

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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) 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 ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل / (للخسارة الشاملة)، 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 نندي 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: ١١ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١م

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٩٠٦,٣٦٠	٢,٠٣٨,٠٢٧	٤,٦	النقد وما في حكمه
٥٨,١١٨,٦٢٣	٦٧,٠٣٢,٣٤٦	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٥٨	١٨,٨٨٣		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٣٢	٧٨٢		مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
٥٩,٠٣٧,٠٧٣	٦٩,٠٩٠,٠٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٤١,٤٧٣	٣٠٠,٥٥٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٤٣,٠٧٧	٦٥٣,١٧٥		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٤,٥٥٠	٩٥٣,٧٣٤		إجمالي المطلوبات
٥٨,٧٥٢,٥٢٣	٦٨,١٣٦,٣٠٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٠٩,٠٠٦	٣١٦,٠٥١	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
١٩٠,١٣	٢١٥,٥٩		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 الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
		٨	صافي الدخل / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٧٢٢,٦٩٩)	٨,٢٤٢,٢٦٠		دخل توزيعات أرباح
٧٨٧,٦٣٨	١,٠٣٤,٠٢٠		إيرادات أخرى
٤٧٤	-		
(٢,٩٣٤,٥٨٧)	٩,٢٧٦,٢٨٠		
		٦	المصروفات
٤٠٦,٢٤٦	٥٣١,٥٣٧		أتعاب الإدارة والحفظ
٢٥٠,٩٥٣	٧٦٢,٥٦٥		مصروفات أخرى
٦٥٧,١٩٩	١,٢٩٤,١٠٢		
(٣,٥٩١,٧٨٦)	٧,٩٨٢,١٧٨		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٥٩١,٧٨٦)	٧,٩٨٢,١٧٨		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) 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 ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٥٥,٧٥٨,٤٩٩	٥٨,٧٥٢,٥٢٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٥٩١,٧٨٦)	٧,٩٨٢,١٧٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥,٩٢٨,٧٠٧	٤,٣٩٤,٩٢١	إصدار وحدات
(٩,٠٥٠,٣٠٤)	(٢,٩٩٣,٣١٨)	استرداد وحدات
(٣,١٢١,٥٩٧)	١,٤٠١,٦٠٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٤٩,٠٤٥,١١٦	٦٨,١٣٦,٣٠٤	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 ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(٣,٥٩١,٧٨٦)	٧,٩٨٢,١٧٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
١,٦٣٧,٦٧٣	(٤,٢١١,٢٠١)	التعديلات عليه:
(١,٩٥٤,١١٣)	٣,٧٧٠,٩٧٧	٨ - صافي (الدخل) / الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٣,٩٥٩,٩٢١	(٤,٧٠٢,٥٢٢)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٢,٤٢٧	(٩,٧٢٥)	توزيعات أرباح مستحقة
١,٧٩٤	٢,١٥٠	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
(٢٤,٨٦٧)	٥٩,٠٨٦	أتعاب إدارة مستحقة
٢٤,٣٤٦	٦١٠,٠٩٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٠٩٩,٥٠٨	(٢٦٩,٩٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٥,٩٢٨,٧٠٧	٤,٣٩٤,٩٢١	متحصلات من إصدار وحدات
(٨,٨٢٣,٩٩٠)	(٢,٩٩٣,٣١٨)	إسترداد وحدات، الصافي من المستحق *
(٢,٨٩٥,٢٨٣)	١,٤٠١,٦٠٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٩٥,٧٧٥)	١,١٣١,٦٦٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٧٤,٤٢٩	٩٠٦,٣٦٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,١٧٨,٦٥٤	٢,٠٣٨,٠٢٧	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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 مقفلة ("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 مبلز 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 لائحة 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 ٢٠٢٠م. لا تكون نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 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 / (الخسارة الشاملة) 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 ٢٠٢١م
 (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 ٢٠٢٠م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢١م 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٠٥	١,٩٧٦,١١٢	٤,١, ٦	أرصدة لدى البنك
٩٠٥,٧٥٥	٦١,٩١٥	٤,٢, ٦	أرصدة لدى أمين الحفظ
٩٠٦,٣٦٠	٢,٠٣٨,٠٢٧		

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 (إيضاح ١) 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

• استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			القطاع
التكلفة	القيمة العادلة	%	
٨,٠٠٢,٠٠٨	١٢,٤٠٢,٩٥٠	%١٨,٦٢	الصيدلة
٢,٦٠٥,٢٠٢	٥,٨٦٢,٠٧٣	%٨,٨٠	أشباه الموصلات
٢,٩٢٥,٩٠٧	٤,١٧٨,٨٣٠	%٦,٢٧	طعام
٣,٦٩٧,٠٦٣	٤,٠٧٠,١٧١	%٦,١١	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
٢,٨٧٥,٢١٧	٤,٠٦٧,٧٥٢	%٦,١١	منتجات الرعاية الصحية
٢,٧٥٨,٥٩٥	٣,٥٣٨,١١١	%٥,٣١	خدمات البرمجيات
٢,٤٥٩,٧٧٨	٣,٠٥٧,٤٩٥	%٤,٥٩	التعدين
٢,١٤١,٨١٥	٢,٢٨٨,٩٥٢	%٣,٤٤	المواد الكيميائية
١,٤٠٧,٠٨٩	٢,٠٩٩,٥٢٣	%٣,١٥	وسائل النقل
٩٩١,٦٣٦	١,٨٣١,٢٣٣	%٢,٧٥	مكونات كهربائية ومعدات
١,٣٤٢,٩٤٣	١,٨١٦,٥٦٩	%٢,٧٣	الآلات - متنوعة
١,٦٣٤,٥٣٦	١,٨٠١,٩٦٧	%٢,٧٠	بيع التجزئة
١,٢٦٦,٥٦١	١,٦٣٤,٢٠٢	%٢,٤٥	مواد بناء
٧٧٤,٤٣٨	١,٤٢٣,٦٨٤	%٢,١٤	ملابس
١,٣٠١,٨٩٥	١,٤١٤,١٥١	%٢,١٢	الاتصالات
١,١٦٢,٤٦٣	١,٢٨٣,٣٩١	%١,٩٣	خدمات الدعاية
١,٠٧٧,٢١٩	١,٢٥٢,٤٤١	%١,٨٨	إعلام
٧٧٦,٢١٩	١,١٨٨,٨٠٥	%١,٧٨	حاسب آلي
١,٠٨٦,٦٧٦	١,١١٤,٢١٧	%١,٦٧	بنائي المنازل
١,٠٣٧,٤٣٢	١,٠٩٤,٣٣٩	%١,٦٤	المشروبات
٨٥٧,٠٧٨	١,٠٨٧,٣٥٣	%١,٦٣	الإلكترونيات
٦,٥٥٢,٨٦٠	٨,٥٢٤,١٣٧	%١٢,١٨	أخرى
٤٨,٧٣٤,٦٣٠	٦٧,٠٣٢,٣٤٦	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			القطاع
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٣,٩٧٠,٤١٦	١٨,٧٣٥,١٥١	%٣٢,٢٤	الصيدلة
٤,٥٩٦,٧٠٩	٧,٧٨٧,٦١٩	%١٣,٤٠	الكهرباء والإلكترونيات
٥,٧٢٤,٣٨٦	٧,٥٩٣,٤٥٢	%١٣,٠٧	البناء والهندسة
٥,٣١٩,٢٠٧	٦,٥٨٨,٨٠٥	%١١,٣٤	منتجات المستهلك
٢,٠٩٥,٩٨٠	٢,٨٩٦,٩٣٣	%٤,٩٨	الاتصالات والتقنية
١,٩٥٥,١١٤	٢,٦٠٥,٤٨٢	%٤,٤٨	خدمات البرمجيات
٢,٠١٦,٤٥٦	٢,١١٤,٦٩٨	%٣,٦٤	المواد الكيميائية
١,٢٧٦,٣١٩	١,٧١٧,١٩٨	%٢,٩٥	ملابس
١,٥٧١,٩٣٢	١,٦٥٠,٠٢٣	%٢,٨٤	بيع التجزئة
٥٦٩,٤٥١	٥٩٨,٥٥٨	%١,٠٣	الخطوط الجوية والفضاء
٣١٧,٤٠١	٤٦٥,٦٠٥	%٠,٨٠	الترفيه
٣٤٦,٨٩٧	٣٧٠,٣٧١	%٠,٦٤	السيارات وقطع الغيار
٤,٢٢١,٨٤٠	٤,٩٩٤,٧٢٨	%٨,٥٩	أخرى
٤٤,٠٣٢,١٠٨	٥٨,١١٨,٦٢٣	%١٠٠,٠٠	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 ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالดอลลาร์ 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.

يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ وفقاً لمعايير مرجعية محددة 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. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٥٣١,٥٣٧	٤٠٦,٢٤٦
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	أتعاب الاداء المستلمة	(١٢٧,٣١٦)	-
		رسوم بنكية	٢٩٥	٢٩٠
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	مكافآت مجلس الإدارة	٢,٠٩٣	٢,١٢٢

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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
جهة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٢٤٦,١٥٣	٢٥٠,٧١٠
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٣٩,٠٦١	٣٥,٣٨٢
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	١٠,٢٣٤	٧,٧٦٥
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	٦,٠٠٠	٢,١٤٤

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
بنك الجزيرة	جهة شقيقة	النقد لدى البنك	٦١,٩١٥	٦٠٥
نورث تروست السعودية	أمين الصندوق	نقد محتفظ به	١,٩٧٦,١١٢	٩٠٥,٧٥٥
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣٠٠,٥٥٩	٢٤١,٤٧٣
		أتعاب الاداء المستحقة	١٢٧,٣١٦	-
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	*مكافآت مستحقة	٢,٠٩٢	٨,٥٣٥

* 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧ معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(الوحدات بالعدد)	
٣٠٩,٠٠٦	٣٢٢,٩٠٧
٢١,٩٤٥	٦٤,٦٢٣
(١٤,٩٠٠)	(٧٨,٥٢٤)
٧,٠٤٥	(١٣,٩٠١)
٣١٦,٠٥١	٣٠٩,٠٠٦

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 الدخل / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٤,٢١١,٢٠١	(١,٦٣٧,٦٧٣)
٤,٠٣١,٠٥٩	(٢,٠٨٥,٠٢٦)
٨,٢٤٢,٢٦٠	(٣,٧٢٢,٦٩٩)

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

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	-	٢,٠٣٨,٠٢٧
النقد وما في حكمه	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٧,٠٣٢,٣٤٦	-
توزيعات أرباح مستحقة	-	١٨,٨٨٣
الإجمالي	٦٧,٠٣٢,٣٤٦	٢,٠٥٦,٩١٠
أتعاب الإدارة المستحقة	-	٣٠٠,٥٥٩
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٦٥٣,١٧٥
الإجمالي	-	٩٥٣,٧٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	-	٩٠٦,٣٦٠
النقد وما في حكمه	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٨,١١٨,٦٢٣	-
توزيعات أرباح مستحقة	-	٩,١٥٨
الإجمالي	٥٨,١١٨,٦٢٣	٩١٥,٥١٨
أتعاب الإدارة المستحقة	-	٢٤١,٤٧٣
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٤٣,٠٧٧
الإجمالي	-	٢٨٤,٥٥٠

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية

١٠.١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصندوق 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(١) مخاطر السوق (تتمة)

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م القيمة العادلة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م القيمة العادلة %
اليورو	ألمانيا	٢٧,٣٢٧,٨٩٧	٢٣,٩٤٩,٦٠٧
فرنك السويسري	سويسرا	١٦,٣٢٢,٩٥٩	١٤,٣٩١,٧٨٨
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	١١,١٩٩,٩١٩	٨,٦٤٦,٥٧٩
كرونة دنماركية	الدنمارك	٥,٦٣٣,٠١٥	٣,٧٤٣,٥٧١
كرونة سويدية	السويد	٥,٢٨١,٣٠٤	٥,٧٢٩,٨٩٠
كرونة نرويجية	النرويج	١٩٤,٩٣٣	٨٠٤,٩٤٦
		٩٨,٥	٥٧,٢٦٦,٣٨١

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) 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 ٢٠٢١ م التغير المحتمل %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م التغير المحتمل %
اليورو	ألمانيا	٢٧٣,٢٧٩	٢٣٩,٤٩٦
فرنك السويسري	سويسرا	١٦٣,٢٣٠	١٤٣,٩١٨
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	١١١,٩٩٩	٨٦,٤٦٦
كرونة دنماركية	الدنمارك	٥٦,٣٣٠	٣٧,٤٣٦
كرونة سويدية	السويد	٥٢,٨١٣	٥٧,٢٩٩
كرونة نرويجية	النرويج	١,٩٤٩	٨,٠٤٩

(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 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 ٢٠٢١ 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.

