



صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة Al Jazira Global Emerging Markets Fund

”تقرير إنهاء الصندوق“

20 فبراير 2025م



أ) معلومات صندوق الاستثمار:

1. اسم صندوق الاستثمار

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

- الهدف الأساسي للصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الأسواق الناشئة، والتفوق على أداء مؤشر داو جونز الإسلامي المتخصص في الأسواق الناشئة باستثناء السوق السعودي العائد المؤشر الاسترشادي الإجمالي الذي تم اختياره كمؤشر استرشادي للصندوق.
- يستثمر الصندوق في أسهم الأسواق الناشئة من خلال بناء محفظة متنوعة على مستوى الدول والقطاعات وإنتقاء أسهم الشركات الأفضل والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. كما يمكن له الاستثمار في صناديق مشابهة.
- يقوم الصندوق بالحد من التركيز المفرط للاستثمارات في شركات تابعة لدولة واحدة من خلال الالتزام بأن لا تتجاوز نسبة استثمارات الصندوق في الشركات التابعة لأي دولة 10% أضافه لوزن الدولة المعني حسب بلد المنشأ في المؤشر الاسترشادي للصندوق. كما يحق للصندوق الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق المتقدمة والتي يرتبط أغلب نشاطها بالأسواق الناشئة. ويحق له الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة (الريت) وحقوق الأولوية. ويمكن للصندوق حسب ما يراه مناسباً لتحقيق مصلحة حملة وحدات الصندوق الاحتفاظ بأي نسبة سيولة يراها ويمكن له استثمار أي نسبة من هذه السيولة المتاحة في عمليات مربحة طويلة أو قصيرة الأجل. كما يمكن له الاستثمار في الأدوات المالية الصادرة عن بنك الجزيرة المالك لمدير الصندوق أو شركات تابعة طبقاً لأهداف وقيود الصندوق.

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم المدرجة في الأسواق الناشئة	65%	100%
صناديق استثمارية في أسهم الأسواق الناشئة	0	25%
النقد	0	10%

- يتعامل الصندوق في جميع اسواق الاسهم العالمية.
- يحق لمدير الصندوق و/أو أي من تابعيه الدخول كمتثمر في الصندوق في أي وقت يشاء وستعامل وحدات مدير الصندوق وتابعيه معاملة مماثلة لوحدات المشتركين في الصندوق وبحسب بنود الاشتراك والاسترداد في هذه الشروط والاحكام.



- يهدف مدير الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الإدارة الفعالة للصندوق التي تعتمد على انتقاء الأسهم ومعتمداً في ذلك على التحليل الأساسي لأسهم الشركات والقطاعات والأسواق.
- لا يمكن لمدير الصندوق إدراج الأوراق المالية التالية ضمن استثمارات الصندوق:
- العقود المستقبلية FUTURES
- عقود الخيارات OPTIONS
- عقود المبادلة SWAP.
- الأسهم الممتازة.
- يلتزم الصندوق بأن تكون جميع استثماراته متوافقة مع المعايير الشرعية المجازة من قبل لجنة الرقابة الشرعية المعنية للصندوق.
- يمكن للصندوق استثمار ما لا يزيد عن 25% من صافي قيمة أصوله في صناديق استثمارية مشابهة بحيث لا يتجاوز نسبة 20% من صافي قيمة أصول الصندوق المستثمر به.
- يمكن للصندوق الحصول على تمويل (بما لا يتعارض مع المعايير الشرعية للصندوق) بما لا يزيد عن 10% من صافي قيمة أصوله، على أن لا يتم رهن أصول الصندوق مقابل هذا القرض. ويستثنى من ذلك ما يتم اقتراضه قرضاً حسناً من مدير الصندوق لتغطية طلبات الاسترداد عندما لا تتوفر سيولة كافية في حساب الصندوق.
- يمكن للصندوق استثمار ما لا يزيد عن 10% من صافي قيمة الصندوق في أسهم مصدر واحد. وعلى أية حال، في حال تجاوز الوزن السوقي لشركة مدرجة نسبة 10% من إجمالي القيمة السوقية للوعاء الاستثماري للشركات المدرجة المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق، فإن بإمكان مدير الصندوق أن يزيد من نسبة الاستثمار في هذه الشركة إلى النسبة المماثلة للقيمة السوقية لهذه الشركة على أن لا يتجاوز الاستثمار فيها ما نسبته 20% من صافي قيمة أصول الصندوق. وستتم مراجعة وتحديث الوعاء الاستثماري للشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق بشكل ربع سنوي.
- تقوم استثمارات الصندوق على توزيع المخاطر بشكل حذر وحكيم مع عدم الإخلال بأهداف الصندوق وسياسات الاستثمار ومراعاة حدود التعامل مع الأطراف النظيرة.
- مؤشر داو جونز الإسلامي المتخصص في الأسواق الناشئة باستثناء السوق السعودي العائد الإجمالي هو المؤشر الإرشادي للصندوق. وهو مؤشر تصدره إس اند بي وداو جونز للمؤشرات، ويختص بقياس التغيرات السعرية في الأسهم المدرجة بالأسواق العالمية الناشئة والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. ويمكن للمستثمر الحصول على معلومات كاملة عن المؤشر الإرشادي من موقع إس اند بي وداو جونز www.spindices.com
- لن يستثمر الصندوق في المشتقات.

