

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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 العالمية
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
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم العالمية ("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 نبيد أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم 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 العالمية
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
٢,٢٥٦,٠٢٨	١,٤٣١,٦٤٥	٤,٦	النقد وما في حكمه
٦٩,٥٤٧,٢٤٣	٦٥,٦٧١,٣٦٣	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,١٤٥	٦٢,٢٩٢		توزيعات أرباح مستحقة
٢٤,٤٥٨	٢٤,٤٥٨	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٤,٥٨٨	٥,٢٧٢		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧١,٨٨٣,٤٦٢	٦٧,١٩٥,٠٣٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦١,٣٣٨	٢٤٨,٣٤٢	٦	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢٦١,٣٩٨		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
٢٨٩,٥٦٧	١٢٢,٤١٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥٠,٩٠٥	٦٣٢,١٥٧		إجمالي المطلوبات
٧١,٣٣٢,٥٥٧	٦٦,٥٦٢,٨٧٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٥٦٠,٠١٤	٥٣٣,٨٢٤	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٢٧,٣٨	١٢٤,٦٩		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 العالمية
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
٨,٣٠٤,٧٩٢	(١,٥٠٣,٧٢٧)	٨	صافي (الخسارة) / الدخل المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢٢,٧٤٩	٦٤٥,٢٥٧		دخل توزيعات أرباح
٨,٩٤٧	٦٣٠	٤	إيرادات أخرى
٩,٠٣٦,٤٨٨	(٨٥٧,٨٤٠)		
			المصروفات
٤٨٠,٤٣٩	٥٢٨,٠٥٦	٦	أتعاب الإدارة والحفظ
٢٠٤,١٢٥	٢٠٧,٣٧٤	٦	مصروفات أخرى
٦٨٤,٥٦٤	٧٣٥,٤٣٠		
٨,٣٥١,٩٢٤	(١,٥٩٣,٢٧٠)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٣٥١,٩٢٤	(١,٥٩٣,٢٧٠)		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 العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات 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)	
٥٤,٥٣٧,٣٠٢	٧١,٣٣٢,٥٥٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٨,٣٥١,٩٢٤	(١,٥٩٣,٢٧٠)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٢,٩٨٩,٤٨٨	٥,٤٣٢,٨٩٧	إصدار وحدات
(٤,٦٩٦,٣٨٨)	(٨,٦٠٩,٣١١)	استرداد وحدات
(١,٧٠٦,٩٠٠)	(٣,١٧٦,٤١٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٦١,١٨٢,٣٢٦	٦٦,٥٦٢,٨٧٣	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 العالمية
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)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٨,٣٥١,٩٢٤	(١,٥٩٣,٢٧٠)	
(٥,٥٩٦,٧٤٥)	٢٢٧,١٢٨	٨
٢,٧٥٥,١٧٩	(١,٣٦٦,١٤٢)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٨٧٣,٦١٨)	٣,٦٤٨,٧٥٢	
(٥١,٠٣٣)	(١١,١٤٧)	
(٣٨٧,٨٠٦)	(٦٨٤)	
(١,٥٨٧)	(١٢,٩٩٦)	
١٤٦,٧٧٠	(١٦٧,١٥٠)	
١,٥٨٧,٩٠٥	٢,٠٩٠,٦٣٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٢,٩٨٩,٤٨٨	٥,٤٣٢,٨٩٧	
(٤,٦٩٦,٣٨٨)	(٨,٣٤٧,٩١٣)	
(١,٧٠٦,٩٠٠)	(٢,٩١٥,٠١٦)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١١٨,٩٩٥)	(٨٢٤,٣٨٣)	
١,٦٣٩,٧٦٧	٢,٢٥٦,٠٢٨	٤
١,٥٢٠,٧٧٢	١,٤٣١,٦٤٥	٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
متحصلات من إصدار وحدات		
إسترداد وحدات، *صافي من المستحق		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
صافي النقص في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
* معلومات إضافية		
-	٢٦١,٣٩٨	
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 العالمية
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)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح مؤسس ومدار من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). اعتمدت هيئة السوق المالية استمرارية إصدار الصندوق للوحدات من خلال خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق: ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ م). بدأ الصندوق نشاطه في ٢١ سبتمبر ١٩٩٨ م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة المعلومات الخاصة به ويمثل الهدف الأساسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية على المدى الطويل والتي يتم تداولها في الأسواق العالمية المتنوعة. ويتم إعادة استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق الذي ينعكس في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة .

