

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
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 اليابانية
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 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 اليابانية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم اليابانية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية 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 نبيد 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 اليابانية
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
١,٦٠٤,٣٢٣	١,٦٩٠,٩٥٣	٤, ٦	النقد وما في حكمه
٦٧,٢١٤,٤٧٧	٦٥,٣٦١,٢٨١	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠٦,٩١٧	٢١٧,٢٧٤		ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمارات
٢٩,٢٧٤	٧٦,٩٩٨		توزيعات أرباح مستحقة
٤٢,٢٥٩	٤٢,٢٥٩	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
<u>٦٩,٩٩٧,٢٥٠</u>	<u>٦٧,٣٨٨,٧٦٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦٢,٤٦٤	٢٤١,٠٧٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٨٦,٧١٦		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٧٩,٢٥٣	٧٩,٢٥٣	٦	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٥٤,٤٨٨	١٩٤,٥٦٣	٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٩٦,٢٠٥</u>	<u>٨٠١,٦٠٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٦٩,٥٠١,٠٤٥</u>	<u>٦٦,٥٨٧,١٥٨</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
<u>٣٦٥,٦٤٦</u>	<u>٣٤٢,٦٠٤</u>	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٩٠,٠٨</u>	<u>١٩٤,٣٦</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) القيمة لكل وحدة

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

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة 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
٣,٨٦٩,٩٣٥	٨٦٣,٤٦٢	٨	صافي الدخل المحقق وغير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢٣,٢٦٤	٤٩٨,٩٢٤		دخل توزيعات أرباح
٢,٨٦٢	٦١	٤	إيرادات أخرى
٤,٣٩٦,٠٦١	١,٣٦٢,٤٤٧		
			المصروفات
٤٧٥,٧٣٩	٥٠٩,٣٨٥	٦	أتعاب إدارة وأتعاب الحفظ
٩٤,٨٦٣	١٧٧,٤٨١	٦	مصروفات أخرى
٥٧٠,٦٠٢	٦٨٦,٨٦٦		
٣,٨٢٥,٤٥٩	٦٧٥,٥٨١		
-	-		
٣,٨٢٥,٤٥٩	٦٧٥,٥٨١		
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
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 ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٥٧,١٤٦,٣٠٣	٦٩,٥٠١,٠٤٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣,٨٢٥,٤٥٩	٦٧٥,٥٨١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٣,٧٤٨,٨٦٢ (٤,٦٨٩,٥٠٠)	٦,٦٩٤,٧٦٦ (١٠,٢٨٤,٢٣٤)	إصدار وحدات
(٩٤٠,٦٣٨)	(٣,٥٨٩,٤٦٨)	إسترداد وحدات
٦٠,٠٣١,١٢٤	٦٦,٥٨٧,١٥٨	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي 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 اليابانية
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
٣,٨٢٥,٤٥٩	٦٧٥,٥٨١	صافي الدخل للفترة
(٢,٧٠٠,٧٠٤)	(٣,٢٢٨,٩٣٦)	التعديلات عليه: الدخل غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٢٤,٧٥٥	(٢,٥٥٣,٣٥٥)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٣١,١٥٧	٥,٠٨٢,١٣٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٨٩,٦٤٣	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
(١١٨,٤٠٧)	(٤٧,٧٢٤)	توزيعات أرباح مستحقة
(٣٩,٦٧٥)	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٤٦٨	-	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١٤,٧٧٠)	(٢١,٣٨٩)	أتعاب إدارة مستحقة
(١١٠,٥٨٤)	٤٠,٠٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٩,٢٥٣	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٥٤,١٩٧	٣,٣٨٩,٣٨٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
٣,٧٤٨,٨٦٢	٦,٦٩٤,٧٦٦	متحصلات من إصدار وحدات
(٤,٩٦٦,٥٥٥)	(٩,٩٩٧,٥١٨)	استرداد وحدات،* الصافي من المستحق
(١,٢١٧,٦٩٣)	(٣,٣٠٢,٧٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٦,٥٠٤	٨٦,٦٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٢٠,٣٨٤	١,٦٠٤,٣٢٣	٤
١,٦٥٦,٨٨٨	١,٦٩٠,٩٥٣	٤
		*معلومات إضافية
(٢٧٧,٠٥٥)	٢٨٦,٧١٦	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 اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية ("الصندوق") هو صندوق استثماري 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"). اعتمدت هيئة السوق المالية إصدار الوحدات من خلال خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ أبريل ٢٠٠٠م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في صناديق الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية التي يتم إصدارها والتداول بها في اليابان بالإضافة إلى الاستثمار في الصناديق الأخرى. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة ميبيلز لخدمات الصناديق ("الإداري"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى شركة نورثرن ترست ("أمين الحفظ"). تعمل شركة نومورا الإسلامية لإدارة الموجودات (إس دي ان) (بي اتش دي) كمدير الصندوق بالباطن. يتم دفع الأتعاب إلى مدير صندوق الباطن من قبل مدير الصندوق.