3. بيان يفيد بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل:

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع السوق السعودية (تداول) وعلى موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.aljaziracapital.com.sa



4. عدد وحدات الصندوق عند إنشاء الصندوق:

100,000 وحدة.

ب) أداء الصندوق (متضمنا فترة التصفية):

1) صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية:

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية
2013	10,632,468
2014	10,468,481
2015	10,010,651
2016	11,309,751
2017	17,722,257
2018	11,287,444
2019	15,306,579
2020	17,242,161
2021	21,464,562
2022	6,208,189
2023	5,899,618
2024	3,356,792
2025	3,069,123

2) صافي قيمة أصول الصندوق عند التصفية:

3,069,123

3) صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية:

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية
2013	91.2544
2014	88.6784
2015	76.2873
2016	79.8874
2017	113.2145
2018	94.4121
2019	117.5907
2020	157.0327
2021	151.8780
2022	123.0602
2023	125.9289
2024	138.2787
2025	134.5588



(4) صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عند التصفية:

134.56

(5) أعلى وأدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.

السنة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية
2013	101.23
2014	102.75
2015	93.88
2016	87.79
2017	113.53
2018	123
2019	117.59
2020	157.03
2021	181.12
2022	152.95
2023	1137.1
2024	146.15
2025	139.01

السنة	أدنى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية
2013	82.48
2014	84.54
2015	72.89
2016	67.94
2017	79.99
2018	91.24
2019	91.97
2020	98.29
2021	145.85
2022	103.64
2023	114.74
2024	118.40
2025	133.46

(6) عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.

السنة	عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية
2013	116,514
2014	118,049
2015	131,223
2016	141,571
2017	156,536
2018	119,554
2019	130,168
2020	109,800
2021	141,327
2022	50,448
2023	46,848
2024	24,276
2025	22,808

(7) قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)

لا ينطبق.

(8) العائد الإجمالي لسنة واحدة، ثلاث سنوات، وخمس سنوات ومنذ التأسيس

الفترة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	9.67%	-3.73%	18.33%	%34.56

(9) العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية منذ التأسيس

الفترة	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	منذ التأسيس
الصندوق	-	-	-	4.72%	41.72%	16.61	3.51%	33.54%	3.28%	18.97%	2.33%	9.81%	-2.69%	%34.56



10 إجمالي المصروفات ونسبة المصروفات لصافي أصول الصندوق لكل سنة مالية.

السنة	إجمالي المصروفات	نسبة المصروفات
2013	304,614	2.87%
2014	261,888	4.36%
2015	307,669	3.07%
2016	296,686	2.68%
2017	123,726	0.71%
2018	85,654	0.88%
2019	373,036	3.13%
2020	2,153,155	3.03%
2021	670,050	3.17%
2022	374,699	4.15%
2023	202,723	3.45%
2024	357,829	5.96%
2025	54,683	15.34%

11 الأصول والرسوم الفعلية لسنة 2025 "بالدولار الأمريكي"

صافي أصول الصندوق	3,069,123
عدد الوحدات الصادرة	22,808
سعر الوحدة	134.56
رسوم الحفظ	8,885
رسوم الإدارة	7,778
مشغل الصندوق	2,001
رسوم المراجع القانوني	6,202
رسوم رقابية	219
المؤشر الاسترشادي	2,932
رسوم اللجنة الشرعية	292
رسوم مجلس إدارة الصندوق	584
موقع تداول	1,524
مصاريف التعامل	9,402
مصاريف أخرى	14,864
إجمالي المصروفات	54,683
نسبة إجمالي المصاريف لصافي أصول الصندوق	15.3464%

- لم يتم مدير الصندوق بأي إعفاء من الرسوم أو تخفيضها خلال الفترة



ج) معلومات عن عملية إنهاء الصندوق (التصفية):

◀ مدير الصندوق:

اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مرخصة وخاضعة لتنظيم هيئة السوق المالية بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية بالتراخيص رقم (37-07076) وعنوانها:
ص ب 20438 الرياض 11455
الهاتف: 0112256000
الفاكس: 0112256068

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

- مدير الصندوق بالباطن شركة لازارد لإدارة الأصول
- 50 شارع ستراتون، لندن W1J 8LL

أسباب إنهاء أو تصفية الصندوق:

حجم أصول الصندوق أثر بشكل سلبي على أداء الصندوق وجدوى استمرار أعمال الصندوق.