تتضمن 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 ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	
+/- ١%	١٨٧,٣٥٢	+/- ١%	١٢٤,٠٣٠	الصنيدلة
+/- ١%	-	+/- ١%	٥٨,٦٢١	أشياء الموصلات
+/- ١%	-	+/- ١%	٤١,٧٨٨	طعام
+/- ١%	-	+/- ١%	٤٠,٧٠٢	مستحضرات التجميل \ العناية الشخصية
+/- ١%	-	+/- ١%	٤٠,٦٧٨	منتجات الرعاية الصحية
+/- ١%	٢٦,٠٥٥	+/- ١%	٣٥,٣٨١	خدمات البرمجيات
+/- ١%	-	+/- ١%	٣٠,٥٧٥	التعدين
+/- ١%	٢١,١٤٧	+/- ١%	٢٢,٨٩٠	المواد الكيميائية
+/- ١%	-	+/- ١%	٢٠,٩٩٥	وسائل النقل
+/- ١%	-	+/- ١%	١٨,٣١٢	مكونات كهربائية ومعدات
+/- ١%	-	+/- ١%	١٨,١٦٦	الآلات - متنوعة
+/- ١%	١٦,٥٠٠	+/- ١%	١٨,٠٢٠	بيع التجزئة
+/- ١%	-	+/- ١%	١٦,٣٤٢	مواد بناء
+/- ١%	-	+/- ١%	١٤,٢٣٧	ملابس
+/- ١%	٢٨,٩٦٩	+/- ١%	١٤,١٤٢	الاتصالات
+/- ١%	-	+/- ١%	١٢,٨٣٤	خدمات الدعاية
+/- ١%	-	+/- ١%	١٢,٥٢٤	إعلام
+/- ١%	-	+/- ١%	١١,٨٨٨	حاسب الي
+/- ١%	-	+/- ١%	١١,١٤٢	بناني المنازل
+/- ١%	-	+/- ١%	١٠,٩٤٣	المشروبات
+/- ١%	٧٧,٨٧٦	+/- ١%	١٠,٨٧٤	الإلكترونيات
+/- ١%	٧٥,٩٣٥	+/- ١%	-	البناء والهندسة
+/- ١%	٦٥,٨٨٨	+/- ١%	-	منتجات المستهلك
+/- ١%	١٧,١٧٢	+/- ١%	-	ملابس
+/- ١%	٥,٩٨٦	+/- ١%	-	الخطوط الجوية والفضاء
+/- ١%	٤,٦٥٦	+/- ١%	-	ترفيه
+/- ١%	٣,٧٠٤	+/- ١%	-	السيارات وقطع الغيار
+/- ١%	٤٩,٩٤٧	+/- ١%	٨٥,٢٤١	أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (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 وذهب مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف من مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات الائتمانية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٦٠٥	١,٩٧٦,١١٢
٩٠٥,٧٥٥	٦١,٩١٥

النقد وما في حكمه

ب ٣١١

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.

تتص 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
٢,٠٣٨,٠٢٧	-	٢,٠٣٨,٠٢٧	٢,٠٣٨,٠٢٧
٦٧,٠٣٢,٣٤٦	-	٦٧,٠٣٢,٣٤٦	٦٧,٠٣٢,٣٤٦
١٨,٨٨٣	-	١٨,٨٨٣	١٨,٨٨٣
٦٩,٠٨٩,٢٥٦	-	٦٩,٠٨٩,٢٥٦	٦٩,٠٨٩,٢٥٦
٣٠٠,٥٥٩	-	٣٠٠,٥٥٩	٣٠٠,٥٥٩
٦٥٣,١٧٥	-	٦٥٣,١٧٥	٦٥٣,١٧٥
٩٥٣,٧٣٤	-	٩٥٣,٧٣٤	٩٥٣,٧٣٤

النقد وما في حكمه

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح

أو الخسارة

توزيعات أرباح مستحقة

إجمالي

أتعاب إدارة مستحقة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

إجمالي

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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ت) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي	
٩٠٦,٣٦٠	-	٩٠٦,٣٦٠	النقد وما في حكمه
٥٨,١١٨,٦٢٣	-	٥٨,١١٨,٦٢٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٥٨	-	٩,١٥٨	توزيعات أرباح مستحقة
٥٩,٠٣٤,١٤١	-	٥٩,٠٣٤,١٤١	إجمالي الموجودات
٢٤١,٤٧٣	-	٢٤١,٤٧٣	أتعاب إدارة مستحقة
٤٣,٠٧٧	-	٤٣,٠٧٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨٤,٥٥٠	-	٢٨٤,٥٥٠	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 والعملاء 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 التسمير 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 ٢٠٢١م
(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 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، والذي يتطلب من الإدارة الإيضاح 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 ٢٨ يونيو ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) 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 ٢٠٢١م.

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١م.