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

٢ أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الرسمية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. لا تكون نتائج فترة السنة 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 الأولية، 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 بالعملات 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 اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(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 ٢٠١٩م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٠م 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 والتقدير المحاسبية المهمة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح 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 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، 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 ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٥٠	١٠٦,٤٦٦	٤,١	أرصدة لدى البنك
١,٦٠٤,٠٧٣	١,٥٨٤,٤٨٧	٤,٢	أرصدة لدى أمين الحفظ
١,٦٠٤,٣٢٣	١,٦٩٠,٩٥٣		

٤.١ أرصدة البنك محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (الإيضاح 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 اليابانية
 المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من التالي:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
	التكلفة	القيمة العادلة
الصيدلة	٧,٣١٨,٩٣	١٤,٣٦٨,٥٢٤
الكهرباء والالكترونيات	٩,٦٨٠,٧١	١٣,٩٠٦,٢٤٠
البناء والهندسة	٧,٧٨٥,٩٦	١٠,٣٦٠,٠١٩
البيع بالتجزئة	٣,٩٥٥,٢٣	٧,٤٣٨,٤٥٥
المواد الكيميائية	٣,٦١٣,٢٩	٤,٣٠١,٨٨٧
الاتصالات والتقنية	٢,٠٦٦,٣١	٣,٩٨٧,٥٣٣
السيارات وقطع الغيار	٣,٨٩٤,٩٣	٢,٨٣٢,٣٧١
الترفيه	١,٠٢٧,٥٧	١,٥٣٩,٩٤٧
منتجات المستهلك	٤٤٢,٠٧	٦٧٨,٩١٨
الفضاء	٦٥٤,٥٧	٣٧٠,٦٩٢
أخرى	٣,٧١٤,٩٨	٥,٥٧٦,٦٩٥
الإجمالي	٤٤,١٥٤,٥٩	٦٥,٣٦١,٢٨١
		٪١٠٠

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
	التكلفة	القيمة العادلة
الصيدلة	٨,٤٣٠,٠٠٦	١٣,٦٥٦,٨١٢
الكهرباء والالكترونيات	١٠,٧١٩,٣٥٩	١٤,١٥٦,٥٤٦
البناء والهندسة	٦,٥٨٠,٦٣٩	٨,٠٧٩,١٨٨
البيع بالتجزئة	٣,٨٧٩,٥٨٥	٦,٥٦٥,٤٥٥
المواد الكيميائية	٣,٨٢٨,٩٤١	٤,٥٣٨,٨٤٥
الاتصالات والتقنية	٢,٥٧٩,٤٩٧	٣,٩٠١,٠٣٢
سيارات وقطع الغيار	٥,٠٧٢,١٢٠	٤,٣٠٨,٣٩٠
منتجات المستهلك	٨٥٢,٦٣٣	١,١٢٣,٥٦٨
الفضاء	٦٥٤,٥٧٥	٥٩٧,٦٦٠
اخرى	٦,٦٣٩,٣٧٧	١٠,٢٨٦,٩٨١
الإجمالي	٤٩,٢٣٦,٧٣١	٦٧,٢١٤,٤٧٧
		١٠٠٪

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.

يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ حسب معيار محدد وفقاً لشروط 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.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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..

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
٤٩٦,١٦٤	٤٥٤,٩٦٠	أتعاب إدارة	مدير	شركة الجزيرة للأسواق المالية
٨٠,٩٨٩	-	رسوم أداء	الصندوق	بنك الجزيرة
٣٠٥	١,٦٠٥	مصاريف بنكية	جهة شقيقة	مجلس إدارة الصندوق
٢,١٢٣	٢,٠٨١	مكافآت مجلس الإدارة	الإدارة العليا	

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 ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		الأطراف ذات العلاقة
(بالعدد)				
٢٩١,٥٧٨	٢٩٩,١٤٢	جهة شقيقة		شركة الجزيرة للتكافل التعاوني
٢٨,٩٧٦	٢٨,٦٥٦	صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
٥,٨٩٧	٥,٦٤٨	صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن		صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ
١,٦٧٢	١,٣٦٧	صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ		

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)		٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)		طبيعة العلاقة	طبيعة الارصدة	الأطراف ذات العلاقة
١٠٦,٤٦٦	٢٥٠	بنك الجزيرة				
٢٤١,٠٧٥	٢٦٢,٤٦٤	مدير الصندوق		أتعاب ادارة مستحقة	استرداد مصاريف مدفوعة	الجزيرة للأسواق المالية
٤٢,٢٥٩	٤٢,٢٥٩	مجلس إدارة الصندوق		استرداد ذمم دائنة	*رسوم أداء مستحقة	
٧٩,٢٥٣	٧٩,٢٥٣	الإدارة العليا		*مكافآت مستحقة		
٨٠,٩٨٩	٦٦,٣٧٣	مجلس إدارة الصندوق				
١٠,٦٤٥	٨,٥٢٢	مجلس إدارة الصندوق				

*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
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)	
		(بالعدد)
٣٦٥,٦٤٦	٣٧١,٢٦٩	الوحدات في بداية الفترة/السنة
٣٦,٤٨٩	٤٨,٤٤٠	وحدات مصدرية خلال الفترة/السنة
(٥٩,٥٣١)	(٥٤,٠٦٣)	وحدات مستردة خلال الفترة/السنة
(٢٣,٠٤٢)	(٥,٦٢٣)	صافي التغيير في الوحدات
٣٤٢,٦٠٤	٣٦٥,٦٤٦	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

٨ صافي الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٣,٢٢٨,٩٣٦	٢,٧٠٠,٧٠٤	دخل غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
(٢,٣٦٥,٤٧٤)	١,١٦٩,٢٣١	(خسارة) / دخل محقق من استبعاد استثمارات
٨٦٣,٤٦٢	٣,٨٦٩,٩٣٥	

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
-	١,٦٩٠,٩٥٣	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٦٥,٣٦١,٢٨١	-	النقد وما في حكمه
-	٢١٧,٢٧٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٢,٢٥٩	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
-	٧٦,٩٩٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٣٦١,٢٨١	٢,٠٢٧,٤٨٤	توزيعات أرباح مستحقة
		الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١,٦٠٤,٣٢٣	النقد وما في حكمه
٦٧,٢١٤,٤٧٧	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,١٠٦,٩١٧	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
-	٢٩,٢٧٤	توزيعات أرباح مستحقة
-	٤٢,٢٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٧,٢١٤,٤٧٧	٢,٧٨٢,٧٧٣	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 قدرأ معقولأ 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:

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(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 بالعملة الأجنبية.

إن أدوات استثمارات الأسهم للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف الأجنبية للعملات التالية:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
		القيمة العادلة	%	القيمة العادلة	%
اليين الياباني	اليابان	٦٥,٣٦١,٢٨١	٪١٠٠	٦٧,٢١٤,٤٧٧	٪١٠٠
		٦٥,٣٦١,٢٨١	٪١٠٠	٦٧,٢١٤,٤٧٧	٪١٠٠

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) 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 ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
		التغير المعقول	صافي قيمة	التغير المعقول	صافي قيمة
اليين الياباني	اليابان	٪+/- ١	٦٥٣,٦١٣	٪+/- ١	٦٧٢,١٤٥ +/-

