

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأولية

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٦-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية

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 ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل/ (الخسارة) الشامل الأولية، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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



أحمد عبد المجيد المهندس
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

التاريخ: ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م

الخبز

هاتف 966 13 893 3378 | ص ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 | الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 652 5333 | ص ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 | جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 | ص ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 | الرياض 11557

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٢١٠,٧٨٣	٦١٩,٢٨١	٤	النقدية وشبه النقدية
٤٢,٢٥٧,٨١٨	٤٦,١١٣,١٩٩	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٢٢,٣٠٨		الذمم المدينة مقابل بيع الاستثمارات
١٧,٦٥٤	٢٧,٧١١		توزيعات أرباح مستحقة
٧٦٨	٢,٠٤٩		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٤٨٧,٠٢٣	٤٧,١٨٤,٥٤٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥٤,٦٦٦	١٨٦,٦٨٧	٦	أتعاب إدارة مستحقة
-	٣٧٢,٢٧٠		الذمم الدائنة مقابل شراء استثمارات
٨٣,٥٠٤	١١٩,١٣٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٣٨,١٧٠	٦٧٨,٠٩٦		إجمالي المطلوبات
٤٣,٠٤٨,٨٥٣	٤٦,٥٠٦,٤٥٢		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٤٢,٦٥٧	٢٣٥,٢٧٦	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٧٧,٤١	١٩٧,٦٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل 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 / (الخسارة) الشاملة الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
(١٦,٧٣٥,٩٦٦)	٤,٨٣٨,٨٣٩	٨	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٦٣,٦٤١	٦١١,٧١٩		دخل توزيعات أرباح
٢٢٣	-		دخل آخر
(١٥,٧٧٢,١٠٢)	٥,٤٥٠,٥٥٨		
			المصروفات
(٤٦١,٣٣٥)	(٣٧٩,٩٢٠)	٦	أتعاب إدارة
(٢٢,٨٢٩)	(٧,١٠٧)		أتعاب حفظ
(٢٥٥,٩٥٥)	(١٨٥,١٤١)		مصروفات أخرى
(٧٤٠,١١٩)	(٥٧٢,١٦٨)		
(١٦,٥١٢,٢٢١)	٤,٨٧٨,٣٩٠		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٦,٥١٢,٢٢١)	٤,٨٧٨,٣٩٠		اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تشكل 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٠,٩٩٧,٣٤٢	٤٣,٠٤٨,٨٥٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(١٦,٥١٢,٢٢١)	٤,٨٧٨,٣٩٠	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٢,٤٢٨,٦٣٦	١,٥٢٧,٤٠٤	التغيرات من معاملات الوحدات
(١٥,٥٥٣,٤٦٥)	(٢,٩٤٨,١٩٥)	إصدار الوحدات
(١٣,١٢٤,٨٢٩)	(١,٤٢٠,٧٩١)	استرداد الوحدات
٤١,٣٦٠,٢٩٢	٤٦,٥٠٦,٤٥٢	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٦,٥١٢,٢٢١)	٤,٨٧٨,٣٩٠	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التعديلات على:
١٧,٦١٩,٦٧٣	(٤,٤٤٨,٥٩١)	٨ - (الربح) / الخسارة غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠٧,٤٥٢	٤٢٩,٧٩٩	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٣٣٧,٤٨٩	٥٩٣,٢١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٦,٢٧٤)	(٤٢٢,٣٠٨)	الذمم المدينة مقابل بيع الاستثمارات
(١٢,٤٣٥)	(١٠,٠٥٧)	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٢٧١	(١,٢٨١)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٢,٠٤٢)	(١٦٧,٩٧٩)	أتعاب ادارة مستحقة
-	٣٧٢,٢٧٠	الذمم الدائنة مقابل شراء استثمارات
١٦,٠٢٨	-	توزيعات أرباح دائنة
(١٤٧,٧٦١)	٣٥,٦٣٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٩٧٤,٧٢٨	٨٢٩,٢٨٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٤٢٨,٦٣٦	١,٥٢٧,٤٠٤	متحصلات من اصدار وحدات
(١٥,٥٥٣,٠٢٩)	(٢,٩٤٨,١٩٥)	إسترداد وحدات، صافي من المستحق *
(١٣,١٢٤,٣٩٣)	(١,٤٢٠,٧٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١٤٩,٦٦٥)	(٥٩١,٥٠٢)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٨٠١,٥٩٨	١,٢١٠,٧٨٣	٤ النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٥١,٩٣٣	٦١٩,٢٨١	٤ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٤٣٦	-	*معلومات إضافية مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تشكل 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم الأوروبية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية -شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين ("حاملي الوحدات"). يُعتبر مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). تم منح موافقة هيئة السوق المالية لإصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٧٧٢٠/٥ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ م). بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ سبتمبر ١٩٩٩ م.