تاريخ بداية الإنهاء أو التصفية:

12/01/2025

عدد وحدات الصندوق:

22,808 وحدة

وصف تفاصيل عملية الإنهاء أو التصفية وآخر مستجداتها:

بناء على موافقة مجلس إدارة الصندوق على خطة وإجراءات إنهاء صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة قام مدير الصندوق بتنفيذها الصندوق على النحو التالي:

1. سيتم إشعار مالكي الوحدات وهيئة السوق المالية عن رغبة مدير الصندوق بإنهاء الصندوق والخطة والإجراءات المتبعة قبل مدة لا تقل عن (21) يوم عمل من التاريخ المستهدف لإنهاء الصندوق.



2. سيقوم مدير الصندوق بإشعار مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراجع الحسابات برغبته بإنهاء الصندوق، على أن تكون مدة الإشعار لا تقل عن تلك المدة الممنوحة لهيئة السوق المالية ومالكي الوحدات.
3. سيقوم مدير الصندوق بإيقاف الاشتراكات الخاصة بالصندوق ابتداءً من يوم العمل التالي لإشعار الخطة.
4. سيقوم مدير الصندوق بطلب بتصفية أصول الصندوق لمدير الصندوق من الباطن قبل انتهاء مدة الصندوق وفق التاريخ المستهدف بفترة كافية.
5. سيقوم مدير الصندوق بإتمام مرحلة بيع أصول الصندوق.
6. سيقوم مدير الصندوق بسداد كافة الالتزامات على الصندوق.
7. سيقوم مدير الصندوق بتوزيع كافة مستحقات مالكي الوحدات عليهم قبل انتهاء مدة الصندوق في حساباتهم الاستثمارية لدى الجزيرة كابيتال.
8. سيقوم مدير الصندوق بإشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات كتابياً بانتهاء الصندوق خلال (10) أيام عمل من انتهاء مدة الصندوق وتصفيته.
9. سيقوم مدير الصندوق بالإعلان في الموقع الإلكتروني الخاص بشركة الجزيرة كابيتال والموقع الإلكتروني للسوق عن انتهاء مدة الصندوق وتصفيته وإشعار مالكي الوحدات بذلك.
10. سيقوم مدير الصندوق بتزويد مالكي الوحدات بتقرير إنهاء الصندوق وفق لائحة صناديق الاستثمار خلال مدة لا تزيد عن (70) يوم عمل من تاريخ إنهاء الصندوق، متضمنة القوائم المالية النهائية المراجعة للصندوق عن الفترة اللاحقة لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة.
11. سيقوم مدير الصندوق بإشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات عن أي أحداث أو مستجدات جوهرية خلال فترة تصفية الصندوق.

أي أحداث جوهرية تمت خلال فترة الإنهاء أو التصفية:

لا يوجد

أمين الحفظ ومشغل الصندوق

أ) اسم أمين الحفظ / مشغل الصندوق وعنوانه ورقم ترخيصه الصادر من الهيئة

نورثن ترست السعودية THE NORTHERN TRUST COMPANY OF SAUDI ARABIA، مرخصة كمؤسسة سوق مالية من قبل الهيئة بموجب الترخيص رقم (12163-26)

نورثن ترست السعودية

برج نخيل، الطابق 11

طريق الملك فهد.

ص.ب. 10175

الرياض 11433

المملكة العربية السعودية

+966112171017

الموقع الإلكتروني www.northerntrust.com

ب) بيان مهام أمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً. ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- لمدير الصندوق الحق في اسناد خدمات الحفظ كلياً أو جزئياً لأمناء حفظ آخرين وفقاً لنظام السوق المالية في حال سمحت الاتفاقية المبرمة بين مدير الصندوق وأمين الحفظ بذلك. ولأمين الحفظ الحق في تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن للصندوق على أن يدفع اتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.
- للهيئة عزل أمين الحفظ المعين من مدير الصندوق أو اتخاذ أي تدبير تراه مناسباً في حال وقوع أي من الحالات الآتية:
 - توقف أمين الحفظ عن ممارسة نشاط الحفظ دون إشعار الهيئة بذلك بموجب لائحة مؤسسات السوق المالية.
 - إلغاء ترخيص أمين الحفظ في ممارسة نشاط الحفظ أو سحبه أو تعليقه من قبل الهيئة.
 - تقديم طلب إلى الهيئة من أمين الحفظ لإلغاء ترخيصه في ممارسة نشاط الحفظ.
 - إذا رأت الهيئة أن أمين الحفظ قد أخل بشكل تراه جوهرياً - بالتزام النظام أو لوائحه التنفيذية.
 - أي حالة أخرى ترى الهيئة -بناءً على أسس معقولة- أنها ذات أهمية جوهريّة.
- يجوز لمدير الصندوق عزل أمين الحفظ المعين من قبله بموجب إشعار كتابي إذا رأى بشكل معقول أن عزل أمين الحفظ في مصلحة حملة الوحدات، وعلى مدير الصندوق إشعار الهيئة ومالكي الوحدات بذلك فوراً وبشكل كتابي

أ) بيان مهام مشغل الصندوق وواجباته ومسؤولياته

- مهام مشغل الصندوق كل ما يتعلق بالعمليات المحاسبية والإدارية للصندوق كحساب قيمة الوحدات، تسجيل التوزيعات النقدية وغير النقدية.

