

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

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

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
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية ("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 نبدى 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 (٢٣٧)
التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٩٧٤,٤٢٩	١,١٧٨,٦٥٤	٤,٦	النقد وما في حكمه
٥٣,٩٠٣,٦٨٢	٤٨,٣٠٦,٠٨٨	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٦,٢٨٠	٢٣,٨٥٣		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٥٠٣	٧٠٩		مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٥٥,٩٩٦,٨٩٤	٤٩,٥٠٩,٣٠٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٠٥,٢٨٢	١٨٠,٤١٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٢٦,٣١٤		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٣٣,١١٣	٥٧,٤٥٩	٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣٨,٣٩٥	٤٦٤,١٨٨		إجمالي المطلوبات
٥٥,٧٥٨,٤٩٩	٤٩,٠٤٥,١١٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٢٢,٩٠٧	٢٩٩,٧٥٦	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٧٢,٦٨	١٦٣,٦٢		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

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

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الدخل المحققة وغير المحققة من الاستثمارات
٧,٤٦٢,٦٢٩	(٣,٧٢٢,٦٩٩)	٨	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٤٢,٥٥٢	٧٨٧,٦٣٨		دخل توزيعات أرباح
٣,٤٨٨	٤٧٤	٤	إيرادات أخرى
٨,٥٠٨,٦٦٩	(٢,٩٣٤,٥٨٧)		
			المصروفات
٣٨١,٣١٦	٤٠٦,٢٤٦	٦	أتعاب الإدارة والحفظ
٢٦٨,١٨٤	٢٥٠,٩٥٣	٦	مصروفات أخرى
٦٤٩,٥٠٠	٦٥٧,١٩٩		
٧,٨٥٩,١٦٩	(٣,٥٩١,٧٨٦)		
-	-		
٧,٨٥٩,١٦٩	(٣,٥٩١,٧٨٦)		
			صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري 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 ٢٠٢٠ م (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٥٥,٧٥٨,٤٩٩	٤٤,١٨٠,٣١٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٥٩١,٧٨٦)	٧,٨٥٩,١٦٩	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥,٩٢٨,٧٠٧	٢,٨٢٠,٢٣٣	إصدار وحدات
(٩,٠٥٠,٣٠٤)	(٣,٨٨٧,٤٦٧)	استرداد وحدات
(٣,١٢١,٥٩٧)	(١,٠٦٧,٢٣٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٤٩,٠٤٥,١١٦	٥٠,٩٧٢,٢٤٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٧,٨٥٩,١٦٩	(٣,٥٩١,٧٨٦)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(٦,٦٧٣,١٩٠)	١,٦٣٧,٦٧٣	التعديلات عليه:
١,١٨٥,٩٧٩	(١,٩٥٤,١١٣)	٨ - صافي الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٩٩,١٦٦	٣,٩٥٩,٩٢١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨,٣٢٧)	٩٢,٤٢٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٢٢,٨١٣	١,٧٩٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤,٣٣٨	(٢٤,٨٦٧)	أتعاب إدارة مستحقة
(١٤٢,٣٨٤)	٢٤,٣٤٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢١١,٥٨٥	٢,٠٩٩,٥٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٢,٨٢٠,٢٣٣	٥,٩٢٨,٧٠٧	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٨٨٧,٤٦٧)	(٨,٨٢٣,٩٩٠)	إسترداد وحدات، الصافي من المستحق*
(١,٠٦٧,٢٣٤)	(٢,٨٩٥,٢٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٤,٣٥١	(٧٩٥,٧٧٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٠٨,٤٨٩	١,٩٧٤,٤٢٩	٤ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٥٢,٨٤٠	١,١٧٨,٦٥٤	٤ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
* معلومات إضافية		
-	٢٢٦,٣١٤	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

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

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٧٧٢٠/٥ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩م). بدأ الصندوق عملياته في ١٦ سبتمبر ١٩٩٩م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة والمتداولة في الدول الأوروبية والاستثمار في صناديق أخرى. تتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة مبلّز لخدمات الصناديق ("الإداري"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى نورثرن ترست ("أمين الحفظ"). تعمل شركة لازارد المحدودة لإدارة الموجودات كمدير الصندوق الفرعي. يتم تحميل الأتعاب إلى مدير الصندوق الفرعي من قبل مدير الصندوق.