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

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

٣,١ 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.

النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٧٠	٢٦١,٨٥٨	٤,١,٦	أرصدة لدى البنك
٢,٢٥٥,٧٥٨	١,١٦٩,٧٨٧	٤,٢	أرصدة لدى أمين الحفظ
<u>٢,٢٥٦,٠٢٨</u>	<u>١,٤٣١,٦٤٥</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 العالمية
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 الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

القطاع	التكلفة	القيمة العادلة	%
الاتصالات والتكنولوجيا	١٢,٣٤١,٣٤١	١٦,٨٨٢,٢٢٣	٢٥,٧١
الصيدلة	١٠,٣٧٥,٠١٤	١٢,٣٢٤,٦٧٤	١٨,٧٧
خدمات البرمجيات	٣,٧١٦,١٠٧	٧,٦٩٣,٩٧٦	١١,٧٢
الكهرباء والالكترونيات	٥,١٧٣,٠١٦	٦,٧٦٦,٩٩٦	١٠,٣٠
البناء والهندسة	٣,٤٥١,٨٨٦	٣,٦٧٩,١٦٦	٥,٦٠
البيع بالتجزئة	٣,٢٤٧,٨٠٦	٣,٣٤٦,٤٨٤	٥,١٠
الترفيه	٢,٧٨٥,٩٩١	٣,٠٨٥,٦٧٦	٤,٧٠
منتجات المستهلك	١,٩٣٩,٦٩٩	٢,٠١٦,٢٣٥	٣,٠٧
النفط والغاز	١,٨٤٩,٩٦٥	١,٥٠٤,١٨٦	٢,٢٩
البنوك والمؤسسات المالية	٩٣٠,٤٥١	١,٢٦٣,١٧٢	١,٩٢
ملابس	٧٩٦,٥١١	٩١٥,٥٥٩	١,٣٩
المواد الكيميائية	٨٣٦,٠٢٩	٨٩٨,٦٢٧	١,٣٧
السيارات وقطع الغيار	٥٧٩,٥١٣	٥٧٨,٨٠٤	٠,٨٨
أخرى	٤,٧١٥,٠٢١	٤,٧١٥,٥٨٥	٧,١٨
الإجمالي	٥٢,٧٣٨,٣٥٠	٦٥,٦٧١,٣٦٣	١٠٠%

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

القطاع	التكلفة	القيمة العادلة	%
الاتصالات والتكنولوجيا	٩,٨٣٦,١٤٨	١٣,٣١٤,٣٣٠	١٩,١٤
الصيدلة	١٠,٦٥٠,٢٠٥	١٢,٩٥٦,٨٠٩	١٨,٦٣
خدمات البرمجيات	٥,٥٧٩,٠١٤	٨,٢٤٤,١٩٧	١١,٨٥
الكهرباء والالكترونيات	٦,٣٢١,٦٩٦	٧,٨٩٤,١٢٧	١١,٣٥
البناء والهندسة	٣,٣٥٢,١٦٨	٣,٩٥٢,٧٦٣	٥,٦٨
البيع بالتجزئة	٣,٠٤٦,٨٥٦	٣,٨٧٨,٧٥١	٥,٥٩
الترفيه	٢٤٩,١٣٩	٢٨٢,٦٨٧	٠,٤١
منتجات المستهلك	٣,٤٩٢,٩٢٧	٣,٨٩٦,٩٧٢	٥,٦٠
النفط والغاز	٢,٤٠٧,٣٧٠	٢,٥٩٩,٢٢٠	٣,٧٤
البنوك والمؤسسات المالية	٩٦٢,٩٩٥	١,٣٠٤,١٤٦	١,٨٨
ملابس	١,٣٥٩,١٤٨	١,٦٤٣,٣٥٦	٢,٣٦
المواد الكيميائية	١,٩١٨,٤٧٢	٢,٠١٣,٢٢٤	٢,٨٩
السيارات وقطع الغيار	٩٢٦,٣٨٢	٨١٢,٣٤٩	١,١٧
الفضاء	٩٢٨,٣٦٦	١,٠٥٨,٦٦١	١,٥٢
أخرى	٥,٣٥٦,٢١٦	٥,٦٩٥,٦٥١	٨,١٩
الإجمالي	٥٦,٣٨٧,١٠٢	٦٩,٥٤٧,٢٤٣	١٠٠%

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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 والمصاريف 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.

