

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 ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم البابتية
صندوق استثمائي 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 الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦-٧	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 ٢٠٢١م، 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 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 (٣٣٣)

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١م

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 ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٨٢٧,٧٠٦	٢,٠٢٥,٦٩٣	٤	النقد وما في حكمه
٨٢,٠٣٠,٤٥٩	٧٨,٠٦٦,٥٦٩	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٥١,٤٠٦		توزيعات أرباح مستحقة
-	٤٢,٢٥٩	٦	مستحق من طرف ذو علاقة
٢١٧,٢٧٤	-		نعم مدينة مقابل بيع الاستثمارات
-	١,٠٠٩,٦٦٥		مصرفات مدفوعة مسبقاً وأرصدة مدينة أخرى
٨٤,٠٧٥,٤٣٩	٨١,٢٩٥,٥٩٢		إجمالي الموجودات
٢٧٠,٨٨٥	٣٨٣,٣٤٣	٦	المطلوبات
٥١١,٢٣٣	-		أتعاب إدارة مستحقة
١,٠٢٩,٧٩٥	١,٠٦٤,٣٩٨		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
١,٨١١,٩١٣	١,٤٤٧,٧٤١		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
٨٢,٢٦٣,٥٢٦	٧٩,٨٤٧,٨٥١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٤٠,١٤٧	٣٤٤,٥٨٦	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
٢٤١,٨٥	٢٣١,٧٢		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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
		٨	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٦٣,٤٦٢	(٣,١١١,٣٣١)		دخل توزيعات أرباح
٤٩٨,٩٢٤	٤٦٦,٠٣٠		إيرادات أخرى
٦١	-		
١,٣٦٢,٤٤٧	(٢,٦٤٥,٣٠١)		
			المصروفات
٥٠٩,٣٨٥	٧٢٤,١٦٣	٦	أتعاب إدارة وأتعاب الحفظ
١٧٧,٤٨١	١١٠,٨٧٤		مصروفات أخرى
٦٨٦,٨٦٦	٨٣٥,٠٣٧		
٦٧٥,٥٨١	(٣,٤٨٠,٣٣٨)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٧٥,٥٨١	(٣,٤٨٠,٣٣٨)		إجمالي (الخسارة) / 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٦٩,٥٠١,٠٤٥	٨٢,٢٦٣,٥٢٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٦٧٥,٥٨١	(٣,٤٨٠,٣٣٨)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٦,٦٩٤,٧٦٦	٥,٨٨٣,٥٤٩	إصدار وحدات
(١٠,٢٨٤,٢٣٤)	(٤,٨١٨,٨٨٦)	إسترداد وحدات
(٣,٥٨٩,٤٦٨)	١,٠٦٤,٦٦٣	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٦٦,٥٨٧,١٥٨	٧٩,٨٤٧,٨٥١	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
للفترة 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
٦٧٥,٥٨١	(٣,٤٨٠,٣٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات عليه:
(٣,٢٢٨,٩٣٦)	٦,٦٥٢,٥٣٨	٨ - الخسارة / (الربح) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(٢,٥٥٣,٣٥٥)	٣,١٧٢,٢٠٠	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٨٢,١٣٢	(٢,٦٨٨,٦٤٨)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٨٩,٦٤٣	٢١٧,٢٧٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧,٧٢٤)	(١٥١,٤٠٦)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات
-	(٤٢,٢٥٩)	توزيعات أرباح مستحقة
-	(١,٠٠٩,٦٦٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢١,٣٨٩)	١١٢,٤٥٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٠,٠٧٥	٣٤,٦٠٣	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٢٨٩,٣٨٢	(٣٥٥,٤٤٣)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦,٦٩٤,٧٦٦	٥,٨٨٣,٥٤٩	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية:
(٩,٩٩٧,٥١٨)	(٥,٣٣٠,١١٩)	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٣٠٢,٧٥٢)	٥٥٣,٤٣٠	استرداد وحدات
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٦,٦٣٠	١٩٧,٩٨٧	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
١,٦٠٤,٣٢٣	١,٨٢٧,٧٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٩٠,٩٥٣	٢,٠٢٥,٦٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٨٦,٧١٦	-	*معلومات إضافية
		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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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 مقفلة ("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 (حقوق الملكية) العائدة إلى كل وحدة.