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

٢ أسس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠١٩م. لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ 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، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٢.٣ عملة العرض والنشاط

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

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تم إدراج أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

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 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر 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:

٣,٢,١ مبدأ 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، فإن 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح	
٢٢٦,٧٨٩	٣٠٥	٤,١,٦	أرصدة لدى البنك
٩٥١,٨٦٥	١,٩٧٤,١٢٤	٤,٢	أرصدة لدى أمين الحفظ
<u>١,١٧٨,٦٥٤</u>	<u>١,٩٧٤,٤٢٩</u>		

٤,١ أرصدة البنك محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١) لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٤,٢ يتم الاحتفاظ بالصناديق لدى أمين الحفظ ويحقق الصندوق أرباحاً من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			القطاع
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٢,١٣٠,٥٠١	١٦,٥٥٤,٠٤٢	٣٤,٢٧	الصيدلة
٥,٥٣١,٠٨٠	٦,٥٤٣,١٩١	١٣,٥٥	منتجات المستهلك
٦,٢٣٢,٦٨٢	٦,٤٧٢,٥٢٧	١٣,٤٠ %	البناء والهندسة
٤,١١٩,٧١٥	٥,٧٢٠,٢٤٨	١١,٨٤	الكهرباء والالكترونيات
٢,٣٢٧,١٦١	٢,٧٦٢,٨٥٧	٥,٧٢	الاتصالات والتقنية
١,٧١٥,٥٨٩	٢,١٧٤,٨٤٩	٤,٥٠	خدمات البرمجيات
١,٨٩٦,٧٢٢	١,٦٧٣,٥٩٨	٣,٤٦ %	بيع التجزئة
١,٢٤٧,٥٠٣	١,٤٩٢,٥٦٩	٣,٠٩	المواد الكيميائية
١,١٨٤,٩٩٢	١,٢٤٦,٥٢٣	٢,٥٨	ملابس
٥٩٨,٨٩٧	٦١٧,١٣٨	١,٢٨	السيارات وقطع الغيار
٢٣٥,٩٠٦	١٧١,٧١٥	٠,٣٦	الخطوط الجوية والفضاء
٢,٦٩٨,٠٦٣	٢,٨٧٦,٨٣١	٥,٩٥	أخرى
٣٩,٩١٨,٨١١	٤٨,٣٠٦,٠٨٨	١٠٠ %	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			القطاع
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٠,٤٩٤,٢٧٢	١٤,٢٥٥,٢٨٦	٢٦,٤٥	الصيدلة
٤,٩١٥,٤١٢	٦,١٢٠,٥١٣	١١,٣٥	منتجات المستهلك
٢,٥١٥,٩٥٥	٣,١٩٤,٤٥٢	٥,٩٣	البناء والهندسة
٤,٤٨٦,١١٤	٥,٦١٨,٥٢٠	١٠,٤٢	الكهرباء والالكترونيات
١,٥٣١,٨٥٤	١,٦٠٨,٤١٩	٢,٩٧	الاتصالات والتقنية
٢,٣٨٠,٨٣٤	٣,١٨٣,٤٦٨	٥,٩١	خدمات البرمجيات
٢,٤٠٨,٤٩٦	٢,٧٦٣,٨٢٤	٥,١٣	بيع التجزئة
٣,٦٥٩,٥٧٨	٣,٨٧٣,٤٣٤	٧,١٩	المواد الكيميائية
١,٨٨٧,٢٠٣	٢,٢٩٩,٧٦٩	٤,٢٧	ملابس
٩٢٢,٩٨٠	٨٠٩,١٤٧	١,٥٠	السيارات وقطع الغيار
١,٤٩٣,٠٨١	١,٧٤٢,٤٩٠	٣,٢٣	الخطوط الجوية والفضاء
٦٥٢,٧٦١	١,٠٢٦,٩٨٦	١,٩١	الترفيه
٦,٥٣٠,١٩٢	٧,٤٠٧,٣٧٤	١٣,٧٤	أخرى
٤٣,٨٧٨,٧٣٢	٥٣,٩٠٣,٦٨٢	١٠٠ %	الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدفع الصندوق أتعاباً لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ أتعاب الإدارة بمعدل سنوي ١,٥٠٪ من صافي موجودات الصندوق (حقوق الملكية) 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 مكافآت مجلس الإدارة وتعويض هيئة الرقابة الشرعية والمصروفات الأخرى المشابهة. ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه للمصروفات معدل سنوي قدره ٠,٢٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق (حقوق الملكية) والتي يتم احتسابها 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. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
٣٨٦,٣١٧	٣٦٩,٤٧٨	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الجزيرة للأسواق المالية
٢٩٠	٣٩١	مصاريف بنكية مكافآت مجلس	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
٢,١٢٢	٢,٠٨١	الإدارة	الإدارة العليا	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		
(بالعدد)		
٢٥٨,٧٥٤	٢٥٤,٤٥٥	جهة شقيقة شركة الجزيرة للتكافل التعاوني
٣٠,٧١١	٣٣,٨٩٨	صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
٦,١١٤	٦,٨٩٨	صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
١,٤٨٦	١,٨٨٠	صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
٣٠٥	٢٢٦,٧٨٩	النقد لدى البنك	بنك الجزيرة
٢٠٥,٢٨٢	١٨٠,٤١٥	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق
٤,٢٥٦	٦,٣٧٨	*مكافآت مستحقة	الإدارة العليا
*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى			