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.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
		أتعاب إدارة	٥٠٣,٥٩٥	٤٥٥,٩٨٦
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	رسوم الأداء	(١٩٣,٥٧٦)	-
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	مصاريف بنكية	١,١٠٤	٢,٥٢٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مجلس الإدارة	٢,١٢٨	٢,٠٨٠

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

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
جهة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٤٠٠,٧٠٩	٤٠٩,٨٣٥
صناديق مداراة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٤٩,٨٨٠	٤٦,٨٧٧
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	١٠,٤١٧	٩,٣٣٤
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	٢,٧٩٥	٢,٢٦٩

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	٢٦١,٨٥٨	٢٧٠
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة استرداد مصاريف مدفوعة	٢٤٨,٣٤٢	٢٦١,٣٣٨
		*رسوم أداء مستحقة	٢٤,٤٥٨	٢٤,٤٥٨
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	*مكافآت مجلس الإدارة مستحقة	-	١٩٣,٥٧٦
			٦,٣٨٣	٤,٢٥٥

*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة 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)	
٥٦٠,٠١٤	٥٥٢,٤٦٨	الوحدات في بداية الفترة/ السنة
٤٣,٩٧٢	٨٨,١٥٨	وحدات مصدره خلال الفترة/ السنة
(٧٠,١٦٢)	(٨٠,٦١٢)	وحدات مستردة خلال الفترة/ السنة
(٢٦,١٩٠)	٧,٥٤٦	صافي التغيير في الوحدات
٥٣٣,٨٢٤	٥٦٠,٠١٤	الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
(٢٢٧,١٢٨)	٥,٥٩٦,٧٤٥	(خسارة) / دخل غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
(١,٢٧٦,٥٩٩)	٢,٧٠٨,٠٤٧	(خسارة) / دخل محقق من استبعاد استثمارات
(١,٥٠٣,٧٢٧)	٨,٣٠٤,٧٩٢	

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
-	١,٤٣١,٦٤٥	النقد وما في حكمه
٦٥,٦٧١,٣٦٣	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٢,٢٩٢	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٤,٤٥٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٥,٢٧٢	مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
٦٥,٦٧١,٣٦٣	١,٥٢٣,٦٦٧	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٢,٢٥٦,٠٢٨	النقد وما في حكمه
٦٩,٥٤٧,٢٤٣	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥١,١٤٥	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٤,٤٥٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٤,٥٨٨	مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى
٦٩,٥٤٧,٢٤٣	٢,٣٣٦,٢١٩	الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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

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 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 بالعملة الأجنبية.

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

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	٤,٤٤٠,٠٣٦	١,٥٠٥,٤٩٩
الين الياباني	اليابان	٣,٨٤٤,٥٧١	٣,٥٠٤,٢٨٣
فرنك السويسري	سويسرا	٣,٥٤٣,١٤٧	٣,٧٣٩,٥٩٤
هونج كونج	هونج كونج	٢,٨٤١,٤٣١	٢,٤٣٦,١٤١
اليورو	المانيا	٢,٠٥٣,٣٧٤	٣,٦٧٧,٣٣٣
وون كوري جنوبي	كوريا الجنوبية	٦٠٣,٤٤٠	٧٧٤,٦٤٣
		١٧,٣٢٥,٩٩٩	١٥,٦٣٧,٤٩٣
		٢٦,٣٩%	٢٢,٤٨%

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:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		الدولة	العملة
التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المحتمل المعقول %		
+/- ١٥,٠٥٥	% +/- ١	+/- ٤٤,٤٠٠	% +/- ١	المملكة المتحدة	جنيه استرليني
+/- ٣٥,٠٤٣	% +/- ١	+/- ٣٨,٤٤٦	% +/- ١	اليابان	الين الياباني
+/- ٣٧,٣٩٦	% +/- ١	+/- ٣٥,٤٣١	% +/- ١	سويسرا	فرنك السويسري
+/- ٢٤,٣٦١	% +/- ١	+/- ٢٨,٤١٤	% +/- ١	هونغ كونج	هونغ كونج
+/- ٣٦,٧٧٣	% +/- ١	+/- ٢٠,٥٣٤	% +/- ١	ألمانيا	اليورو
+/- ٧,٧٤٦	% +/- ١	+/- ٦,٠٣٤	% +/- ١	كوريا الجنوبية	وون كوري جنوبي

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 العملات، 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
تركات أسعار العملات الأجنبية والعملات.