اسم مراجع الحسابات وعنوانه

بي كي أف البسام وشركاه
شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (التحلية)
حي السليمانية، الرياض، المملكة العربية السعودية
الهاتف: 00966112065333
الفاكس: 00966112065444
ص.ب 69658 الرياض 11557
الموقع الإلكتروني: www.pkfbassam.com
البريد الإلكتروني: info.sa@pkf.com

تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي:

❖ يتألف المجلس من الأعضاء التالية أسماؤهم:

• سعد عبدالعزيز الغريزي – رئيس مجلس الإدارة (غير مستقل)

يشغل حالياً منصب رئيس إدارة تطوير الأعمال والاستراتيجية في شركة الجزيرة للأسواق المالية، يمتلك خبرة طويلة في القطاع المالي حيث تولى عدة مناصب قيادية منها مدير لوحدة الطرح العام لأدوات الدين في هيئة السوق المالية، والمدير التنفيذي للخزينة في صندوق التنمية العقارية، ومدير إدارة التراخيص والمنتجات الوقفية في الهيئة العامة للأوقاف. حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص مالية من جامعة الملك سعود بالرياض، ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة باري في الولايات المتحدة الأمريكية.

• عبدالعزيز خلف العنزي – عضو مجلس الإدارة (غير مستقل)

يشغل حالياً منصب رئيس إدارة الأصول في الجزيرة كابيتال، حيث يتمتع الأستاذ عبد العزيز بأكثر من 16 عامًا من الخبرة الاستثمارية التي تقلد خلالها العديد من المناصب الإدارية والقيادية في خدمات في إدارة الأصول كان آخرها مدير إدارة الأسهم في الأهلي كابيتال. الأستاذ عبد العزيز له سجل حافل بالعديد من البرامج والشهادات المهنية من داخل وخارج المملكة مثل برنامج تطوير القيادة من جامعة هارفارد للأعمال. الأستاذ عبد العزيز حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد وإدارة الأعمال من جامعة جاكسونفيل في الولايات المتحدة الأمريكية.

• م. فهد محمد الجارالله – عضو مجلس الإدارة (مستقل)

حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة الملك سعود بالرياض، يمتلك خبرة طويلة بإدارة المشاريع والإنشاءات حيث عمل سابقاً كمدير مشاريع بالشركة العقارية السعودية وشركة الاتصالات السعودية والشركة الأهلية للأنظمة المتقدمة ناسكو/موتورولا. تولى إدارة العديد من المشاريع من أبرزها؛ إنشاء الوحدات السكنية بالحي الدبلوماسي بالرياض ومجمع العقارية 3 كما تولى إدارة الإنشاءات بمركز المعيقليه بالرياض. يعمل منذ عام 2012م بمنصب نائب الرئيس للعمليات والمشاريع بشركة تطوير للمباني.

• **عبدالعزیز التویجری – عضو مجلس الإدارة (مستقل)**

حاصل على دبلوم عالي معادل للماجستير في الدراسات البنكية المتقدمة، معهد الإدارة العامة، الرياض. يملك خبرة كبيرة تزيد عن عشرون عاماً في المجال البنكي والاستثمار من خلال العمل في مؤسسة النقد العربي السعودي كنائب رئيس إدارة التفيتش البنكي، وهيئة السوق المالية كمستشار في إدارة توعية المستثمر. يتوفر لديه معرفة وخبرة عملية في مجالات واسعة في الإدارة والاستثمار والتطوير العقاري. يدير حالياً عدة استثمارات عائلية في مجال تطوير المشاريع السكنية في مدينة الرياض.

❖ **تشمل مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته:**

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها، ويشمل ذلك – على سبيل المثال لا الحصر- الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن أي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين على الأقل في السنة مع مسئول المطابقة والالتزام و/أو لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق، لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين الثانية والستين والثالثة والستين من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقد أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق.
- الإطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.

- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والاجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لهذه الشروط والأحكام وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.

