

Ashmore

شركة أشمور للإستثمار السعودية

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

التقرير النصف سنوي

2019/06/30

ج) مدير الصندوق:

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:-

شركة أشمور للاستثمار السعودية
الطابق الثالث، البرج ب، أبراج العليا، شارع العليا العام، صندوق بريد 8022 ، الرياض 12213 ، المملكة العربية السعودية
هاتف: 00966114839100
فاكس: 00966114839101
الموقع الإلكتروني: www.ashmoresaudiarabia.com.sa

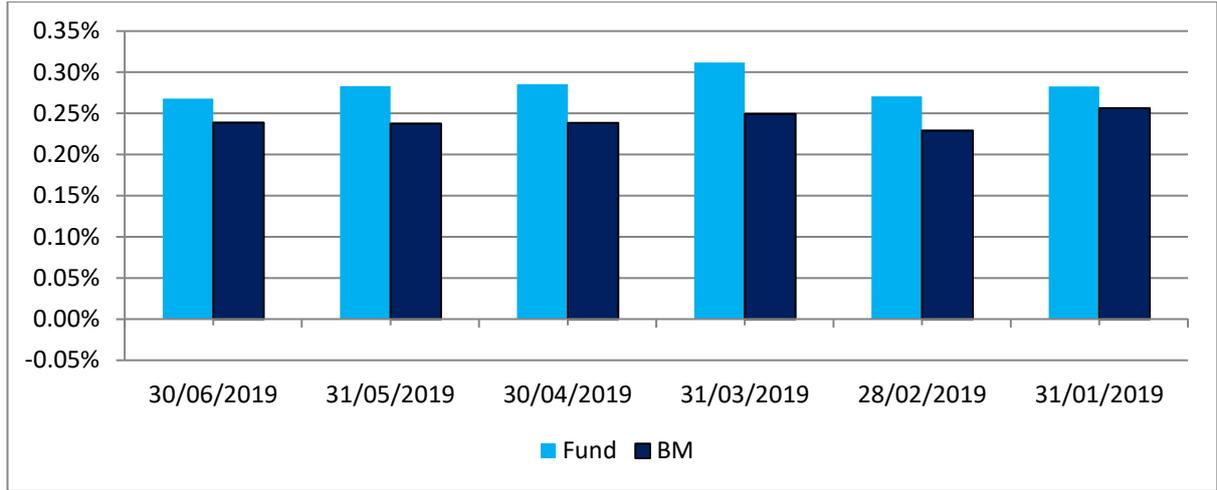
2. مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة

سعيًا إلى تعظيم العوائد و تنويع المصادر و تخفيض المخاطر، قام الصندوق خلال النصف الاول من العام 2019 بالإستثمار في الصكوك ذات التقييمات الإئتمانية العالية وذات التدفقات النقدية الجيدة والمستمرة وكذلك السيولة المرتفعة. بالإضافة إلى ذلك، إستثمر الصندوق في أدوات المراجعة ذات الجودة العالية والعوائد المرتفعة. في ظل توقع ان يقوم الفيدرالي بتخفيض سعر الفائدة. يسعى الصندوق الى الإستثمار في ودائع على فترات زمنية اطول, اخذين بعين الاعتبار عدد أيام السيولة المطلوبة على الصندوق بشكل عام حيث أن تصنيف الصندوق الائتماني حاليا BBB+.

3. تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة.

أداء صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة مع المؤشر الاسترشادي للنصف الاول من العام 2019م:

الأداء	أداء آخر ثلاثة أشهر	الأداء منذ بداية العام
صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة	0.84%	1.71%
المؤشر الاسترشادي	0.72%	1.46%
الفارق	0.12%	0.25%



4. التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة للنصف الاول من العام 2019 م لا يوجد.

5. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافيته بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة: لا يوجد.

6. نسبة رسوم الإدارة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة ونسبة رسوم الإدارة للصناديق الأخرى التي يستثمر بها الصندوق.