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧ معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
---------------------------------	------------------------------

(الوحدات بالعدد)

٣٢٢,٩٠٧	٣٢٤,٣٧٠
٣٥,٩٠٣	٤٧,١٩٥
(٥٩,٠٥٤)	(٤٨,٦٥٨)
(٢٣,١٥١)	(١,٤٦٣)
٢٩٩,٧٥٦	٣٢٢,٩٠٧

الوحدات في بداية الفترة/السنة
وحدات مصدرة خلال الفترة/السنة
وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
صافي التغير في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة/السنة

٨ صافي (الخسارة) / الدخل المحقق و غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(١,٦٣٧,٦٧٣)	٦,٦٧٣,١٩٠
(٢,٠٨٥,٠٢٦)	٧٨٩,٤٣٩
(٣,٧٢٢,٦٩٩)	٧,٤٦٢,٦٢٩

(خسارة) / دخل غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
(خسارة) / دخل محقق من استبعاد استثمارات

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
النقد وما في حكمه	١,١٧٨,٦٥٤	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٨,٣٠٦,٠٨٨
توزيعات أرباح مستحقة	٢٣,٨٥٣	-
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٧٠٩	-
الإجمالي	١,٢٠٣,٢١٦	٤٨,٣٠٦,٠٨٨

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

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
-	١,٩٧٤,٤٢٩	النقد وما في حكمه
٥٣,٩٠٣,٦٨٢	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١٦,٢٨٠	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢,٥٠٣	مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
٥٣,٩٠٣,٦٨٢	٢,٠٩٣,٢١٢	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 قدرًا 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 بناءً 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

١ 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 استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية التالية:

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(١) مخاطر السوق (تتمة)

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
فرنك السويسري	سويسرا	٢٧,٧١	١٤,٥٤٧,٢٠٧
		١٣,٣٨٤,٩١٣	٢٦,٩٩
اليورو	فرنسا	٨,٧٦٥,٩٥٠	-
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	٧,٢٨٠,٣٤٠	١٩,٣٥
اليورو	هولندا	٤,٧٤٩,٢١٩	-
اليورو	ألمانيا	٤,٥٢١,٠٠٥	٣٩,٦٩
كرونة دنماركية	الدنمارك	٣,٩٣٢,٥١٨	٦,٩٤
كرونة سويدية	السويد	٣,٦٤٨,٩٢٧	٤,٨٠
		٤٦,٢٨٢,٨٧٢	٩٧,٧٧%
		٩٥,٨٢%	٥٢,٧٠١,٣٣٢

