

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

2

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

3

قائمة المركز المالي الأولية

4

قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية

5

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

6

قائمة التدفقات النقدية الأولية

16-7

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(1 / 1)

إلى السادة/ مالي صندوق الجزيرة للأسهم العالمية (مُدار من قبل شركة الجزيرة كابيتال)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم العالمية (الصندوق) والذي تديره شركة الجزيرة كابيتال (مدير الصندوق) كما في 30 يونيو 2022م ، والقوائم الأولية (للخسارة) / الدخل الشامل الآخر، وللتغييرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة الي مالي الوحدات، والتدفقات 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 للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبة الدولي (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: 477

24 محرم 1444 هـ

22 أغسطس 2022م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

ص.ب 4636 | +966 13 893 3378 تلفون
ص.ب 11557 | +966 13 893 3349 فاكس

جدة

ص.ب 15651 | +966 12 652 5333 تلفون
ص.ب 21454 | +966 12 652 2894 فاكس

الرياض

ص.ب 69658 | +966 11 206 5333 تلفون
ص.ب 11557 | +966 11 206 5444 فاكس

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
1,710,464	1,867,964	4	النقدية وشبه النقدية
88,615,208	90,649,803	5	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
59,359	81,500		توزيعات أرباح مستحقة
-	24,458		مستحق من طرف ذو علاقة
21,606	727		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>90,406,637</u>	<u>92,624,452</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
372,729	430,266	6	أتعاب إدارة مستحقة
-	17,782		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
956,795	251,848		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>1,329,524</u>	<u>699,896</u>		إجمالي المطلوبات
<u>89,077,113</u>	<u>91,924,556</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
470,041	653,577	7	الوحدات مصدرة (بالعدد)
<u>189.51</u>	<u>140.65</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
9,435,742	(28,054,644)	8	صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
639,387	897,641		دخل توزيعات أرباح
-	244		دخل آخر
10,075,129	(27,156,759)		
			المصروفات
652,041	785,885	6	أتعاب إدارة
34,539	48,027		أتعاب حفظ
507,767	275,465		مصروفات أخرى
1,194,347	1,109,377		
8,880,782	(28,266,136)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
8,880,782	(28,266,136)		اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
73,814,194	89,077,113	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
8,880,782	(28,266,136)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
4,628,689	39,658,677	إصدار الوحدات
(5,244,913)	(8,545,098)	استرداد الوحدات
(616,224)	31,113,579	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
82,078,752	91,924,556	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
8,880,782	(28,266,136)	
(4,146,136)	25,192,439	8
4,734,646	(3,073,697)	
(4,213,895)	(27,227,034)	
(24,583)	(22,141)	
-	(24,458)	
(22,291)	20,879	
59,954	57,537	
127,133	(704,947)	
660,964	(30,973,861)	
4,628,689	39,658,677	
(5,162,834)	(8,527,316)	
(534,145)	31,131,361	
126,819	157,500	
1,408,663	1,710,464	4
1,535,482	1,867,964	4
82,079	17,782	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
التعديلات على:

- الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مستحقة
مستحق من طرف ذو علاقة
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
أتعاب إدارة مستحقة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات
إسترداد وحدات، صافي من المستحق *
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

***معلومات إضافية**

مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

1. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية ("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 7720/5 بتاريخ 12 محرم 1431هـ (الموافق 29 ديسمبر 2009م). بدأ الصندوق نشاطه في 21 سبتمبر 1998م.

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 يعكس في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة شركة مابلز لخدمات الصناديق ("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.

يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في تاريخ 16 شعبان 1437هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في 17 رجب 1442هـ (الموافق 1 مارس 2021م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من 19 رمضان 1442هـ (الموافق 1 مايو 2021م).

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "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 31 ديسمبر 2021م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2-2 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 لايقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات 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 العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3-1 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام 2022م، 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. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

3-2 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.

3-2-1 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.

4. النقدية وشبه النقدية

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
977	55,523	1-4,6	نقد لدى البنك
1,709,487	1,812,441	2-4	نقد لدى أمين الحفظ
<u>1,710,464</u>	<u>1,867,964</u>		

4-1 الأرصدة النقدية محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح 1)، ولا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

4-2 يتم إيداع هذه الأموال لدى أمين الحفظ (انظر إيضاح 1).