يعمل الصندوق بموجب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به ويتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في أسواق عالمية متنوعة مع نمو رأس المال على المدى الطويل. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق، وهو ما ينعكس في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة نورثرن ترست ("المسؤول"). أصول الصندوق محتفظ بها لدى نورثرن ترست سيكيوريتيز ("الوصي"). تعمل شركة لازارد لإدارة الأصول المحدودة كمدير فرعي للصندوق. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة للمدير الفرعي باستثناء رسوم الأداء التي يتحملها الصندوق ويدفعها إلى مدير الصندوق للتسوية اللاحقة.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة.

لا يملك الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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 بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات يتم اثباتها في قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٢-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية والتي تعتبر جوهرية لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١١-٢-٣ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	نقد لدى أمين الحفظ
١,٢١٠,٧٨٣	٦١٩,٢٨١	١-٤	
١,٢١٠,٧٨٣	٦١٩,٢٨١		

١-٤ يتم إيداع هذه الأموال لدى أمين الحفظ (انظر إيضاح ١).

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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٧,٨٥%	١٢,٨٤٠,٥٤٠	٩,٠٨٠,٥٧٨	الصيدلة
٨,٩١%	٤,١٠٨,٤٤١	٢,٣١٦,٠١٥	أشباه الموصلات
٦,٩٨%	٣,٢٢٠,٨٥٩	٢,٥٧١,٢١١	الغذاء
٦,٢٦%	٢,٨٨٦,٨١١	٢,٥٠٧,٩٨٥	التجزئة
٦,٠٩%	٢,٨٠٧,٠٤٨	٢,٧٣٢,٦٥٩	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
٤,٣٣%	١,٩٩٤,٩٠٤	١,٧٩١,٧٠٣	خدمات البرمجيات
٣,٤٤%	١,٥٨٤,٣١٢	١,٤٦٢,٠٤٥	التعدين
٣,٤٠%	١,٥٦٩,٩٣٦	١,٠٣١,٠٣٩	الملابس
٢,٨٦%	١,٣١٦,٨٦٠	١,٢٤٩,١٨١	الالات المتنوعة
٢,٨٦%	١,٣١٦,٧٣٥	١,٤٨١,١٧٦	حاسب الى
٢,٨٣%	١,٣٠٤,٠٧٧	١,٢٨١,٠٨٠	منتجات الرعاية الصحية
٢,٦٥%	١,٢٢٢,١٦٦	١,٣٠٨,٧١٢	مواد البناء
٢,٦١%	١,٢٠٥,٥٢٥	٧٦٦,٦٩٤	الكهرباء والإلكترونيات
١٨,٩٤%	٨,٧٣٤,٩٨٥	٨,٤٦٠,٣٨٨	أخرى
١٠٠,٠٠%	٤٦,١١٣,١٩٩	٣٨,٠٤٠,٤٦٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٤,٩٨	١٠,٥٥٧,٨٧٠	٧,١٥٣,٥٢٣	الصيدلة
٨,٦٨	٣,٦٦٧,٤٥٩	٣,١٢٤,٣٧٧	الغذاء
٨,٢٧	٣,٤٩٦,٥٣٦	٢,٤٥٣,٤٨٢	أشباه الموصلات
٦,٥٨	٢,٧٨٢,٣٨٦	٢,٨٧٩,٦٤٣	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
٥,١٥	٢,١٧٧,٩٥٦	٢,٤٣٨,٥٨٠	التجزئة
٤,١٤	١,٧٤٩,١١٨	٢,٠٦٧,٥٥٩	الخدمات التجارية
٢,٩٦	١,٢٥١,١٩٤	١,٣١٩,٨٣٩	المواد الكيميائية
٢,٨٩	١,٢٢٢,٠٣٠	١,٢٢٨,٣٦١	منتجات الرعاية الصحية
٢,٨١	١,١٨٧,٤٧٨	٩٩٥,٢٦٤	الإعلام
٢,٧٩	١,١٧٨,٦٢٠	٩١٤,٦٠٣	الكهرباء والإلكترونيات
٢,٧٦	١,١٦٦,٣٢٥	٩٠٩,٩٨٤	الملابس
٢,٧٣	١,١٥٢,٩٠٣	١,٤٢٥,٩٢٥	خدمات البرمجيات
٢,٥١	١,٠٦٢,٣٣٨	١,١٢٠,٩٩٠	التعدين
٢,٢٩	٩٦٨,٥٢٤	١,١٥٣,١٢٢	حاسب الى
٢٠,٤٤	٨,٦٣٧,٠٨١	٩,٣٤٣,٧٦٣	أخرى
١٠٠%	٤٢,٢٥٧,٨١٨	٣٨,٥٢٩,٠١٥	الإجمالي

