٠٨٨,٣٠٧	المحصل من اصدار وحدات
(٩٢,٦٢٤,٦١٧)	(٥٢,٢٤٢,٠٣٩)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق*
(٣٣,٦٦٩,٣٧١)	(٥,١٥٣,٧٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٣,٦٤٣,٦٧٢	٤١,٠٩٤,٥١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه:
٢٧,٩٢٩,٥٤٢	٢٦,٦٤٣,٧٩٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨١,٥٧٣,٢١٤	٦٧,٧٣٨,٣٠٩	٤
		٤
٩,٩٥٥,٦٩٨	(٤,٧٠٩,٤٥٤)	٤
		<b>*معلومات إضافية</b>
		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

## ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملو الوحدات"). مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩ م). بدأ الصندوق عملياته في ٤ ديسمبر ١٩٩٩ م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في السوق المالية السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية وتقتصر استثمارات الأسهم للصندوق على تلك المدرجة في المملكة العربية السعودية. ويتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق في عهدة شركة نورثرن ترست ("أمين الحفظ").

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة السوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، يوضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م).

## ٢ أسس الإعداد

### ٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

### ٢.٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيلية محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيوولة.

### ٢.٣ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

#### المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى عملة 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. أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات المشمولة في قائمة الدخل الشامل الأولية.

### ٣ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

#### ٣,١ التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم اتباعها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٠ م ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تم إصدار العديد من التعديلات والتفسيرات لكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لا يعتقد مجلس إدارة الصندوق بوجود تأثير جوهري لتلك التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، وسوف يعتمد الصندوق تلك التعديلات والتفسيرات عندما تكون قابلة للتطبيق.

#### ٣,٢ الافتراضات والتقديرات المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر بدورها على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

#### ٣,١ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، إن الإدارة ليست على دراية بوجود أي شكوك جوهريّة في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٤ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٤٥٣,٦٤٤	١,١٢٥,١٤٤	٦,٤,١	النقد لدى البنك
٢٣,١٩٠,١٤٦	٦٦,٦١٣,١٦٥		النقد لدى أمين الحفظ
٢٦,٦٤٣,٧٩٠	٦٧,٧٣٨,٣٠٩		

٤,١ النقد لدى البنك محفوظ في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٥ استثمارات محملة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			القطاع الصناعي
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٤١,٨٨	١١٨,٣٦٧,٤٨٠	١٤٠,٤١٣,٤٥١	البنوك والمؤسسات المالية
٢٣,٨٨	٦٧,٤٨٢,٢٣٨	٧٥,٩٦٩,٩٢٨	المواد
١٥,٥٢	٤٣,٨٥٠,٨٨٠	٣٥,٧٥٨,٢٠٠	التجزئة
٩,١٤	٢٥,٨٣٥,٦٣٤	٢٦,٥٦٦,٣٣٩	الاتصالات
٣,٧١	١٠,٤٧٧,٣٦٧	٩,٤٩٤,٩٩٠	التأمين
١,٣٠	٣,٦٨٢,٩٢٨	٣,٥١٩,٤٠١	المواد الغذائية والمشروبات
٤,٥٧	١٢,٩٠٤,٨٥٧	١٤,٣٩٠,٧٢٤	أخرى
%١٠٠	٢٨٢,٦٠١,٣٨٤	٣٠٦,١١٣,٠٣٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			القطاع الصناعي
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٤٣,٢٦	٥٥,٨٨٨,٧١٧	١٤٣,٦٤٣,٨٤٤	البنوك والمؤسسات المالية
٣٥,٥٢	١٢٧,٩٦٧,٩٤٢	١١٥,٠٤٠,٤١٨	المواد
٣,٢٧	١١,٧٨٢,٨٤٨	١٠,٧٧٨,٦٢٨	التجزئة
٧,٣٧	٢٦,٥٦٦,٣٣٩	٢٤,٥٦٩,٢٩٧	الاتصالات
٠,٣٩	١,٤٢٢,٦٠٥	١,٥٧٧,٠٢٤	التأمين
٠,٩٨	٣,٥١٩,٤٠١	٣,٤١٢,٧٥٢	المواد الغذائية والمشروبات
٣,٧٩	١٣,٦٥٤,٨٠٠	١٥,٠٧٠,٣٤٨	إدارة وتطوير العقارات
٥,٤٢	١٩,٥٣٢,٢٤٠	١٨,٧٢٧,٢٣٤	أخرى
%١٠٠	٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢	٣٣٢,٨١٩,٥٤٥	الإجمالي