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

5. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
%11.60	10,513,295	7,862,879	أجهزة الكمبيوتر
%10.46	9,479,833	8,670,113	الصيدلة
%9.60	8,704,102	5,948,717	التطبيقات وخدمات التقنية
%8.93	8,090,498	9,525,136	أشباه الموصلات
%8.76	7,936,933	7,975,618	الإنترنت
%6.37	5,773,930	6,132,563	التجزئة
%4.12	3,732,844	4,625,765	الكهرباء والإلكترونيات
%2.82	2,554,325	2,696,491	النقل
%2.54	2,306,456	2,093,904	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
%2.53	2,296,011	2,757,722	التعدين
%2.27	2,061,172	2,050,133	المواد الكيميائية
%2.20	1,993,257	2,066,222	منتجات الرعاية الصحية
%2.08	1,889,804	2,099,896	التوزيع / البيع بالجملة
%25.72	23,317,343	24,243,214	أخرى
%100	90,649,803	88,748,373	الإجمالي

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)			القطاعات الصناعية
%	القيمة العادلة	التكلفة	
%12.68	11,238,926	5,245,435	أجهزة الكمبيوتر
%10.66	9,449,360	6,719,103	أشباه الموصلات
%10.50	9,304,169	6,212,290	الإنترنت
%10.36	9,180,528	3,665,659	التطبيقات وخدمات التقنية
%9.06	8,030,491	5,533,975	الصيدلة
%6.97	6,176,549	4,634,321	التجزئة
%4.90	4,338,471	3,251,567	الكهرباء والإلكترونيات
%3.18	2,814,988	2,682,782	التصنيع
%2.56	2,266,651	1,338,479	النقل
%2.47	2,190,136	1,673,619	الخدمات التجارية
%2.26	2,006,485	1,399,882	منتجات الرعاية الصحية
%24.40	21,618,454	19,164,393	أخرى
%100	88,615,208	61,521,505	الإجمالي

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق على أساس ربع سنوي أتعاب الإدارة بمعدل سنوي نسبته 1.50% 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 20٪ وفقاً لمعايير مرجعية محددة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات متكبدة نيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة مكافآت مجلس الرقابة الشرعية والنفقات الأخرى المشابهة. من غير المتوقع أن تتجاوز هذه المصروفات نسبة 0.25% سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) الصندوق والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

6. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

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	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)
شركة الجزيرة المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب تحسين أداء مستحقة	785,885	652,041 (320,924)
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	رسوم بنكية	495	808
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافأة مجلس الإدارة	2,128	2,092

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	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
شركة شقيقة شركة الجزيرة تكافل تعاوني	353,380	368,026 (عدد الوحدات)
صناديق مدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع الجسور	193,485	48,465
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتوازن	51,293	12,762
صندوق الجزيرة لتوزيع الأصول - المتنوع المتحفظ	38,025	11,133

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	النقد لدى البنك	55,523	977
شركة الجزيرة المالية	مدير صندوق	اتعاب ادارة مستحقة أتعاب تحسين أداء مستحقة	(430,266)	(372,729) (788,422)
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة التنفيذية	مكافآت مستحقة*	(6,392)	(4,264)

* مصنفة في قائمة المركز المالي الأولي ضمن بند مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

7. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
<u>(عدد الوحدات)</u>		
480,854	470,041	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
50,717	236,830	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(61,530)	(53,294)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(10,813)	183,536	صافي التغير في الوحدات
470,041	653,577	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
4,146,136	(25,192,439)	(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات
5,289,606	(2,862,205)	(خسارة) / ربح محقق من استبعاد الاستثمارات
9,435,742	(28,054,644)	

9. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	1,867,964	النقدية وشبه النقدية
90,649,803	-	استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح او الخسارة
-	81,500	توزيعات أرباح مستحقة
-	25,185	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
90,649,803	1,974,649	الإجمالي
-	430,266	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	17,782	أتعاب إدارة مستحقة
-	251,848	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	699,896	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-		الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

9. الأدوات المالية بالفئة (تتمه)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	
-	1,710,464	النقدية وشبه النقدية
88,615,208	-	استثمارات مدرجة من خلال القيمة العادلة في الربح او الخسارة
-	59,359	توزيعات أرباح مستحقة
-	21,606	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
88,615,208	1,791,429	الإجمالي
-	372,729	الالتزامات كما في قائمة المركز المالي
-	956,795	أتعاب إدارة مستحقة
-	1,329,524	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		الإجمالي

10. إدارة 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

(1) 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:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		الدولة	العملة
%	القيمة العادلة	%	القيمة العادلة		
5.26%	4,662,761	6.22%	5,634,294	الاتحاد الاوروبي	اليورو
4.28%	3,794,229	4.33%	3,929,223	اليابان	الين الياباني
-	-	2.32%	2,105,791	الدانمارك	الكرونه الدنماركية
3.17%	2,807,336	2.18%	1,978,756	المملكة المتحدة	الجنيه الاسترليني
-	-	2.09%	1,892,413	الصين	اليوان الرنمينبي
2.03%	1,799,257	2.02%	1,834,594	هونج كونج	الدولار هونج كونج
1.97%	1,750,141	-	-	سويسرا	الفرنك السويسري
10.80%	9,572,320	10.51%	9,527,467	أخرى	
27.52%	24,386,044	29.68%	26,902,538		