ب مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للقسيمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العمولة السوقية. لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة؛ حيث انه لا يملك اي أدوات مالية تتحمل 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 ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثابت كما يلي:

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

ج مخاطر السعر (تتمة)

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 %	
١٣٦,٥٦٨- / +	% +/- ١	- ١٤٣,٦٨٥/+	% +/- ١	الصيدلة
- ١٤١,٥٦٥ / +	% +/- ١	- ١٣٩,٠٦٢/+	% +/- ١	الكهرباء والالكترونيات
- ٨٠,٧٩٢ / +	% +/- ١	- ١٠٣,٦٠٠/+	% +/- ١	البناء والهندسة
- ٦٥,٦٥٥ / +	% +/- ١	- ٧٤,٣٨٥/+	% +/- ١	البيع بالتجزئة
- ٤٥,٣٨٨ / +	% +/- ١	- ٤٣,٠١٩/+	% +/- ١	المواد الكيماوية
- ٣٩,٠١٠ / +	% +/- ١	- ٣٩,٨٧٥ / +	% +/- ١	الاتصالات والتقنية
- ٤٣,٠٨٤ / +	% +/- ١	- ٢٨,٣٢٤/+	% +/- ١	السيارات وقطع الغيار
-	-	- ١٥,٣٩٩/+	% +/- ١	الترفيه
- ١١,٢٣٦ / +	% +/- ١	- ٦,٧٨٩/+	% +/- ١	منتجات المستهلك
- ٥,٩٧٧ / +	% +/- ١	- ٣,٧٠٧/+	% +/- ١	الفضاء

(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 وضم مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تنخفض مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
٢٥٠	١٠٦,٤٦٦	النقد وما في حكمه
١,٦٠٤,٠٧٣	١,٥٨٤,٤٨٧	ب أ ٣ غير مصنف

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(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 ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٦٩٠,٩٥٣	-	١,٦٩٠,٩٥٣	النقد وما في حكمه
٦٥,٣٦١,٢٨١	-	٦٥,٣٦١,٢٨١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٧,٢٧٤	-	٢١٧,٢٧٤	مستحق مقابل بيع استثمارات
٤٢,٢٥٩	-	٤٢,٢٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٦,٩٩٨	-	٧٦,٩٩٨	توزيعات أرباح مستحقة
٦٧,٣٨٨,٧٦٥	-	٦٧,٣٨٨,٧٦٥	إجمالي الموجودات
٢٤١,٠٧٥	-	٢٤١,٠٧٥	أتعاب إدارة مستحقة
٢٨٦,٧١٦	-	٢٨٦,٧١٦	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٧٩,٢٥٣	-	٧٩,٢٥٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٩٤,٥٦٣	-	١٩٤,٥٦٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠١,٦٠٧	-	٨٠١,٦٠٧	إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٦٠٤,٣٢٣	-	١,٦٠٤,٣٢٣	النقد وما في حكمه
٦٧,٢١٤,٤٧٧	-	٦٧,٢١٤,٤٧٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠٦,٩١٧	-	١,١٠٦,٩١٧	مستحق مقابل بيع استثمارات
٢٩,٢٧٤	-	٢٩,٢٧٤	توزيعات أرباح مستحقة
٤٢,٢٥٩	-	٤٢,٢٥٩	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٩,٩٩٧,٢٥٠	-	٦٩,٩٩٧,٢٥٠	إجمالي الموجودات
٢٦٢,٤٦٤	-	٢٦٢,٤٦٤	أتعاب إدارة مستحقة
٧٩,٢٥٣	-	٧٩,٢٥٣	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٥٤,٤٨٨	-	١٥٤,٤٨٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩٦,٢٠٥	-	٤٩٦,٢٠٥	إجمالي المطلوبات

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(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:

- المستوى ١ – أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ – تقنيات التقييم التي يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل هام لقياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ – تقنيات التقييم التي لا يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل ذو أهمية لقياس القيمة العادلة.

الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروف 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)، 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 الأرصدة النقدية تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي، 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.