

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

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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة ("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 ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية



صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٠٣,٤٣٥	٣٧٩,٠٠٦	٦, ٤	النقد وما في حكمه
١٤,٨٦١,٧٩٢	١٢,١٣١,٩٩٦	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,١١٥	٣٨,٩٣١		توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٩٤٠	٢١,٧٤٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٨٠٢	٧٠٨		مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
١٥,٤٢٥,٠٨٤	١٢,٥٧٢,٣٨٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٩,١٢٢	٥٩,٤٢٠	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٤٩,٣٨٣	٨٨,٧١١	٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٨,٥٠٥	١٤٨,١٣١		إجمالي المطلوبات
١٥,٣٠٦,٥٧٩	١٢,٤٢٤,٢٥٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٣٠,١٦٨	١٠٣,٩٦٧	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
١١٧,٥٩	١١٩,٥٠		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 لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الدخل المحقق وغير المحقق من استثمارات مدرجة
١,١٩٦,٩٦٣	(٥٥٦,٩٧٩)	٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٣,٢٨٨	١٢٥,٢٣٧		دخل توزيعات أرباح
١٥٠	٢,٨٠٧	٤	إيرادات أخرى
١,٣٩٠,٤٠١	(٤٢٨,٩٣٥)		
			المصاريف
١٢٥,٢٢٢	١٨٥,٢٧١	٦	أتعاب إدارة وحفظ
٤٩,٠٨٩	٤٣,٠٤٧	٦	مصروفات أخرى
١٧٤,٣١١	٢٢٨,٣١٨		
١,٢١٦,٠٩٠	(٦٥٧,٢٥٣)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٢١٦,٠٩٠	(٦٥٧,٢٥٣)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
(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 ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١١,٢٨٧,٤٤٤	١٥,٣٠٦,٥٧٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٢١٦,٠٩٠	(٦٥٧,٢٥٣)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١,٠٧٥,٥٤١	٤,٧١٣,٢٨٣	إصدار وحدات
(٢,٢٩٩,٨١٧)	(٦,٩٣٨,٣٥٢)	إسترداد وحدات
(١,٢٢٤,٢٧٦)	(٢,٢٢٥,٠٦٩)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١١,٢٧٩,٢٥٨	١٢,٤٢٤,٢٥٧	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 لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١,٢١٦,٠٩٠	(٦٥٧,٢٥٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات عليه:
(١,٣٢٢,٩٥٢)	٣٧٤,٥٧٢	الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
(١٠٦,٨٦٢)	(٢٨٢,٦٨١)	خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٦٠٣,٩٦١)	٢,٣٥٥,٢٢٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٠,٣٦٩)	(٨١٦)	توزيعات أرباح مستحقة
(٨,١٥١)	(٢,٨٠٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٧٦٠	٢,٠٩٤	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٦,٦١٥	(٩,٧٠٢)	أتعاب إدارة مستحقة
(٦٤٢,١٣٨)	٣٩,٣٢٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٤١٣,١٠٦)	٢,١٠٠,٦٤٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
١,٠٧٥,٥٤١	٤,٧١٣,٢٨٣	المحصل من إصدار وحدات
(٢,٢٩٩,٨١٧)	(٦,٩٣٨,٣٥٢)	إسترداد وحدات
(١,٢٢٤,٢٧٦)	(٢,٢٢٥,٠٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٦٣٧,٣٨٢)	(١٢٤,٤٢٩)	صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه:
٢,٩٧٥,٧٢٣	٥٠٣,٤٣٥	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٣٣٨,٣٤١	٣٧٩,٠٠٦	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

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

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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 لأسهم الأسواق العالمية الناشئة ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مقفلة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). يعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لمواصلة في إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥٥٧٨ / ٥ بتاريخ ٨ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١١م). بدأ الصندوق نشاطه في ١ يناير ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به والتي تهدف بشكل أساسي إلى تزويد المستثمرين بفرص الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في الأسواق الناشئة من أجل تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل. ويتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق وهو ما يظهر في صافي الموجودات العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة ميبلز الشرق الأوسط ("المدير"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق كأمانة لدى شركة نورثرن ترست السعودية ("أمين الحفظ"). إن مدير الصندوق الفرعي هي شركة لازارد المحدودة لإدارة الموجودات. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة لمدير الصندوق الفرعي.