❖ يتلقى العضو المستقل مكافأة بواقع خمسة الاف ريال سعودي بدل حضور لكل اجتماع، وبحد أدنى اجتماعين سنوياً

❖ حتى تاريخ إعداد التقرير السنوي فإنه لا يوجد أي تضارب مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح الصندوق ومصالح أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

❖ مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها أعضاء مجلس الإدارة

أ. سعد الغريبي	أ. عبدالعزيز العنزي	م. فهد الجارالله (مستقل)	أ. عبدالعزيز التويجري (مستقل)
رئيس		عضو	عضو
رئيس		عضو	عضو
رئيس		عضو	عضو
رئيس		عضو	عضو
رئيس		عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
رئيس	عضو	عضو	عضو
		عضو	عضو

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية ذات الغرض الخاص
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م
مع
تقرير المراجع المستقل

الصفحات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة صافي الأصول ذات الغرض الخاص

٤

قائمة التغيرات في صافي الأصول ذات الغرض الخاص

١٠-٥

الإيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال

الرياض – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص

الرأي

(٢/١)

في رأينا، فإن القوائم المالية ذات الغرض الخاص المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، بيان قائمة صافي أصول ذات الغرض الخاص لصندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائد لملاك الوحدات ذات الغرض الخاص للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م، وذلك وفقا لمعيار التقارير المالية على أساس التصفية "المبادئ والمتطلبات الخاصة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح" الصادر في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص للصندوق والتي تشمل ما يلي:

- قائمة صافي الأصول ذات الغرض الخاص كما في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في صافي الأصول ذات الغرض الخاص للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م،
- الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ذات الغرض الخاص.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ذات الغرض الخاص للصندوق، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه- أساس التصفية في أعداد القوائم المالية ذات الغرض الخاص

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) من القوائم المالية ذات الغرض الخاص، والذي يشير إلى أن هذه القوائم قد أعدت وفقاً لمعيار التقارير المالية ذات الغرض الخاص على أساس التصفية، "المبادئ والمتطلبات الخاصة بالإثبات، والقياس، والعرض، والإفصاح"، والمعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية ذات الغرض الخاص

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية ذات الغرض الخاص وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي على أساس التصفية "لمبادئ والمتطلبات الخاصة بالإثبات، والقياس، والعرض، والإفصاح" والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية ذات غرض خاص خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس إدارة الصندوق، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ذات الغرض الخاص ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

المدار من قبل الجزيرة كابيتال

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص

(٢/٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية ذات الغرض الخاص (تتمة)

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية ذات الغرض الخاص ، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

تقويم العرض العام للقوائم المالية ذات الغرض الخاص وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية ذات الغرض الخاص تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٧ مايو ٢٠٢٥ م

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة صافي الأصول ذات الغرض الخاص

كما في ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠ فبراير ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
١٠٢,٠٠٦	٣,٢٢٧,٣٨٢	٤	النقد وما في حكمه
٣,٤٥٥,١٤٠	-	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٢٨٢	٨٢٦		توزيعات أرباح مدينة
٢,٩٤٩	-		مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣,٥٧١,٣٧٧	٣,٢٢٨,٢٠٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٣٥,٦٣٥	٨,٣٥٢	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٧٨,٩٥٠	١٥٠,٧٣٣		مصروفات مستحقة والتزامات أخرى
٢١٤,٥٨٥	١٥٩,٠٨٥		إجمالي الالتزامات
٣,٣٥٦,٧٩٢	٣,٠٦٩,١٢٣		صافي الأصول
٢٤,٢٧٥	٢٢,٨٠٨	٧	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٣٨,٢٨	١٣٤,٥٦		صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول ذات الغرض الخاص
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التغيرات في صافي أصول التصفية		
إصدار الوحدات	٧,٠١٩	٨٢١,٥٧٦
استرداد الوحدات	(٢٠٥,٢٤٢)	(٣,٩٩٤,٧٣٣)
ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٣٠٣,٩٩٤
(خسارة) / ربح محقق من بيع الاستثمارات	(٧٢,٣٨٩)	٥٠٦,٧٠٠
دخل توزيعات الأرباح	٧٠٧	١٣٠,٤٥٢
إيرادات أخرى	٢٧,٥١٧	٣٧,٦١٢
أتعاب الإدارة	(٧,٧٧٨)	(١٣٤,٦٨٣)
أتعاب الحفظ	(٨,٨٨٥)	(١٥٤,٩٨٠)
مصرفات أخرى	(٢٨,٦١٨)	(٥٨,٧٦٤)
صافي الإنخفاض في صافي أصول التصفية	(٢٨٧,٦٦٩)	(٢,٥٤٢,٨٢٦)
صافي أصول التصفية في بداية الفترة /السنة	٣,٣٥٦,٧٩٢	٥,٨٩٩,٦١٨
صافي أصول التصفية في نهاية الفترة /السنة	٣,٠٦٩,١٢٣	٣,٣٥٦,٧٩٢

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة لأسهم السوق العالمية الناشئة ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال إتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حامي الوحدات"). مدير الصندوق شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") الموافقة على مواصلة إصدار الوحدات بموجب خطابها رقم ٥/٥٥٧٨ بتاريخ ٨ صفر ١٤٣٢ (الموافق ١٣ يناير ٢٠١١م). بدأ الصندوق عملياته في ١ يناير ٢٠١٣م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة به بهدف أساسي وهو توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في الأوراق المالية فيما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية في الاقتصادات الناشئة لتحقيق نمو رأسمالي طويل الأجل. ويتم إعادة استثمار صافي الدخل للصندوق في الصندوق وهو ما يظهر في صافي الأصول العائدة لكل وحدة.