نسبة رسوم الإدارة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة 0.50% من صافي قيمة أصول الصندوق، حيث موضح بالجدول أدناه نسب رسوم الإدارة للصناديق الأخرى التي استثمر بها الصندوق:

نسبة رسوم الإدارة	مدير الصندوق	إسم الصندوق
0.50% من عوائد الصندوق الصافية	شركة الأول كابيتال	صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
0.50% من العوائد المحققة	شركة الرياض المالية	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
0.75% من صافي قيمة الأصول	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية	صندوق إتش إس بي سي
0.30% من صافي قيمة الأصول	شركة مسقط المالية	صندوق مسقط المالية لأسواق النقد

7. بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق. لا يوجد عمولات خاصة

(و) القوائم المالية:-

مرفق في هذا التقرير القوائم المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في 2019/06/30م.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية
القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق أشمور الخليجي المتنوع للتجارة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للتجارة ("الصندوق") المدار بواسطة شركة أشمور للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للتجارة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص: ٣٧١



التاريخ: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق: ٣٠ يوليو ٢٠١٩م

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)
مدار من
شركة أشمور للاستثمار السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٢١٩,٩٢٦,٤١٦	١٨٨,٣٨٠,١٠٥	٧	نقد وما في حكمه
٥٣,٥٧٤,٩١٥	١٤٧,٠٨٧,٤٤٦	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٢,٨١١,٨٤٣	٢٥٢,٣٥٨,٣٠٢	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٤٧٢,٢١٧	١,٤٣٠,٨١٥		ذمم مدينة
<u>٤٠٦,٧٨٥,٣٩١</u>	<u>٥٨٩,٢٥٦,٦٦٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٣٦,٧٢٠	٣١٥,٨٤١		مصروفات مستحقة
<u>٢٣٦,٧٢٠</u>	<u>٣١٥,٨٤١</u>		إجمالي المطلوبات
٤٠٦,٥٤٨,٦٧١	٥٨٨,٩٤٠,٨٢٧		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣٧,٥٨٥,٤٨٤	٥٣,٥٢٨,٦٣٤		وحدات مصدرة (بالعدد)
١٠,٨١٦٦	١١,٠٠٢٤	١,١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة - وفقاً للمعايير المعايير الدولية للتقرير المالي
١٠,٨١٧١	١١,٠٠٢٧	١,١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة - وفقاً للتداول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالنيابة عن مجلس إدارة الصندوق بناء على الاعتماد الصادر في ٣٠ يوليو ٢٠١٩م.


عبدالله الشويبر
الرئيس التنفيذي


صالح الدهمشي
رئيس العمليات

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)
مدار من
شركة أشمور للاستثمار السعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٨م	٢٠١٩م	<u>إيضاحات</u>	
			<u>الإيرادات</u>
٧,٤٧٩,٥٥٢	٨,٦٤٥,٣٤٢		دخل العمولات الخاصة
٨١٣,٥٧٢	١,٢٢٢,٤١٨	١٠	صافي الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٨,٢٩٣,١٢٤</u>	<u>٩,٨٦٧,٧٦٠</u>		
			<u>المصروفات</u>
١,٢٢٩,٠١٧	١,٢٧٩,٧٨٤	١١,١٢	أتعاب إدارة
٩٨,٣٢٢	١٠٢,٣٨٣	١١,١٢	رسوم إدارية
٩٠,١٤٩	٨٢,٥٣٥	١١,١٢	أتعاب حفظ
٤٦,٣٢٨	٣٨,٦٠١	٩	خسارة تحويل عملة أجنبية
٤١,٤٤٠	٣,١٢٨		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٥,٧٥٥	٥٠,٤١١	١٤	مصروفات أخرى
<u>١,٥٥١,٠١١</u>	<u>١,٥٥٦,٨٤٢</u>		
<u>٦,٧٤٢,١١٣</u>	<u>٨,٣١٠,٩١٨</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الأخر
<u>٦,٧٤٢,١١٣</u>	<u>٨,٣١٠,٩١٨</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية والإفصاحات المرفقة بالنيابة عن مجلس إدارة الصندوق بناء على الاعتماد الصادر في ٣٠ يوليو ٢٠١٩م.