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 الثابت كما يلي:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
التغير المحتمل	التأثير على صافي	التغير المحتمل	التأثير على صافي
المعقول %	قيمة الموجودات	المعقول %	قيمة الموجودات
١ +/- %	١٣٣,٨٤٩	١ +/- %	١٤٥,٤٧٢
١ +/- %	٨٧,٦٦٠	١ +/- %	-
١ +/- %	٧٢,٨٠٣	١ +/- %	١٠٤,٣٠٢
١ +/- %	٤٧,٤٩٢	١ +/- %	-
١ +/- %	٤٥,٢١٠	١ +/- %	٢١٣,٩٦٩
١ +/- %	٣٩,٣٢٥	١ +/- %	٣٧,٤٠٤
١ +/- %	٣٦,٤٨٩	١ +/- %	٢٥,٨٦٦

(٢) معدل مخاطر العملة

مخاطر معدل العملة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للقسيمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العملة السوقية.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العملة؛ حيث أنه لا يملك أي أدوات مالية تتحمل عمولة.

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (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 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 الأولية، 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:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		
التأثير على صافي	التغير المعقول	التأثير على صافي	التغير المعقول	
قيمة الموجودات	المحتمل %	قيمة الموجودات	المحتمل %	
١٤٢,٥٥٣	+/- ١%	١٦٥,٥٤٠	+/- ١%	الصيدلة
٦١,٢٠٥	+/- ١%	٦٥,٤٣٢	+/- ١%	منتجات المستهلك
٣١,٩٤٥	+/- ١%	٦٤,٧٢٥	+/- ١%	البناء والهندسة
٥٦,١٨٥	+/- ١%	٥٧,٢٠٢	+/- ١%	الكهرباء والالكترونيات
١٦,٠٨٤	+/- ١%	٢٧,٦٢٩	+/- ١%	الاتصالات والتكنولوجيا
٣١,٨٣٥	+/- ١%	٢١,٧٤٨	+/- ١%	خدمات البرمجيات
٢٧,٦٣٨	+/- ١%	١٦,٧٣٦	+/- ١%	بيع التجزئة
٣٨,٧٣٤	+/- ١%	١٤,٩٢٦	+/- ١%	المواد الكيميائية
٢٢,٩٩٨	+/- ١%	١٢,٤٦٥	+/- ١%	ملابس
٨,٠٩١	+/- ١%	٦,١٧١	+/- ١%	السيارات وقطع الغيار
١٧,٤٢٥	+/- ١%	١,٧١٧	+/- ١%	الخطوط الجوية والفضاء

(ب) مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي مخاطر أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالالتزام.

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 وتوزيعات الأرباح المستحقة وندم مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

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	٢٢٦,٧٨٩	٣٠٥
ب أ ٣	٩٥١,٨٦٥	١,٩٧٤,١٢٤
غير مصنف		

(ت) 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 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 الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	١,١٧٨,٦٥٤	-	١,١٧٨,٦٥٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٨,٣٠٦,٠٨٨	-	٤٨,٣٠٦,٠٨٨
توزيعات أرباح مستحقة	٢٣,٨٥٣	-	٢٣,٨٥٣
مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى	٧٠٩	-	٧٠٩
إجمالي الموجودات	٤٩,٥٠٩,٣٠٤		٤٩,٥٠٩,٣٠٤
أتعاب إدارة مستحقة	١٨٠,٤١٥	-	١٨٠,٤١٥
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	٢٢٦,٣١٤	-	٢٢٦,٣١٤
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٥٧,٤٥٩	-	٥٧,٤٥٩
إجمالي المطلوبات	٤٦٤,١٨٨		٤٦٤,١٨٨

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ت) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			
أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي	
١,٩٧٤,٤٢٩	-	١,٩٧٤,٤٢٩	النقد وما في حكمه
٥٣,٩٠٣,٦٨٢	-	٥٣,٩٠٣,٦٨٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٦,٢٨٠	-	١١٦,٢٨٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٥٠٣	-	٢,٥٠٣	مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
٥٥,٩٩٦,٨٩٤	-	٥٥,٩٩٦,٨٩٤	إجمالي الموجودات
٢٠٥,٢٨٢	-	٢٠٥,٢٨٢	أتعاب إدارة مستحقة
٣٣,١١٣	-	٣٣,١١٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣٨,٣٩٥	-	٢٣٨,٣٩٥	إجمالي المطلوبات

(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 بال تكرار 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:

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

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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.

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)، و يقر 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 الأرصدة النقدية 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 الإفصاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م) ولا يوجد أي تغيير جوهري في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة من الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

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.