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدفع الصندوق لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ أتعاب الإدارة بمعدل سنوي ١,٥٠٪ من صافي موجودات (حقوق الملكية) الصندوق العائدة لحاملي الوحدات في كل تاريخ تقييم، كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها بالنيابة عن الصندوق مثل تعويضات مجلس الإدارة وتعويضات هيئة الرقابة الشرعية والمصروفات الأخرى المشابهة.

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.

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
-	٢٠,٨٣٠,٥٣٢	الأسهم المشتراة خلال الفترة		
-	(١٣,٧٦٩,٢٧٥)	الأسهم المباعة خلال الفترة		
-	(٤,٦٠٣,٣٧٤)	خسارة غير محققة خلال الفترة	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
-	(٤,٠٦٨,٧٠٦)	الخسارة المحققة خلال الفترة		
-	٧٨٠,٧٤٤	توزيعات الارباح		
٣,٢٣٩,٦٧١	٢,٦٤٢,٣٧١	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	الجزيرة للأسواق المالية
٤,٩٥٩	-	مصروفات أخرى		
٧,٩٣٥	٧,٩٥٦	مكافآت مجلس الإدارة	الإدارة العليا	مجلس إدارة الصندوق

يتم الاشتراك في وحدات معينة من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق وتتم إدارة الصناديق والإشراف عليها من قبل مدير الصندوق، وتتضمن تفاصيلها ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الأطراف ذات العلاقة		
		<b>جهة شقيقة</b>		
		شركة الجزيرة للتكافل التعاوني		
		<b>صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق</b>		
		صندوق الجزيرة المتنوع الجسور		
		صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن		
		صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ		
		أرصدة الأطراف ذات العلاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣,٤٥٣,٦٤٤	١,١٢٥,١٤٤	النقد لدى البنك		
١٧,٢٣٩,٥٢٥	١٥,٦٢٨,٧٠٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
١,٣٤١,٤٦٦	١,٣٥٤,٢١٢	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	الجزيرة للأسواق المالية
١٦,٠٠٠	٧,٩٥٦	مكافآت مجلس الإدارة المستحقة*	الإدارة العليا	مجلس إدارة الصندوق

\*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

صندوق الجزيرة للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### ٧ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
(بالعدد)		
١,٠٤٦,٩٧٥	٩١٢,٩٦٦	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢١٠,٦٩٧	١١٨,٣٧٩	وحدات مصدره خلال الفترة / السنة
(٣٤٤,٧٠٦)	(١٢٧,٤٠٨)	وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
(١٣٤,٠٠٩)	(٩,٠٢٩)	صافي التغير في الوحدات
٩١٢,٩٦٦	٩٠٣,٩٣٧	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

#### ٨ صافي (الخسارة)/الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٧,١٧٦,٨٦٦	(٥١,٠٢٦,٩٩٦)	(خسارة) / دخل غير محقق من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٣٨٤,٥٧٥	١٦,٤٤١,٦٧٧	دخل محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٥٦١,٤٤١	(٣٤,٥٨٥,٣١٩)	

#### ٩ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٦٧,٧٣٨,٣٠٩	النقد وما في حكمه
٢٨٢,٦٠١,٣٨٤	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٦٤٠	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٢,٦٠١,٣٨٤	٦٧,٧٤٠,٩٤٩	الإجمالي

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٢٦,٦٤٣,٧٩٠	النقد وما في حكمه
٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢١	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢	٢٦,٦٤٣,٨١١	الإجمالي

١٠ إدارة المخاطر المالية

١٠,١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على استمرارية قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من توفير عوائد مثلى لحاملي الوحدات ولضمان قدراً معقولاً من الأمان لحاملي الوحدات.