عبدالله الشويعر
الرئيس التنفيذي


صالح الهمشي
رئيس العمليات

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة (غير
مراجعة)
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٦٨,٨٤٠,٢٣١	٤٠٦,٥٤٨,٦٧١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٧٤٢,١١٣	٨,٣١٠,٩١٨	صافي ربح الفترة
٢٩٠,٠١٧,٧٨٣	٢٥٩,٩٨١,٨٤٢	المتحصل من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد الوحدات
(١٢٤,٨٦٥,٢٤٣)	(٨٥,٩٠٠,٦٠٤)	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
٥٤٠,٧٣٤,٨٨٤	٥٨٨,٩٤٠,٨٢٧	

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(بالوحدات)	(بالوحدات)	
٣٥,١٥٤,٧٥٧	٣٧,٥٨٥,٤٨٤	وحدات مصدرية في بداية الفترة
٢٧,٤٥٧,٤٠٣	٢٣,٨١٧,٥٧٦	الوحدات المصدرية
(١١,٨١٠,٠٩٠)	(٧,٨٧٤,٤٢٦)	الوحدات المستردة
٥٠,٨٠٢,٠٧٠	٥٣,٥٢٨,٦٣٤	الوحدات المصدرية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)
مدار من
شركة أشمور للاستثمار السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٧٤٢,١١٣	٨,٣١٠,٩١٨	صافي ربح الفترة
		نسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
(٩٧٢,٤٩٥)	(١,١٨٨,٨٠١)	١٠ أرباح غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٤٤٠	٣,١٢٨	٩ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥,٨١١,٠٥٨</u>	<u>٧,١٢٥,٢٤٥</u>	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية (الزيادة) / النقص في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٤٠٧,٧٩٥	(٩٢,٣٢٣,٧٣٠)	الزيادة في الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (الزيادة) / النقص في الذمم المدينة
(٦٧,٠٣٦,٤٢٦)	(١١٩,٥٤٩,٥٨٧)	الزيادة في المصروفات المستحقة
٦٨٦,٧٣٤	(٩٥٨,٥٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٣٨,٠٧٢	٧٩,١٢١	
<u>(٣٨,٩٩٢,٧٦٧)</u>	<u>(٢٠٥,٦٢٧,٥٤٩)</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩٠,٠١٧,٧٨٣	٢٥٩,٩٨١,٨٤٢	المتحصل من إصدار وحدات
(١٢٤,٨٦٥,٢٤٣)	(٨٥,٩٠٠,٦٠٤)	المدفوع لاسترداد الوحدات
<u>١٦٥,١٥٢,٥٤٠</u>	<u>١٧٤,٠٨١,٢٣٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢٦,١٥٩,٧٧٣	(٣١,٥٤٦,٣١١)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٠,٠٢٩,٦٥٢	٢١٩,٩٢٦,٤١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٢٦٦,١٨٩,٤٢٥</u>	<u>١٨٨,٣٨٠,١٠٥</u>	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة (صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تأسس ويدرار وفقاً لاتفاق بين شركة أشمور للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") موافقتها على تأسيس الصندوق بوجب خطابها بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٦م). بدأ الصندوق عملياته في ١٢ جمادى الآخرة (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٦م).

يهدف الصندوق الى توفير السيولة عند طلب المستثمر وتنمية رأس المال من خلال الاستثمار في الأدوات المالية قصيرة الاجل وأدوات الدخل الثابت متوسطة الأجل المصنفة وغير المصنفة لدول مجلس التعاون الخليجي، المتوافقة مع المعايير الشرعية والمعتمدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق. لن يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على مالكي الوحدات حيث يعاد استثمار عائدات الاستثمار في الصندوق لصالح مالكي الوحدات.

وفيما يتعلق بالتعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

شركة انتش اس بي سي السعودية هي أمين الحفظ والمدير الإداري وأمين السجل للصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٣. الاشتراك/ استرداد الوحدات (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للاشتراك أو الاسترداد في كل يوم عمل ("يوم التعامل") ويقوم بإجراء التقييمات كل يوم عمل ("يوم التقييم")، باستثناء العطلات الرسمية. وفي حالة كان يوم التعامل ويوم التقييم عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية، يتم تقييم موجودات الصندوق وتنفيذ طلبات الاشتراك/الاسترداد في يوم التعامل أو التقييم التالي. يكون وقت التوقف عن الاشتراك/الاسترداد هو الساعة الواحدة ظهراً في كل يوم تقييم. يتمثل سعر الوحدة عند الاشتراك أو سعر الوحدة عند الاسترداد في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة يتم احتسابها من قبل المدير الإداري في يوم التقييم التالي الذي تم فيه الاشتراك بالوحدات أو استردادها.