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

أ- مخاطر السوق (تتمه)

(1) مخاطر الصرف الأجنبي (تتمه)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م بسبب تغير محتمل معقول في أسعار الصرف بناءً على تركيز العملة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		الدولة	العملة
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %		
46,628 -/+	%1-/+	56,343-/+	%1-/+	الاتحاد الاوروبي	اليورو
37,942 -/+	%1-/+	39,292-/+	%1-/+	اليابان	الين الياباني
-	%1-/+	21,058-/+	%1-/+	الدانمارك	الكرونة الدنماركية
28,073 -/+	%1-/+	19,788-/+	%1-/+	المملكة المتحدة	الجنيه الاسترليني
-	%1-/+	18,924-/+	%1-/+	الصين	اليوان الرنمينبي
17,993 -/+	%1-/+	18,346-/+	%1-/+	هونج كونج	الدولار هونج كونج
17,501 -/+	%1-/+	-	%1-/+	سويسرا	الفرنك السويسري
95,723 -/+	%1-/+	95,275-/+	%1-/+	أخرى	

(2) مخاطر سعر العمولة

مخاطر أسعار العمولة 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 العمولة حيث لا توجد لديه أية أدوات مالية ذات عمولة كبيرة.

(3) 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. اعتباراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، يمتلك الصندوق استثمارات في حقوق ملكية في أوراق مالية مدرجة (ايضاح 5).

التأثير على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات الهامة كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع كل ثوابت المتغيرات الأخرى كما يلي:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

10. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

أ- مخاطر السوق (تتمه)

(3) مخاطر السعر (تتمه)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير المعقول المحتمل %	
112,389 -/+	%1-/+	105,133 -/+	%1-/+	أجهزة الكمبيوتر
80,304 -/+	%1-/+	94,798 -/+	%1-/+	الصيدلة
91,805 -/+	%1-/+	87,041 -/+	%1-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
94,493 -/+	%1-/+	80,905 -/+	%1-/+	أشباه الموصلات
93,041 -/+	%1-/+	79,369 -/+	%1-/+	الإنترنت
61,765 -/+	%1-/+	57,739 -/+	%1-/+	التجزئة
43,384 -/+	%1-/+	37,328 -/+	%1-/+	الكهرباء والالكترونيات
22,666 -/+	%1-/+	25,543 -/+	%1-/+	النقل
-	%1-/+	23,065 -/+	%1-/+	مستحضرات التجميل / العناية الشخصية
-	%1-/+	22,960 -/+	%1-/+	التعدين
-	%1-/+	20,612 -/+	%1-/+	المواد الكيميائية
20,064 -/+	%1-/+	19,933 -/+	%1-/+	منتجات الرعاية الصحية
-	%1-/+	18,898 -/+	%1-/+	التوزيع / البيع بالجملة
216,185 -/+	%1-/+	233,173 -/+	%1-/+	أخرى
28,149 -/+	%1-/+	-	%1-/+	التصنيع
21,901 -/+	%1-/+	-	%1-/+	الخدمات التجارية

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 في حكمه والذمم المدينة. أرصدة البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة ؛ ومن ثم فإن مخاطر الائتمان ضئيلة. بالنسبة للأصول الأخرى ، فإن مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

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:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	تصنيف المؤسسة المالية
977	55,523	النقدية وشبه النقدية
1,709,487	1,812,441	ب ب ب + غير مصنف

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

10. إدارة 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 يومي الاثنين والخميس ، 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.

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
1,867,964	-	1,867,964	النقدية وشبه النقدية
90,649,803	-	90,649,803	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
81,500	-	81,500	توزيعات أرباح مستحقة
25,185	-	25,185	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
92,624,452	-	92,624,452	إجمالي الموجودات
430,266	-	430,266	أتعاب إدارة مستحقة
17,782	-	17,782	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
251,848	-	251,848	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
699,896	-	699,896	إجمالي المطلوبات

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
1,710,464	-	1,710,464	النقدية وشبه النقدية
88,615,208	-	88,615,208	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
59,359	-	59,359	توزيعات أرباح مستحقة
21,606	-	21,606	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
90,406,637	-	90,406,637	إجمالي الموجودات
372,729	-	372,729	أتعاب إدارة مستحقة
956,795	-	956,795	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
1,329,524	-	1,329,524	إجمالي المطلوبات

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 داخلياً أو خارجياً 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.

11. 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 ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى 1 هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى 2 هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى 3 هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى 1، 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 1.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، ويقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحفوظ 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، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

12. الاحداث اللاحقة التي أعقبت نهاية فترة التقرير

في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

13. آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو 30 يونيو 2022م (2021م: 30 ديسمبر 2021م).

14. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في 23 محرم 1444 هـ الموافق 21 أغسطس 2022م.