تتولى شركة نورثرن ترست ("المدير") إدارة الصندوق. يتم الاحتفاظ بأصول الصندوق في عهدة نورثرن ترست لخدمات الأوراق المالية ("أمين الحفظ"). تعمل شركة لازارد لإدارة الأصول المحدودة كنايب مدير الصندوق. يتحمل مدير الصندوق الأتعاب المدفوعة للمدير الفرعي باستثناء أتعاب الأداء التي يتحملها الصندوق ويدفعها إلى مدير الصندوق على أساس تسوية آجلة.

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

خلال فترة التقرير، وافق مجلس إدارة الصندوق على تصفية الصندوق، وتم إخطار حاملي الوحدات بالقرار بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٥م. وبناءً عليه، بدأ مدير الصندوق في عملية التصفية، حيث تم تصفية الأصول خلال ٢١ يوم عمل من تاريخ الإعلان. وكان آخر تاريخ تقييم للصندوق في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م، والذي يمثل أيضاً نهاية فترة التصفية التي تغطيها هذه القوائم المالية وتم تنفيذ عمليات الاسترداد لحاملي الوحدات في ٢٠ فبراير ٢٠٢٥م.

(أ) خطة التصفية

وافق مجلس إدارة الصندوق على خطة التصفية التالية:

- سيتم إخطار حاملي الوحدات وهيئة السوق المالية برغبة مدير الصندوق في إنهاء الصندوق، بالإضافة إلى تفاصيل الخطة والإجراءات الواجب اتباعها، وذلك قبل ٢١ يوم عمل على الأقل من التاريخ المستهدف لإنهاء الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار نائب مدير الصندوق وأمين الحفظ والمراجع الخارجي برغبته في إنهاء الصندوق، على أن لا تقل فترة الإخطار عن الفترة الممنوحة لهيئة السوق المالية وحاملي الوحدات.
- سيقوم مدير الصندوق بإيقاف اشتراكات الصندوق اعتباراً من يوم العمل التالي لإشعار الخطة.
- سيطلب مدير الصندوق من نائب مدير الصندوق تصفية أصول الصندوق قبل انتهاء مدة الصندوق بفترة كافية وفقاً للتاريخ المستهدف.
- سيستكمل مدير الصندوق مرحلة بيع أصول الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بسداد جميع التزامات الصندوق، بشرط استلام الفواتير ذات الصلة.
- سيقوم مدير الصندوق بتوزيع جميع مستحقات حاملي الوحدات على حساباتهم الاستثمارية لدى شركة الجزيرة للأسواق المالية.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات كتابياً بإنهاء الصندوق خلال ١٠ أيام عمل من انتهاء مدة الصندوق وإتمام تصفيته.
- سيقوم مدير الصندوق بالإعلان عن انتهاء مدة الصندوق وتصفيته على موقع شركة الجزيرة للأسواق المالية وموقع السوق، بالإضافة إلى إخطار حاملي الوحدات بذلك.
- سيقوم مدير الصندوق بتزويد حاملي الوحدات بتقرير عن إنهاء الصندوق وفقاً للوائح صناديق الاستثمار، وذلك خلال فترة لا تتجاوز ٧٠ يوم عمل من تاريخ إنهاء الصندوق، متضمناً القوائم المالية النهائية المدققة للصندوق للفترة اللاحقة لآخر قوائم مالية سنوية مدققة.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات بأي أحداث أو تطورات جوهرية خلال فترة تصفية الصندوق.

تم تنفيذ الخطة المشار إليها أعلاه من قبل مدير الصندوق، وبناءً عليه أنهى الصندوق عملياته، وكان آخر تاريخ تقييم في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م.

(ب) معلومات المُصَفّي

المُصَفّي: الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق)

العنوان: المقر الرئيسي، طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٥٥، ص.ب ٢٠٤٣٨، المملكة العربية السعودية.

الهاتف: +٩٦٦ ٨٠٠ ١١٦٩٩٩٩

البريد الإلكتروني: contactus@aljziracapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.aljazira-capital.com

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٢. أسس الإعداد

تم تحديد السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص أدناه.

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية ذات الغرض الخاص على أساس التصفية وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب إعداد قائمة صافي الأصول ذات الغرض الخاص وقائمة التغيرات في صافي الأصول ذات الغرض الخاص والإيضاحات المرفقة بهما. وقد تم إعداد هذه القوائم المالية لتلبية متطلبات لائحة صناديق الاستثمار المتعلقة بتصفية الصندوق.