ويتم احتساب صافي قيمة موجودات الصندوق بغرض شراء أو استرداد الوحدات من خلال خصمها من قيمة إجمالي موجودات الصندوق وقيمة إجمالي مطلوبات الصندوق. يحدد سعر الوحدة من خلال قسمة الرقم الناتج على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم. تم تحديد سعر الوحدة عند بداية الاشتراكات بمبلغ ١٠ ريال سعودي.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٤ . أسس العرض

١-٤ بيان الالتزام

يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقيد بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

أجرى مدير الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار وارتضى أن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في أعماله في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك، لا يعلم مدير الصندوق بأي شكوك جوهرية قد تثير شكاً بالغاً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار. وعليه، يستمر إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية.

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وفقاً لسيولتها.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل أيضاً عملة النشاط للصندوق. تم تقريب جميع القوائم المالية المقدمة إلى أقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام التقديرات والاحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات. كما تتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالصندوق. يتم تقييم هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر والتي تعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تشمل الحصول على المشورة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة ضمن الظروف.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية والمستخدمه عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٦. تأثير التغيير في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق المعيار الجديد

طبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. يستبعد المعيار الجديد نموذج المحاسبي الثنائي الحالي المتعلق بعقود الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ الذي يميز بين عقود التأجير التمويلي داخل قائمة المركز المالي وعقود التأجير التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يقترح المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ نموذج المحاسبة داخل قائمة المركز المالي. ومع ذلك، فإن التأثير بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم يكن هاماً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

٧. نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	إيضاح	
٦,٢٩٠,٥٦٠	١,٤١٦,٤٢٤		رصيد لدى البنوك
٢١٣,٦٣٥,٨٥٦	١٨٦,٩٦٣,٦٨١	١-٧	ما في حكم النقد
<u>٢١٩,٩٢٦,٤١٦</u>	<u>١٨٨,٣٨٠,١٠٥</u>		

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، يتكون ما في حكم النقد من ودائع مرابحة بتاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر ويحمل معدلات ربح تتراوح من ٢,٥٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٨٢٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً) وتستحق حتى ٨ سبتمبر ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٦ مارس ٢٠١٩م).

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص للمحفظة الاستثمارية في نهاية الفترة:

القيمة السوقية	التكلفة	
		<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>
		الصكوك:
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٤٩,٨٧٧	شركة مريحة مرنة للتمويل
		الصناديق المشتركة:
١١٢,٤٦٣,٠٧٠	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
١٠,١١٣,٠٩٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق مباحات الأول بالريال السعودي
١٠,٠٥١,٧٨٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق مسقط المالية لأسواق النقد
٩,٢٠٩,٤٩٠	٩,١٣٧,١٢١	صندوق اتش اس بي سي للمتاجرة بالريال السعودي
<u>١٤٧,٠٨٧,٤٤٦</u>	<u>١٤٦,٣٨٦,٩٩٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الصكوك:

٥,٩٥٠,٠٠٠	٥,٩٤٩,٨٦١	شركة مريحة مرنة للتمويل
١٨,٦٨٦,١٨١	١٨,٩٨٨,٣٣١	ألفا ستار هولدينج
١٠,١٦٦,٥٠٢	١٠,٣٥٣,٦٤٩	شركة دار الأركان للصكوك
١٨,٧٧٢,٢٣٢	١٨,٧٧٥,٤٧٢	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع.
<u>٥٣,٥٧٤,٩١٥</u>	<u>٥٤,٠٦٧,٣١٣</u>	

٩. استثمارات يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٣٢,٨٢٩,٩٨٣	١٤٨,٤٣٦,٢٥٣	إيداعات أسواق المال
--	١٠٣,٩٤٣,٣١٧	وكالة - بنك أبوظبي الأول ش.م.ع.
(١٨,١٤٠)	(٢١,٢٦٨)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٣٢,٨١١,٨٤٣</u>	<u>٢٥٢,٣٥٨,٣٠٢</u>	

الأطراف الأخرى التي لدى الصندوق ودائع فيها لديها تصنيفات ائتمانية لدرجة الاستثمار كما تصدرها وكالات التصنيف الائتماني. إن متوسط سعر العمولة الخاصة الفعلي على ودائع سوق المال في نهاية الفترة هو ٤,٩٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣,٢٨٪ سنوياً)، أما بالنسبة للصكوك، فتراوح العمولة الخاصة من ٣,٨٢٪ إلى ٨,٠٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤,٣٢٪ إلى ٨,٠٠٪ سنوياً).