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

يخضع الصندوق للأنحة صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بعد ذلك بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). تم تعديل الأنحة كذلك ("اللوائح المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللوائح المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

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 ٢٠٢٠م. لا تكون نتائج فترة الستة 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 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 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 اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة السنة اشهر 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 الافتراضات والتقديرات المحاسبية المهمة

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.

٤ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٨٨,٤٥٥	٧٩,٠١٥	٤,١,٦	أرصدة لدى البنك
١,٣٣٩,٢٥١	١,٩٤٦,٦٧٨	٤,٢,٦	أرصدة لدى أمين الحفظ
١,٨٢٧,٧٠٦	٢,٠٢٥,٦٩٣		

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 (انظر إيضاح ١) ويحقق الصندوق أرباحاً من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

• استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من التالي:
القطاع

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	%
الصيدلة	٧,٢٥٩,١٠٢	١٠,٥١٤,١٥٦
إلكترونيات	٥,٥٤٩,٧٩٦	١٠,٠٨٦,٢٠٦
أشياء الموصلات	٣,٦٠٣,٧٥٦	٨,٦١٦,٣٦١
التجزئة	٤,٦٣٩,٨١٢	٧,٦٨١,٤٨٨
مواد كيميائية	٥,٠٨٤,٤٩٧	٧,٤٦٠,٢٣٧
مستحضرات التجميل / العناية الشخصية	٤,٠٤٦,٨٧٨	٤,٤٠٣,٦٧٤
خدمات تجارية	١,٦٠١,٨٢٨	٤,١٩٠,٩٩٧
مواد بناء	١,٩٠٣,٩٣٩	٣,٨٣٠,٨٧٨
أدوات يدوية / آلية	١,٩٧٩,٧٣٠	٣,٦٨٢,٥٦٤
السيارات وقطع الغيار	٢,٣٠٣,٥٥٩	٢,٤٩٥,١٠٣
آلات متنوعة	٢,٠٠٨,٣٦٧	٢,٤٤٨,١٨٢
ترفيه	١,٣٤٠,٢٢٨	٢,١٨٥,٤٢٠
إنترنت	٨٨٦,١٤١	٢,٠٧٧,٣٥٣
الرقابة ببنية	١,٠٥١,٩٥٦	١,٩٣٥,٥٨٧
التوزيع / البيع بالجملة	١,٣٤٧,٧٢٤	١,٧٣٩,١٦٩
أجهزة الكمبيوتر	١,١٥٤,١٢٦	١,٣٢٥,٥٢٧
وسائل النقل	١,١٧٩,٢٤٨	١,١٩٩,٦٧٥
منتجات الرعاية الصحية	٢٣٣,٧٢٢	١,٠٨٨,٤٤٣
اطعمة	٣٧٨,٥٥٢	٥٧٨,٦٣١
بناء منازل	٤٠٧,٠٧٠	٥٢٦,٩١٨
مجموع	٤٧,٩٦٠,٠٤١	٧٨,٠٦٦,٥٦٩
		١٠٠,٠٠

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			القطاع
التكلفة	القيمة العادلة	%	
١٠,٠٨٧,٢٤٣	١٩,٣٢٤,٣٣٦	٢٣,٥٦	الصيدلة
٨,٤٦٧,٨٠٤	١٦,٢٨٠,٠٢٩	١٩,٨٥	الكهرباء والالكترونيات
٧,٦٨٣,٤٧٠	١٣,١٥٣,٦٠٦	١٦,٠٤	الصيدلة
٣,٩٥٥,٢٣٦	٩,٤١٠,١٨٢	١١,٤٧	البناء والهندسة
٣,٦٨٣,٨٨٩	٦,٣١٨,٥٣٤	٧,٧٠	البيع بالتجزئة
١,٨٠٧,٩٠٩	٤,٠٤٣,٦٥٧	٤,٩٣	المواد الكيميائية
٢,٨٢١,٦٤٤	٢,٦٤٥,٤٤٩	٣,٢٢	الاتصالات والتقنية
٤٤٢,٠٧٤	٦٥٣,٣١٩	٠,٨٠	سيارات وقطع الغيار
٦,٣٢٢,١٢٤	١٠,٢٠١,٣٤٧	١٢,٤٤	منتجات المستهلك
٤٥,٢٧١,٣٩٣	٨٢,٠٣٠,٤٥٩	١٠٠,٠٠	اخرى
			الإجمالي