يخضع الصندوق للأنحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة سوق المال في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) بعد تعديلها ("اللائحة المعدلة") في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، يوضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في 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 المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل 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 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.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

٢ أسس الإعداد (تمة)
٢,٤ عملة العرض والنشاط (تمة)

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي 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 وافترضاات 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 الاعتراف بالتعديلات 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 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
١١٥	٥٠١	٦,٤,١
٥٠٣,٣٢٠	٣٧٨,٥٠٥	٤,٢
٥٠٣,٤٣٥	٣٧٩,٠٠٦	

النقد لدى البنك
النقد لدى أمين الحفظ

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

٤,٢ يتم إيداع هذه الأموال لدى أمين الحفظ ويحقق الصندوق أرباحاً من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة

يمثل الجدول أدناه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			القطاع الصناعي
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٤,٤٩٠,٥٦٠	٥,٨٥٠,١٠٦	٤٨,٢٢	الاتصالات والتقنية
١,١٨٢,٣٥٠	١,٧١٠,٩١٤	١٤,١٠	الكهرباء والالكترونيات
٧٥٧,٨٢٩	٩٢١,٩٤٦	٧,٦٠	الصيدلة
٧٥٢,٢١٠	٩١٦,١٩٢	٧,٥٥	البناء والهندسة
٦١٩,٥٨٥	٧٤٤,٨٦٨	٦,١٤	منتجات المستهلك والغذاء
٥٦٦,٧٣٦	٥٨٢,٣٣١	٤,٨٠	النفط والغاز
١٧٩,١٦٧	٢٩٦,٧١٠	٢,٤٥	التجزئة
٢٠٣,٠٠٥	١٨٧,١٠٦	١,٥٤	المواد الكيميائية
١٠٤,٦٠٩	١٦٢,١٠٥	١,٣٤	العقار
١٠١,٨٤٩	٨١,٧٠٢	٠,٦٧	السيارات وقطع الغيار
٥٣٠,٤٩٥	٦٧٨,٠١٦	٥,٥٩	أخرى
٩,٤٨٨,٣٩٥	١٢,١٣١,٩٩٦	٪١٠٠	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			القطاع الصناعي
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٥,٣٣٢,٨٩٠	٦,٤٨٢,٠٩٢	٤٣,٦	الاتصالات والتقنية
١,٤٠٣,٥٠٧	١,٨٥٤,٢٤١	١٢,٥	البناء والهندسة
١,١٠٥,٧١٧	١,٨١٣,٣٨٢	١٢,٢	الكهرباء والالكترونيات
٨١١,٥٤٠	٩٩٥,٥٥٤	٦,٧	الصيدلة
٧٧٤,٠٦٤	٨٩٣,٨٣٣	٦,٠	النفط والغاز
٥٣٨,٥٦٥	٥٨٨,٧٠٣	٤,٠	منتجات المستهلك والغذاء
٣٥٧,٨٦٤	٥٥٤,٢٣٣	٣,٧	التجزئة
٣٨٢,٧٩٢	٣٧٧,٥٧١	٢,٥	المواد الكيميائية
٢٤٢,٤٩٦	٢٥١,٣٢٦	١,٧	السيارات وقطع الغيار
٧٦,٥٤١	٧٦,٥٣٩	٠,٥	العقار
٨١٧,٦٤٣	٩٧٤,٣١٨	٦,٦	أخرى
١١,٨٤٣,٦١٩	١٤,٨٦١,٧٩٢	٪١٠٠	المجموع

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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 ومصاريف أخرى

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

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافأة مجلس الإدارة ومكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنقابات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة ٠,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مصروفات مدفوعة بالإنابة عن مدير الصندوق	١٣٩,٤٧٩	١١٦,٥١١
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مجلس الإدارة	٢,٦٥٢	٢,٦٠١

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل مدير الصندوق وتتم إدارة تلك الصناديق من قبل مدير الصندوق، وفيما يلي تفاصيلها:

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
(بالعدد)		
جهة شقيقة: شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٢٦,٧٩٩	٢٦,٧٩٩
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٤٦,١٩٥	٤٥,٨١٩
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	٩,٩٣٤	٩,١٠١
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	٢,٧٤٢	٢,٢٠٦

الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	٥٠١	١١٥
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة استرداد مصاريف مدفوعة	٥٩,٤٢٠	٦٩,١٢٢
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مستحقة*	٢١,٧٤٧	١٨,٩٤٠
			٧,٩٧٠	٥,٣١٨

*المصروفات المستحقة ومطلوبات أخرى

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
(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 ملخصًا لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
(بالعدد)	
١٣٠,١٦٨	١١٩,٥٥٥
٣٩,٩٤٥	٣٧,٨١٧
(٦٦,١٤٦)	(٢٧,٢٠٤)
(٢٦,٢٠١)	١٠,٦١٣
١٠٣,٩٦٧	١٣٠,١٦٨

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 وغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
(٣٧٤,٥٧٢)	١,٣٢٢,٩٥٢
(١٨٢,٤٠٧)	(١٢٥,٩٨٩)
(٥٥٦,٩٧٩)	١,١٩٦,٩٦٣

(الخسارة) / الدخل غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات
الخسارة المحققة 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	٣٧٩,٠٠٦	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	١٢,١٣١,٩٩٦
توزيعات الأرباح المستحقة	٣٨,٩٣١	-
مستحق من طرف ذو علاقة	٢١,٧٤٧	-
مدفوعات مقدمة وضمن مدينة أخرى	٧٠٨	-
الإجمالي	٤٤٠,٣٩٢	١٢,١٣١,٩٩٦