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:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج مخاطر السعر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		
التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	
+/- ١٣٣,١٤٣	+/- ١%	+/- ١٦٨,٨٢٢	+/- ١%	الاتصالات والتكنولوجيا
+/- ١٢٩,٥٦٨	+/- ١%	+/- ١٢٣,٢٤٧	+/- ١%	الصيدلة
+/- ٨٢,٤٤٢	+/- ١%	+/- ٧٦,٩٤٠	+/- ١%	خدمات البرمجيات
+/- ٧٨,٩٤١	+/- ١%	+/- ٦٧,٦٧٠	+/- ١%	الكهرباء والالكترونيات
+/- ٣٩,٥٢٨	+/- ١%	+/- ٣٦,٧٩٢	+/- ١%	البناء والهندسة
+/- ٣٨,٧٨٨	+/- ١%	+/- ٣٣,٤٦٥	+/- ١%	البيع بالتجزئة
+/- ٢,٨٢٧	+/- ١%	+/- ٣٠,٨٥٧	+/- ١%	الترفيه
+/- ٣٨,٩٧٠	+/- ١%	+/- ٢٠,١٦٢	+/- ١%	منتجات المستهلك
+/- ٢٥,٩٩٢	+/- ١%	+/- ١٥,٠٤٢	+/- ١%	النفط والغاز
+/- ١٣,٠٤١	+/- ١%	+/- ١٢,٦٣٢	+/- ١%	البنوك والمؤسسات المالية
+/- ١٦,٤٣٤	+/- ١%	+/- ٩,١٥٦	+/- ١%	ملابس
+/- ٢٠,١٣٢	+/- ١%	+/- ٨,٩٨٦	+/- ١%	المواد الكيميائية
+/- ٥,٧٨٨	+/- ١%	+/- ٥,٧٨٨	+/- ١%	السيارات وقطع الغيار
+/- ١٠,٥٨٧	+/- 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 ومستحق من طرف ذو علاقة وذمم 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:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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 (تتمة)

تصنيف المؤسسة المالية

٣١ ديسمبر
٢٠١٩ م (مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(غير مراجعة)

٢٧٠
٢,٢٥٥,٧٥٨

٢٦١,٨٥٨
١,١٦٩,٧٨٧

النقد وما في حكمه

ب أ ٣

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.

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)

الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
١,٤٣١,٦٤٥	-	١,٤٣١,٦٤٥
٦٥,٦٧١,٣٦٣	-	٦٥,٦٧١,٣٦٣
٦٢,٢٩٢	-	٦٢,٢٩٢
٢٤,٤٥٨	-	٢٤,٤٥٨
٥,٢٧٢	-	٥,٢٧٢
٦٧,١٩٥,٠٣٠	-	٦٧,١٩٥,٠٣٠
٢٤٨,٣٤٢	-	٢٤٨,٣٤٢
٢٦١,٣٩٨	-	٢٦١,٣٩٨
١٢٢,٤١٧	-	١٢٢,٤١٧
٦٣٢,١٥٧	-	٦٣٢,١٥٧

النقد وما في حكمه

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

توزيعات أرباح مستحقة

مستحق من طرف ذو علاقة

مدفوعات مقدمة ومستحقات أخرى

إجمالي الموجودات

أتعاب إدارة مستحقة

مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

إجمالي المطلوبات

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
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)		
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة
٢,٢٥٦,٠٢٨	-	٢,٢٥٦,٠٢٨
٦٩,٥٤٧,٢٤٣	-	٦٩,٥٤٧,٢٤٣
٥١,١٤٥	-	٥١,١٤٥
٢٤,٤٥٨	-	٢٤,٤٥٨
٤,٥٨٨	-	٤,٥٨٨
٧١,٨٨٣,٤٦٢	-	٧١,٨٨٣,٤٦٢
٢٦١,٣٣٨	-	٢٦١,٣٣٨
٢٨٩,٥٦٧	-	٢٨٩,٥٦٧
٥٥٠,٩٠٥	-	٥٥٠,٩٠٥

(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 العالمية
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)، 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 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.