يتعرض الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر نظراً لأنشطته ومنها: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناء على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح الأساليب أدناه:

(أ) مخاطر السوق

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

إن أدوات استثمارات الأسهم للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي بالريال السعودي، وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبية.

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

ب مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات عمولات السوق.  
لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العمولات، حيث أنه لا يملك أي أدوات مالية تحمل عمولة.

ج مخاطر السعر

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

تنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول 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، يمتلك الصندوق استثمارات في الأسهم في أوراق مالية مدرجة (إيضاح ٥).

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	
١,٥٥٨,٨٨٧ -/+	٪١-/+	١,١٨٣,٦٧٥ -/+	٪١-/+	البنوك
١,٢٧٩,٦٧٩ -/+	٪١-/+	٦٧٤,٨٢٢ -/+	٪١-/+	المواد
١١٧,٨٢٨ -/+	٪١-/+	٤٣٨,٥٠٩ -/+	٪١-/+	تجزئة
٢٦٥,٦٦٣ -/+	٪١-/+	٢٥٨,٣٥٦ -/+	٪١-/+	خدمات الاتصالات
١٤,٢٢٦ -/+	٪١-/+	١٠٤,٧٧٤ -/+	٪١-/+	التأمين
٣٥,١٩٤ -/+	٪١-/+	٣٦,٨٢٩ -/+	٪١-/+	المواد الغذائية والمشروبات
١٣٦,٥٤٨ -/+	٪١-/+	-	-	إدارة وتطوير العقارات

ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته لأداة مالية والذي يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه وأرصدة مدينة الأخرى. يتم حفظ النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

### تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم جودة الائتمان للرصيد المصرفي للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي، في جميع الحالات، يعد أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. تم جدولة الأرصدة المصرفية مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه	١,١٢٥,١٤٤	٣,٤٥٣,٦٤٤
ب أ - ٣	٦٦,٦١٣,١٦٥	٢٣,١٩٠,١٤٦
غير مصنف		

### (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 كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
٦٧,٧٣٨,٣٠٩	-	٦٧,٧٣٨,٣٠٩
٢٨٢,٦٠١,٣٨٤	-	٢٨٢,٦٠١,٣٨٤
٢,٦٤٠	-	٢,٦٤٠
٣٥٠,٣٤٢,٣٣٣	-	٣٥٠,٣٤٢,٣٣٣
١,٣٥٤,٢١٢	-	١,٣٥٤,٢١٢
٣٤٥,٣٧٧	-	٣٤٥,٣٧٧
٢٠١,٧٨٩	-	٢٠١,٧٨٩
١,٩٠١,٣٧٨	-	١,٩٠١,٣٧٨

النقد وما في حكمه  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
إجمالي الموجودات

أتعاب إدارة مستحقة  
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد  
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى  
إجمالي المطلوبات

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٢٦,٦٤٣,٧٩٠	-	٢٦,٦٤٣,٧٩٠
٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢	-	٣٦٠,٣٣٤,٨٩٢
٢١	-	٢١
٣٨٦,٩٧٨,٧٠٣	-	٣٨٦,٩٧٨,٧٠٣
١,٣٤١,٤٦٦	-	١,٣٤١,٤٦٦
٥,٠٥٤,٨٣١	-	٥,٠٥٤,٨٣١
١٨٩,٥٤٦	-	١٨٩,٥٤٦
٦,٥٨٥,٨٤٣	-	٦,٥٨٥,٨٤٣

(د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق 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 تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١١ تقدير القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم التقرير عن بيعها عند أحدث سعر للعرض.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات أو المطلوبات بالتكرار والحجم الكافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. القيمة الدفترية ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، يفترض أنها تقارب قيمتها العادلة.

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- ا 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. الاستثمارات التي تعتمد قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

١١ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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 لدى البنك تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقارنة بقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب من الإدارة الإيضاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣ آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م).

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م.