بخلاف المعايير المطبقة على المنشآت المستمرة، يتطلب معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" إجراء تقديرات للدخل والتكاليف المستقبلية، وللمبالغ المتوقع تحقيقها من تصفية الأصول وتسوية الالتزامات حتى تاريخ انتهاء التصفية وفقاً للافتراضات التي ينظمها المعيار والعوامل المؤثرة عليها. قد تختلف المبالغ المعروضة في القوائم المالية ذات الغرض الخاص والإيضاحات المرفقة عن المبالغ الفعلية المحققة.

٢,٢ المحاسبة على أساس التصفية

نتيجة لانتهاء مدة الصندوق، تُعتبر تصفية الصندوق أمراً حتمياً، ولذلك طبقت المحاسبة على أساس التصفية حتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م (تاريخ التصفية) وهو التاريخ الذي تم فيه اتخاذ قرار التصفية، وكذلك خلال الفترات/السنوات التالية، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح". ويعتمد أساس التصفية على ما يلي:

١. قياس أصول المنشأة بالمبلغ النقدي أو التعويض المتوقع تحصيله عند تصفية تلك الأصول.

٢. قياس الالتزامات بالمبلغ التعاقدى المستحق لتسويتها.

٣. الاعتراف بالأصول الأخرى التي لم يتم الاعتراف بها وفقاً لإطار التقرير المالي المطبق على المنشأة أثناء استمراريتها، وذلك عندما يمكن تحديد قيمتها التقديرية بشكل موثوق، ويتوقع بيعها خلال عملية التصفية أو استخدامها في تسوية الالتزامات.

٤. إثبات الاستحقاق للتكاليف المتوقعة لبيع الأصول أو غيرها من البنود المتوقع بيعها أثناء التصفية، وعرضها في قائمة صافي أصول التصفية مطروحاً منها الأصول المرتبطة بها، أو عرض تلك التكاليف بشكل إجمالي منفصل عن الأصول، وذلك عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق والتحقق من صحة الافتراضات المستخدمة في هذا التقدير.

٥. الاعتراف باستحقاق التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكبدها أو تحقيقها (على سبيل المثال، الدخل من الطلبات السابقة التي تتوقع المنشأة تنفيذها خلال التصفية) حتى نهاية التصفية، وذلك عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق والتحقق من صحة الافتراضات المستخدمة في هذا التقدير.

٣,٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية ذات الغرض الخاص المرفقة على أساس القيمة العادلة.

عقب قرار مجلس إدارة الصندوق بتصفية الصندوق، كما تم إبلاغ حاملي الوحدات في ١٢ يناير ٢٠٢٥م، تم إعداد هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص بأساس المحاسبة على أساس التصفية، حيث يتم قياس الأصول بناءً على قيمتها القابلة للتحقق، والالتزامات بناءً على المبالغ المتوقع تسويتها. ولم يتم إجراء أي تعديلات على القيم الدفترية للأصول والالتزامات نتيجة لتطبيق المحاسبة على أساس التصفية.

توقف الصندوق عن مزاولة أنشطته وتمت تصفيته بالكامل اعتباراً من ١٠ فبراير ٢٠٢٥م. ونظراً لأن تصفية الصندوق ستتم بطريقة منتظمة، يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد فرق جوهري في أساس القياس المحاسبي المطبق على أساس الاستمرارية مقارنةً بأساس التصفية الذي تم اعتماده في هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص.

وقد تم عرض البنود ضمن قائمة صافي الأصول حسب ترتيب السيولة.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٤,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص 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 الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة صافي الأصول ذات الغرض الخاص. ويتم إثبات أرباح وخسائر سعر الصرف الأجنبي، إن وُجدت، الناتجة عن التحويلات في قائمة التغيرات في صافي الأصول ذات الغرض الخاص.

٥,٢ أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة على الأساس المذكور في شروط وأحكام الصندوق.

٦,٢ رسوم مصروفات أخرى

يتم تحميل المصروفات الأخرى بمعدلات / مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

٣. صافي أصول التصفية

يمثل صافي أصول التصفية القيمة التقديرية المتاحة لحاملي الوحدات في الصندوق عند تصفيته. بناء على عدد الوحدات المدرجة كما في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م، بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥م، قام مدير الصندوق بتوزيع صافي الأصول على حاملي الوحدات بمعدل ١٣٤,٥٥٨٨ دولارًا أمريكيًا لكل وحدة. وقد استند هذا التوزيع إلى صافي قيمة الأصول لكل وحدة كما تم تحديده في ١٠ فبراير ٢٠٢٥م (آخر يوم تقييم).