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصرفات 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.

يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ وفقاً لمعايير مرجعية محددة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

أتعاب الإدارة ومصرفات أخرى (تتمه)

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصرفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصرفات 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 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(٣٧٩,٩٢٠)	(٤٦١,٣٣٥)
		أتعاب أداء	(١٥١,٦٢١)	-
بنك الجزيرة	شقيقة	رسوم بنكية	-	(٤,٧٢٨)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	(٢,٠٤٧)	(٢,١٢٨)

يتم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل شركة تابعة لمدير الصندوق، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق، وتفصيلها كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
شركة شقيقة شركة الجزيرة تكافل تعاوني	٢٢٠,٤٥٠	٢٢٧,٦٣٣

(عدد الوحدات)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
شركة الجزيرة المالية	مدير صندوق	اتعاب ادارة مستحقة	(١٨٦,٦٨٧)	(٣٥٤,٦٦٦)
	مدير صندوق	أتعاب أداء مستحقة*	(٢٩,٧١٥)	(١٠,٥٠٢)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	(٢,٠٢٢)	(٨,٥١١)

* مصنفة في قائمة المركز المالي الأولي ضمن بند مصرفات 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
<u>(عدد الوحدات)</u>		
٣١٥,٨٨٦	٢٤٢,٦٥٧	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢٢,٤٨٧	٧,٩٩٠	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٩٥,٧١٦)	(١٥,٣٧١)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٧٣,٢٢٩)	(٧,٣٨١)	صافي التغير في الوحدات
<u>٢٤٢,٦٥٧</u>	<u>٢٣٥,٢٧٦</u>	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٨. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(١٧,٦١٩,٦٧٣)	٤,٤٤٨,٥٩١	ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٨٨٣,٧٠٧	٣٩٠,٢٤٨	ربح محقق من استبعاد الاستثمارات
<u>(١٦,٧٣٥,٩٦٦)</u>	<u>٤,٨٣٨,٨٣٩</u>	