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

اتعاب 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 تكديدها 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
٥٠٩,٣٨٥	٧٢٤,١٦٣	أتعاب إدارة	طبيعة العلاقة	شركة الجزيرة للأسواق المالية
٨٠,٩٨٩	٨٦,٣٦٣	رسوم أداء	مدير الصندوق	بنك الجزيرة
٣٠٥	٤٣٠	مصرفات أخرى	جهة شقيقة	مجلس إدارة الصندوق
٢,١٢٣	٢,١٢٧	مكافآت مجلس الإدارة	المدير التنفيذي	

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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	الأطراف ذات العلاقة
(بالعدد)			
٢٧٥,١٦٩	٢٨٢,٨٢٠		جهة شقيقة
			شركة الجزيرة للتكافل التعاوني
٣٢,٠٣٥	٢٨,٥١٣		صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق
٩,١٠٦	٦,٣٤٠		صندوق الجزيرة المتنوع الجسور
٥,٣٩٢	١,٥٤٧		صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن
			صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة الارصدة	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
٤٨٨,٤٥٥	٧٩,٠١٥	النقد لدى البنك	جهة شقيقة	بنك الجزيرة
١,٣٣٩,٢٥١	١,٩٤٦,٦٧٨	النقد المحتفظ فيه	مدير الصندوق	نورثون ترست السعودية
-	٤٢,٢٥٩	مصاريف مدفوعة		
		بالإنابة مقدما		
٢٧٠,٨٨٥	٣٨٣,٣٤٣	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	الجزيرة للأسواق المالية
٨٦٣,٦٣٢	-	*رسوم أداء مستحقة		
٥١١,٢٣٣	-	استرداد نمم دائنة		
١٢,٧٦٧	٦,٣٥٨	*مكافآت مستحقة	الإدارة العليا	مجلس إدارة الصندوق

* مصنفة في قائمة المركز المالي المرحلي تحت بند 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 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)
(بالمعد)	
٣٤٠,١٤٧	٣٦٥,٦٤٦
٢٤,٤٣٣	٦٠,٠٩٧
(١٩,٩٩٤)	(٨٥,٥٩٦)
٤,٤٣٩	(٢٥,٤٩٩)
٣٤٤,٥٨٦	٣٤٠,١٤٧

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 الربح/ (الخسارة) من الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
(٦,٦٥٢,٥٣٨)	٣,٢٢٨,٩٣٦
٣,٥٤١,٢٠٧	(٢,٣٦٥,٤٧٤)
(٣,١١١,٣٣١)	٨٦٣,٤٦٢

(خسارة) / مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
المكاسب المحققة من استبعاد الاستثمارات

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
النقد وما في حكمه		
٢,٠٢٥,٦٩٣	-	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
توزيعات أرباح مستحقة		
١٥١,٤٠٦	-	٧٨,٠٦٦,٥٦٩
مستحق من طرف ذو علاقة		
٤٢,٢٥٩	-	-
الإجمالي		
٢,٢١٩,٣٥٨	-	٧٨,٠٦٦,٥٦٩
اتعاب إدارة مستحقة		
٣٨٣,٣٤٣	-	-
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى		
١,٠٦٤,٣٩٨	-	-
الإجمالي		
١,٤٤٧,٧٤١	-	-

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩ الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
		النقد وما في حكمه
-	١,٨٢٧,٧٠٦	
٨٢,٠٣٠,٤٥٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢١٧,٢٧٤	نعم مدينة مقابل بيع استثمارات
٨٢,٠٣٠,٤٥٩	٢,٠٤٤,٩٨٠	الإجمالي
-	٢٧٠,٨٨٥	اتعاب إدارة مستحقة
-	٥١١,٢٣٣	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	١,٠٢٩,٧٩٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	١,٨١١,٩١٣	الإجمالي

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 قدراً 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:

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
اليين الياباني	اليابان	٧٨,٠٦٦,٥٦٩ ١٠٠	٨٢,٠٣٠,٤٥٩ ١٠٠
		٧٨,٠٦٦,٥٦٩ ١٠٠	٨٢,٠٣٠,٤٥٩ ١٠٠

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) 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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
		التغير المعقول صافي قيمة	التغير المعقول صافي قيمة
		المحتمل % الموجودات	المحتمل % الموجودات
اليين الياباني	اليابان	+/- ١% ٧٨٠,٦٦٦	+/- ١% ٨٢٠,٣٠٥