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠ فبراير ٢٠٢٥م	إيضاح
-	٣,٢٢٦,٠٢٤	١,٤
١٠٢,٠٠٦	١,٣٥٨	٢,٤
١٠٢,٠٠٦	٣,٢٢٧,٣٨٢	

١,٤ الأرصدة النقدية المحتفظ بها في حسابات جارية لدى بنك الجزيرة، وهو طرف ذو علاقة. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٢,٤ النقد في الحساب الاستثماري المحتفظ به في حسابات استثمارية لدى نورثرن ترست. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٥. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من العناصر التالية:

قطاع الصناعة	١٠ فبراير ٢٠٢٥م القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م القيمة العادلة
أشباه الموصلات	-	٧٨٣,١٣٩
الإنترنت	-	٥٠٥,٠١٤
الحواسيب	-	٣١٦,٠٠٨
صناعات الأدوية	-	١٩٣,٢٩٣
المكونات والمعدات الكهربائية	-	١٧٠,٣٨٨
الاتصالات	-	١٤٨,٠٦٢
تصنيع السيارات	-	١٤٢,١٧٠
النفط والغاز	-	١٣٥,٥٩٣
التعدين	-	٩٧,٦٧٠
العقارات	-	٩٤,٨٤٨
الملابس	-	٦٤,٤٩٩
التجزئة	-	٦٢,٩٣٠
الأغذية	-	٥٥,٩٢٥
خدمات الرعاية الصحية	-	٥٥,٥٢٤
أخرى	-	٦٣٠,٠٧٧
إجمالي القيمة السوقية	-	٣,٤٥٥,١٤٠
إجمالي التكلفة	-	٣,١١٧,٢٤٩

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

مقابل خدمات الإدارة، يدفع الصندوق أتعاب إدارة ربع سنوية بمعدل سنوي قدره ١,٩٥% من صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات، ويتم احتسابها على أساس يومي، وفقاً لما ورد في شروط وأحكام الصندوق.

كما يدفع الصندوق رسوم أداء بنسبة ٢٠% بناءً على معايير المؤشر المحددة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق أيضاً من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق، مثل مكافآت هيئة الرقابة الشرعية ورسوم مماثلة أخرى. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصاريف معدلاً سنوياً قدره ٠,٢٥% من قيمة صافي أصول الصندوق (حقوق الملكية)، ويتم احتسابها على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة /السنة، قام الصندوق بإبرام المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية. تم تنفيذ هذه المعاملات بناءً على الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	(٧,٧٧٨)	(١٣٤,٦٨٣)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مجلس الإدارة	١٢	(٥,٣٤٧)

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

تم الاشتراك في بعض وحدات الصندوق من قبل إحدى الشركات التابعة لمدير الصندوق وصناديق أخرى تُدار وتُشرف عليها من قبل مدير الصندوق، والتفاصيل كما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مدير الصندوق شركة الجزيرة للأسواق المالية	٤,٧٧٣	٤,٧٧٣
الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة		
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات
شركة الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	المكافآت المستحقة*
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠ فبراير ٢٠٢٥م	
(٣٥,٦٣٥)	٨,٣٥٢	
(٥,٣٤٥)	(٨٤٧)	

* مدرجة ضمن المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى في قائمة صافي الأصول.

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة على النحو التالي :

الوحدات في بداية الفترة/السنة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الوحدات المصدرة خلال الفترة/السنة	٥٢	٦,٢٩٩
الوحدات المستردة خلال الفترة/السنة	(١,٥١٩)	(٢٨,٨٧٢)
صافي التغير في الوحدات	(١,٤٦٧)	(٢٢,٥٧٣)
الوحدات في نهاية الفترة/السنة	٢٢,٨٠٨	٢٤,٢٧٥

صندوق الجزيرة لأسهم الأسواق العالمية الناشئة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية ذات الغرض الخاص

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ١٠ فبراير ٢٠٢٥م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨. مصادر النقد واستخداماته

إيضاح	١٠ فبراير ٢٠٢٥م
صافي خسارة الدخل للفترة	(٨٩,٤٤٦)
تسويات لـ:	-
ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٨٩,٤٤٦)
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:	٣,٤٥٥,١٤٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠,٤٥٦
توزيعات أرباح مدينة	٢,٩٤٩
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢٧,٢٨٣)
أتعاب إدارة مستحقة	(٢٨,٢١٧)
مصرفات مستحقة والتزامات أخرى	٣,٣٢٣,٥٩٩
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	٧,٠١٩
متحصلات من إصدار الوحدات	(٢٠٥,٢٤٢)
استرداداً للوحدات	(١٩٨,٢٢٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٣,١٢٥,٣٧٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٠٢,٠٠٦
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣,٢٢٧,٣٨٢

٩. الأحداث اللاحقة

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص، لم تحدث أي أحداث جوهرية لاحقة تتطلب الإفصاح عنها أو تعديلها في هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص، بخلاف ما تم الإفصاح عنه بالفعل.

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم لإعداد هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص هو ١٠ فبراير ٢٠٢٥م.

١١. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية ذات الغرض الخاص والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٥م.