يحصل الصندوق على احتمالية التعثر في السداد لكل ورقة مالية من بلومبرج بناءً على مدة الإيداع. كما افترض الصندوق أن الخسارة بافتراض التعثر في السداد هي بنسبة ٥٠٪ على أساس الخبرة وأفضل تقدير.

١٠. صافي (أرباح)/خسائر من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
(١٥٨,٩٢٣)	٣٣,٦١٧	أرباح / (خسائر) محققة
٩٧٢,٤٩٥	١,١٨٨,٨٠١	أرباح غير محققة
<u>٨١٣,٥٧٢</u>	<u>١,٢٢٢,٤١٨</u>	

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من
شركة أشمور للاستثمار السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

١١. أتعاب إدارة ورسوم أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي بنسبة ٠,٥٪ سنويًا من صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات للصندوق. وتستحق هذه الأتعاب يوميًا وتُدفع على أساس شهري وفقاً لأحكام وشروط الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب حفظ وإدارة وتسجيل إلى شركة اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة. يتم احتساب هذه الأتعاب على أساس نسبة مئوية مرتبطة بصافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) للصندوق مع تحديد حد أدنى للأتعاب.

١٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الهام على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. لدى الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته معاملات مع مدير الصندوق.

لا يقوم الصندوق بتحميل أي رسوم اشتراك أو استرداد عند الاشتراك في الوحدات أو استردادها. المصروفات الأخرى التي تدفع من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق يتم تحميلها على الصندوق حسب تكبدها.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة:

الرصيد		معاملات		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م		
١٧٩,٦٧٨	٢٤٩,٠٨٧	١,٢٢٩,٠١٧	١,٢٧٩,٧٨٤	أتعاب إدارة	مدير الصندوق
-	٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	مكافأة مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق
١٢,٤٠٩	١٥,١١١	٩٠,١٤٩	٨٢,٥٣٥	أتعاب حفظ	شركة اتش اس بي سي العربية السعودية
١٤,٣٧٤	١٩,٩٢٧	٩٨,٣٢٢	١٠٢,٣٨٣	رسوم إدارية	سي العربية السعودية (أتعاب أمين الحفظ والإداري والمسجل)
١,٦٠٣	١٥,٨٦٢	١٠,٣١٦	١٥,٨٦٢	أتعاب تسجيل	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كان هناك صندوقان يديرهما مدير الصندوق يحتفظان باستثمارات في وحدات الصندوق، والتي تم بيعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، كما يلي:

- صندوق أشمور للطروحات الأولية - ٢٤٩,٢١٣ وحدة
- صندوق أشمور للتعليم الخليجي - ١,٠٨٨,٢٥٥ وحدة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لم تكن هناك أي وحدات محتفظ بها بواسطة الطرف ذو العلاقة.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

١٣. تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يبين الجدول التالي تصنيفات القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للصندوق ضمن فئات للأدوات المالية:

القيمة الدفترية الإجمالية	التكلفة المطفأة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
١٨٨,٣٨٠,١٠٥	١٨٨,٣٨٠,١٠٥	--	نقد وما في حكمه
٢٥١,٠٣٠,٧٦٣	١٠٣,٩٤٣,٣١٧	١٤٧,٠٨٧,٤٤٦	استثمارات
١٤٨,٤١٤,٩٨٥	١٤٨,٤١٤,٩٨٥	--	ودائع
١,٤٣٠,٨١٥	١,٤٣٠,٨١٥	--	ذمم مدينة
٥٨٩,٢٥٦,٦٦٨	٤٤٢,١٦٩,٢٢٢	١٤٧,٠٨٧,٤٤٦	إجمالي الموجودات المالية
٣١٥,٨٤١	٣١٥,٨٤١	--	مصروفات مستحقة
٣١٥,٨٤١	٣١٥,٨٤١	--	إجمالي المطلوبات المالية
القيمة الدفترية الإجمالية	التكلفة المطفأة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢١٩,٩٢٦,٤١٦	٢١٩,٩٢٦,٤١٦	--	نقد وما في حكمه
٥٣,٥٧٤,٩١٥	--	٥٣,٥٧٤,٩١٥	استثمارات
١٣٢,٨١١,٨٤٣	١٣٢,٨١١,٨٤٣	--	ودائع
٤٧٢,٢١٧	٤٧٢,٢١٧	--	ذمم مدينة
٤٠٦,٧٨٥,٣٩١	٣٥٣,٢١٠,٤٧٦	٥٣,٥٧٤,٩١٥	إجمالي الموجودات المالية
٢٣٦,٧٢٠	٢٣٦,٧٢٠	--	مصروفات مستحقة
٢٣٦,٧٢٠	٢٣٦,٧٢٠	--	إجمالي المطلوبات المالية