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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
-	٥٠٣,٤٣٥	النقد وما في حكمه
١٤,٨٦١,٧٩٢	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٨,١١٥	توزيعات الأرباح المستحقة
-	١٨,٩٤٠	مستحق من طرف ذو علاقة
-	٢,٨٠٢	مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
١٤,٨٦١,٧٩٢	٥٦٣,٢٩٢	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:

(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.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

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

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
القيمة العادلة	%	القيمة العادلة	%
دولار هونغ كونغي	هونغ كونغ	٤,٣٦٤,٨٥٤	٣٥,٩٨
دولار تايواني	تايوان	٢,٢٤٩,٣٧٤	١٨,٥٤
رينغيت ماليزي	ماليزيا	٧٩٣,٦١٨	٦,٥٤
بات تايلاندي	تايلند	٥٢٣,٣٤٩	٤,٣١
راند جنوب افريقي	افريقيا الجنوبية	١٦٤,٦٦٠	١,٣٦
ريال برازيلي	البرازيل	١٥٨,٠٨٣	١,٣٠
		٨,٢٥٣,٩٣٨	٦٨,٠٣%
		٩,١١١,٤٣٦	٦١,٣٠%

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

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي القيمة الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي القيمة الموجودات
دولار هونغ كونغي	هونغ كونغ	١-/+	٤٣,٦٤٩ -/+
دولار تايواني	تايوان	١-/+	٢٢,٤٩٤ -/+
رينغيت ماليزي	ماليزيا	١-/+	٧,٩٣٦ -/+
بات تايلاندي	تايلند	١-/+	٥,٢٣٣ -/+
راند جنوب افريقي	افريقيا الجنوبية	١-/+	١,٦٤٧ -/+
ريال برازيلي	البرازيل	١-/+	١,٥٨١ -/+

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(٢) معدل مخاطر 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.

(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 المهمة 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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات
+/- ١٠	٥٨,٥٠١	+/- ١٠	٦٤,٨٢١
+/- ١٠	١٧,١٠٩	+/- ١٠	١٨,١٣٤
+/- ١٠	٩,٢١٩	+/- ١٠	٩,٩٥٦
+/- ١٠	٩,١٦٢	+/- ١٠	١٨,٥٤٢
+/- ١٠	٧,٤٤٩	+/- ١٠	٥,٨٨٧
+/- ١٠	٥,٨٢٣	+/- ١٠	٨,٩٣٨
+/- ١٠	٢,٩٦٧	+/- ١٠	٥,٥٤٢
+/- ١٠	١,٨٧١	+/- ١٠	٣,٧٧٦
+/- ١٠	١,٦٢١	+/- ١٠	٧٦٥
+/- ١٠	٨١٧	+/- ١٠	٢,٥١٣
الاتصالات والتقنية			
الكهرباء والالكترونيات			
الصيدلة			
البناء والهندسة			
منتجات المستهلك والغذاء			
النفط والغاز			
التجزئة			
المواد الكيميائية			
العقار			
السيارات وقطع الغيار			

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(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 ومستحق من أطراف ذات علاقة وضم مدينة الأخرى. يتم حفظ النقد لدى البنك 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:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
النقد وما في حكمه	٥٠١	١١٥
ب أ ٣-١	٣٧٨,٥٠٥	٥٠٣,٣٢٠
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 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 ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	٣٧٩,٠٠٦	-	٣٧٩,٠٠٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢,١٣١,٩٩٦	-	١٢,١٣١,٩٩٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢١,٧٤٧	-	٢١,٧٤٧
توزيعات أرباح مستحقة	٣٨,٩٣١	-	٣٨,٩٣١
مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى	٧٠٨	-	٧٠٨
إجمالي الموجودات	١٢,٥٧٢,٣٨٨	-	١٢,٥٧٢,٣٨٨
ألعاب إدارة مستحقة	٥٩,٤٢٠	-	٥٩,٤٢٠
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٨٨,٧١١	-	٨٨,٧١١
إجمالي المطلوبات	١٤٨,١٣١	-	١٤٨,١٣١

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٥٠٣,٤٣٥	-	٥٠٣,٤٣٥	النقد وما في حكمه
١٤,٨٦١,٧٩٢	-	١٤,٨٦١,٧٩٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,١١٥	-	٣٨,١١٥	توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٩٤٠	-	١٨,٩٤٠	مستحق من طرف ذو علاقة
٢,٨٠٢	-	٢,٨٠٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٥,٤٢٥,٠٨٤	-	١٥,٤٢٥,٠٨٤	إجمالي الموجودات
٦٩,١٢٢	-	٦٩,١٢٢	أتعاب إدارة مستحقة
٤٩,٣٨٣	-	٤٩,٣٨٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٨,٥٠٥	-	١١٨,٥٠٥	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 بسعته 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 للكيان 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 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.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

(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)

١١ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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 النقد لدى البنك 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.

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

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

١٣ آخر يوم للتقييم

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

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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