ب مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للقسمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العمولة السوقية. لا يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولة؛ حيث أنه لا يملك أي 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 ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثوابت 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 ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٠.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

ج مخاطر السعر (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على صافي قيمة الموجودات
+/- ١%	١٠٥,١٤٢	+/- ١%	١٦٢,٨٠٠
+/- ١%	١٠٠,٨٦٢	+/- ١%	١٩٣,٢٤٣
+/- ١%	٨٦,١٦٤	+/- ١%	-
+/- ١%	٧٦,٨١٥	+/- ١%	٩٤,١٠٢
+/- ١%	٧٤,٦٠٢	+/- ١%	٦٣,١٨٥
+/- ١%	٤٤,٠٣٧	+/- ١%	-
+/- ١%	٤١,٩١٠	+/- ١%	-
+/- ١%	٣٨,٣٠٩	+/- ١%	-
+/- ١%	٣٦,٨٢٦	+/- ١%	-
+/- ١%	٢٤,٩٥١	+/- ١%	٢٦,٤٥٤
+/- ١%	٢٤,٤٨٢	+/- ١%	-
+/- ١%	٢١,٨٥٤	+/- ١%	-
+/- ١%	٢٠,٧٧٤	+/- ١%	-
+/- ١%	١٩,٣٥٦	+/- ١%	-
+/- ١%	١٧,٣٩٢	+/- ١%	-
+/- ١%	١٣,٢٥٥	+/- ١%	-
+/- ١%	١١,٩٩٧	+/- ١%	-
+/- ١%	١٠,٨٨٤	+/- ١%	-
+/- ١%	٥,٧٨٦	+/- ١%	-
+/- ١%	٥,٢٦٩	+/- ١%	-
+/- ١%	-	+/- ١%	٦,٥٣٣
+/- ١%	-	+/- ١%	٤٠,٤٣٧
+/- ١%	-	+/- ١%	١٣١,٥٣٦
+/- ١%	-	+/- ١%	١٠٢,٠١٣

(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 للفترة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة وذمم مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تنخفض مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة السنة أشهر المفضية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تمة)

تصنيفات الائتمان

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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
النقد وما في حكمه	٧٩,٠١٥	٤٨٨,٤٥٥
ب ٣ أ		
غير مصنف	١,٩٤٦,٦٧٨	١,٣٣٩,٢٥١

(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 ٢٠٢١م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	٢,٠٢٥,٦٩٣	-	٢,٠٢٥,٦٩٣
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٨,٠٦٦,٥٦٩	-	٧٨,٠٦٦,٥٦٩
توزيعات أرباح مستحقة	١٥١,٤٠٦	-	١٥١,٤٠٦
مستحق من طرف ذو علاقة	٤٢,٢٥٩	-	٤٢,٢٥٩
الإجمالي	٨٠,٢٨٥,٩٢٧	-	٨٠,٢٨٥,٩٢٧
أتعاب إدارة مستحقة	٣٨٣,٣٤٣	-	٣٨٣,٣٤٣
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٠٦٤,٣٩٨	-	١,٠٦٤,٣٩٨
إجمالي المطلوبات	١,٤٤٧,٧٤١	-	١,٤٤٧,٧٤١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	١,٨٢٧,٧٠٦	-	١,٨٢٧,٧٠٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٢,٠٣٠,٤٥٩	-	٨٢,٠٣٠,٤٥٩
مستحق مقابل بيع استثمارات	٢١٧,٢٧٤	-	٢١٧,٢٧٤
إجمالي الموجودات	٨٤,٠٧٥,٤٣٩	-	٨٤,٠٧٥,٤٣٩
أتعاب إدارة مستحقة	٢٧٠,٨٨٥	-	٢٧٠,٨٨٥
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	٥١١,٢٣٣	-	٥١١,٢٣٣
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٠٢٩,٧٩٥	-	١,٠٢٩,٧٩٥
الإجمالي	١,٨١١,٩١٣	-	١,٨١١,٩١٣

صندوق الجزيرة للأسهم اليابانية
المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ 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 داخليا أو خارجيا 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 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 تقريبا للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي، والذي يتطلب من الإدارة الإيضاح أو الإفصاح عنها في 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 ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م.

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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