٩. الادوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	٦١٩,٢٨١	النقدية وشبه النقدية
٤٦,١١٣,١٩٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	٤٢٢,٣٠٨	الذمم المدينة مقابل بيع الاستثمارات
-	٢٧,٧١١	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢,٠٤٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤٦,١١٣,١٩٩</u>	<u>١,٠٧١,٣٤٩</u>	الإجمالي
-	١٨٦,٦٨٧	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	٣٧٢,٢٧٠	أتعاب إدارة مستحقة
-	١١٩,١٣٩	الذمم الدائنة مقابل شراء الاستثمارات
-	٦٧٨,٠٩٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩. الأدوات المالية بالفئة (تتمه)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١,٢١٠,٧٨٣	النقدية وشبه النقدية
٤٢,٢٥٧,٨١٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	١٧,٦٥٤	توزيعات أرباح مستحقة
-	٧٦٨	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢,٢٥٧,٨١٨	١,٢٢٩,٢٠٥	الإجمالي

١٠. إدارة المخاطر المالية

١٠-١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ تم شرح هذه الطرق أدناه.

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر الصرف الأجنبي

مخاطر الصرف الأجنبي هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

تتعرض استثمارات الصندوق في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لمخاطر الصرف الأجنبي بالعملات التالية:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
اليورو	الاتحاد الأوروبي	٢٠,٩٢١,٩٠٧	٢٠,٣٨٧,٧٨٤
الفرنك السويسري	سويسرا	١٠,٢٥٣,٩٦٩	٩,٦٦٦,١٤٣
الجنيه الاسترليني	المملكة المتحدة	٦,٩٥٥,٣٦٦	٥,٤٠١,٣٢٣
الكرونه الدنماركية	الدنمارك	٤,٠٦٩,٣٩٥	٣,٣٨٣,٢٦٣
الكرونه السويدية	السويد	٣,٢١٢,٥١٨	٢,٨٠٥,٢٩٧
الكرونه النرويجية	النرويج	٣٢١,٧٩٥	٦٢,١١٩
		٤٥,٧٣٤,٩٥٢	٤١,٧٠٥,٩٢٨
		٩٩,١٨	٩٨,٦٩

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 ٢٠٢٣م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

١٠-١ عوامل المخاطر المالية (تتمه)

أ- مخاطر السوق (تتمه)

(١) مخاطر الصرف الأجنبي (تتمه)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب تغير محتمل معقول في أسعار الصرف بناءً على تركيز العملة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)		الدولة	العملة
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %		
٢٠٣,٨٧٧	%١-/+	٢٠٩,٢١٩	%١-/+	الاتحاد الأوروبي	اليورو
٩٦,٦٦١	%١-/+	١٠٢,٥٤٠	%١-/+	سويسرا	الفرنك السويسري
٥٤,٠١٣	%١-/+	٦٩,٥٥٣	%١-/+	المملكة المتحدة	الجنيه الاسترليني
٣٣,٨٣٣	%١-/+	٤٠,٦٩٤	%١-/+	الدنمارك	الكرونه الدنماركية
٢٨,٠٥٣	%١-/+	٣٢,١٢٥	%١-/+	السويد	الكرونه السويدية
٦٢١	%١-/+	٣,٢١٨	%١-/+	النرويج	الكرونه النرويجية

(٢) مخاطر سعر العملة

مخاطر أسعار العملة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات الكوبون الثابت بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر تدفقات نقدية كبيرة لمعدل العملة حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية ذات عمولة كبيرة.

(٣) مخاطر السعر

مخاطر السعر هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناتجة عن عوامل أخرى غير العملات الأجنبية وتحركات أسعار العمولات.

تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. اعتبارًا من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، يمتلك الصندوق استثمارات في أوراق مالية مدرجة

التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع كل ثوابت المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

١٠-١ عوامل المخاطر المالية (تتمه)

أ- مخاطر السوق (تتمه)