١٤. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٠,٣١٦	١٥,٨٦٢	أتعاب تسجيل
١٣,٠١٦	١٣,٠١٦	أتعاب مهنية
٩,٢٩٨	٩,٢٩٨	أتعاب الهيئة الشرعية
٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	مكافأة مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم هيئة السوق المالية
٤,٤٤٧	٣,٥٥٧	مصروفات أخرى
٤٥,٧٥٥	٥٠,٤١١	

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة ببيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للصندوق.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي أدناه لتحديد والافصاح عن القيم العادلة لعقارات تحت التطوير من خلال طرق تقييم.

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: طرق تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ولا تتم وفقاً لبيانات قابلة للملاحظة في السوق.

يعرض الجدول التالي الاستثمارات التي يتم قياسها بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير استناداً إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤١,٨٣٧,٤٤٦	--	٥,٢٥٠,٠٠٠	١٤٧,٠٨٧,٤٤٦
استثمارات بالتكلفة المطفأة	--	--	٢٥٢,٣٥٨,٣٠٢	٢٥٢,٣٥٨,٣٠٢
الإجمالي	١٤١,٨٣٧,٤٤٦	--	٢٥٧,٦٠٨,٣٠٢	٣٩٩,٤٤٥,٧٤٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٢٨,٨٥٢,٦٨٣	٢٤,٧٢٢,٢٣٢	٥٣,٥٧٤,٩١٥
ودائع مقاسة بالتكلفة المطفأة	--	--	١٣٢,٨١١,٨٤٣	١٣٢,٨١١,٨٤٣
الإجمالي	--	٢٨,٨٥٢,٦٨٣	١٥٧,٥٣٤,٠٧٥	١٨٦,٣٨٦,٧٥٨

خلال الفترة المعروضة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بالنسبة للمستوى ٣: الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (صكوك)، يتم تقييم تلك الاستثمارات بناءً على تقييم الإدارة للمخاطر المتعلقة بالموجودات الأساسية المتعلقة بالصكوك وشروط وأحكام الصندوق والظروف الاقتصادية السائدة في السوق.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

١٥. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والودائع المقاسة بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

١٦. إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية نتيجة استخدامه للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- مخاطر العمليات

يعرض هذا الايضاح معلومات حول أهداف وسياسات وعمليات الصندوق بهدف قياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة رأس مال الصندوق.

إطار إدارة المخاطر

يحتفظ الصندوق بمراكز في الأدوات المالية غير المشتقة وفقا لاستراتيجيته نحو إدارة الاستثمار. تتألف محفظة استثمارات الصندوق من وحدات صناديق مشتركة وسندات دين (صكوك وودائع مرابحة).

تم منح مدير استثمار الصندوق السلطة التقديرية لإدارة الموجودات تماشيا مع أهداف الصندوق الاستثمارية. يقوم مجلس إدارة الصندوق بمراقبة الالتزام بتوزيعات الموجودات المستهدفة ومكون المحفظة على أساس نصف سنوي.

في الحالات التي تكون فيها المحفظة مختلفة عن توزيعات الموجودات المستهدفة، فإن مدير استثمار الصندوق ملزم باتخاذ الاجراءات لإعادة توازن المحفظة تماشيا مع الأهداف المحددة ضمن الحدود الزمنية المقررة.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وفيما يلي شرح اضافي لهذه الأساليب.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على ودائع بالتكلفة المطفأة وأرصدة بنكية. يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل فقط مع أطراف أخرى ذات سمعة طيبة.

إن سياسة الصندوق بشأن مخاطر الائتمان هي تقليل تعرضه لمخاطر الأطراف المقابلة مع وجود مخاطر أعلى بشأن التعثر في السداد وذلك من خلال التعامل مع الأطراف الأخرى التي تستوفي معايير ائتمان محددة.