(٣) مخاطر السعر (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	
١٠٥,٥٧٨	%١-/+	١٢٨,٤٠٥	%١-/+	الصيدلة
٣٤,٩٦٥	%١-/+	٤١,٠٨٤	%١-/+	أشباه الموصلات
٣٦,٦٧٤	%١-/+	٣٢,٢٠٩	%١-/+	الغذاء
٢١,٧٧٩	%١-/+	٢٨,٨٦٨	%١-/+	التجزئة
٢٧,٨٢٣	%١-/+	٢٨,٠٧٠	%١-/+	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
١١,٥٢٩	%١-/+	١٩,٩٤٩	%١-/+	خدمات البرمجيات
١٠,٦٢٣	%١-/+	١٥,٨٤٣	%١-/+	التعدين
١١,٦٦٣	%١-/+	١٥,٦٩٩	%١-/+	الملابس
-	%١-/+	١٣,١٦٩	%١-/+	الالات المتنوعة
٩,٦٨٥	%١-/+	١٣,١٦٧	%١-/+	حاسب الى
١٢,٢٢٠	%١-/+	١٣,٠٤١	%١-/+	منتجات الرعاية الصحية
-	%١-/+	١٢,٢٢٢	%١-/+	مواد البناء
١١,٧٨٦	%١-/+	١٢,٠٥٥	%١-/+	الكهرباء والإلكترونيات
٨٦,٣٧٠	%١-/+	٨٧,٣٥٠	%١-/+	أخرى
١٧,٤٩١	%١-/+	-	%١-/+	الخدمات التجارية
١٢,٥١١	%١-/+	-	%١-/+	المواد الكيميائية
١١,٨٧٤	%١-/+	-	%١-/+	الاعلام

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ، والتي تتمثل في احتمال أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزاماته.

تتمثل سياسة الصندوق في الدخول في عقود الأدوات المالية مع الأطراف المقابلة ذات السمعة الطيبة. يسعى الصندوق للحد من مخاطر الائتمان الخاصة به من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان ، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان الخاصة بالنقد وما يعادله وتوزيعات الأرباح المستحقة والذمم المدينة مقابل بيع الاستثمارات. يتم إيداع النقد والنقد المعادل في مؤسسات مالية مرموقة ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للأصول الأخرى ، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات ائتمانية

يتم تقييم الجودة الائتمانية للنقد وما في حكمه للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي تكون ، في جميع الحالات ، أعلى من التصنيف الاستثماري. تم جدولة النقد وشبه النقدية جنباً إلى جنب مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
١,٢١٠,٧٨٣	٦١٩,٢٨١	النقدية وشبه النقدية غير مصنف

١٠. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

١٠-١ عوامل المخاطر المالية (تتمه)

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 اثنين وثلاثاء، 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 الأولى.

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.

الاستحقاق التعاقدية والمتوقع لجميع المطلوبات المستحقة بتاريخ التقرير في غضون ١٢ شهرًا (٢٠٢٢: تستحق خلال ١٢ شهرًا).

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر 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 لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٠-٢ إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل رأس مال الصندوق في حقوق الملكية الخاصة بالمالكي للوحدات القابلة للاسترداد. يمكن أن يتغير مبلغ حقوق الملكية المنسوب إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل كبير في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات وعمليات الاسترداد وفقًا لتقدير مالكي الوحدات في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغييرات الناتجة عن أداء الصندوق. يتمثل هدف الصندوق عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة من أجل توفير عوائد لمالكي الوحدات، وتقديم مزاي لمالكي الوحدات الآخرين والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم تطوير الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة رأس المال على أساس قيمة حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الوحدات.

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمه)

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات. يصنف الصندوق جميع أصوله المالية، باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

الإجمالي	القيمة العادلة المستوي			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
	٣	٢	١	
				الموجودات المالية
٤٦,١١٣,١٩٩	-	-	٤٦,١١٣,١٩٩	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
الإجمالي	القيمة العادلة المستوي			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
	٣	٢	١	
				الموجودات المالية
٤٢,٢٥٧,٨١٨	-	-	٤٢,٢٥٧,٨١٨	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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 النقدية وشبه النقدية تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة، وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٢. الاحداث اللاحقة التي أعقبت نهاية فترة التقرير

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م). لا يوجد تغيير جوهري في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي وحدات الصندوق بين آخر يوم تقييم ونهاية فترته المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٣ م.