تتم مراقبة مخاطر الائتمان بانتظام من قبل مدير الصندوق للتأكد من تماشيها مع إرشادات الاستثمار الخاصة بمجلس إدارة الصندوق.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٢١٩,٩٢٦,٤١٦	١٨٨,٣٨٠,١٠٥	نقد وما في حكمه
٥٣,٥٧٤,٩١٥	٥,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (صكوك)
١٣٢,٨١١,٨٤٣	٢٥٢,٣٥٨,٣٠٢	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٤٧٢,٢١٧	١,٤٣٠,٨١٥	ذمم مدينة
٤٠٦,٧٨٥,٣٩١	٤٤٧,٤١٩,٢٢٢	إجمالي التعرض لمخاطر الائتمان

لا يوجد لدى الصندوق أي آلية تصنيف داخلية رسمية. يتم إدارة والتحكم بمخاطر الائتمان عن طريق مراقبة مخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتم بشكل عام إدارة مخاطر الائتمان على أساس التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية.

تهدف مدير الصندوق إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، بما في ذلك الاسترداد المقدر للوحدات، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو تعرض سمعة الصندوق للخطر.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات على مدار الأسبوع وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في أي وقت. إلا أنه يُسمح للصندوق بالاقتراض لتلبية طلبات الاسترداد. إن جميع ما في حكم النقد والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والودائع المقاسة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالصندوق هي قصيرة الأجل وتعتبر قابلة للتحقق بسهولة.

يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل للوفاء بالتزامات حيثما تنشأ.

يدير الصندوق مخاطر السيولة الخاصة به عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية التي من المتوقع أن تتم تصفيتها خلال مدة قصيرة.

مخاطر السوق

"مخاطر السوق" هي مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار العمولة وأسعار صرف العملات الأجنبية وهامش الائتمان الزائد، على إيرادات الصندوق أو قيمة أدواته المالية.

إن استراتيجية الصندوق لإدارة مخاطر السوق تنجم عن أهداف الاستثمار الخاصة بالصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. يتم إدارة مخاطر السوق في الوقت المناسب من قبل مدير الاستثمار وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تتم مراقبة مراكز السوق الخاصة بالصندوق بانتظام من قبل مدير الصندوق.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السوق (يتبع)

مخاطر معدلات العمولة الخاصة

تنشأ مخاطر معدل العمولات الخاصة من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات عمولات السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر معدل العمولات الخاصة بشأن الموجودات والمطلوبات التي تحمل عمولات والتي تشمل إيداعات المرابحة. إن حساسية الدخل هي تأثير التغيرات المفترضة في معدلات العمولات مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على إيرادات الصندوق للسنة، بناء على الموجودات المالية ذات المعدل المتغير المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. يبين الجدول التالي التأثير الإجمالي التقريبي السنوي على صافي الدخل حسب تغيرات افتراضية في المتوسط المرجح لمعدلات العمولات الخاصة للموجودات المالية ذات المعدل المتغير في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢٥١,٢٤١	١٤,٨٤١	+ ١٠ نقطة أساس
(٢٥١,٢٤١)	(١٤,٨٤١)	- ١٠ نقطة أساس
١,٢٥٦,٢٠٦	٧٤,٢٠٧	+ ٥٠ نقطة أساس
(١,٢٥٦,٢٠٦)	(٧٤,٢٠٧)	- ٥٠ نقطة أساس

دخل العمولات الخاصة

مخاطر العملات

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. ترى إدارة الصندوق بأن هناك خطر ضئيل من الخسائر الجوهرية بسبب التذبذبات في أسعار الصرف حيث أن غالبية الموجودات والمطلوبات النقدية هي بعملات مربوطة بالريال السعودي. بالإضافة إلى ذلك، بما أن معاملات الصندوق بالعملة الأجنبية هي بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي المربوط بالريال السعودي فإن مكاسب وخسائر العملات الأجنبية ليست جوهرية.

مخاطر العمليات

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالإجراءات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناتجة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يهدف الصندوق إلى إدارة المخاطر التشغيلية لكي يحقق التوازن بين الحد من الخسائر والأضرار المالية التي تلحق بسمعه وبين تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في تحقيق عوائد لمالكي الوحدات.

إن المسؤولية الرئيسية لإعداد وتنفيذ الضوابط الرقابية على مخاطر العمليات تقع على عاتق مجلس إدارة الصندوق. يتم دعم هذه المسؤولية عن طريق إعداد معايير عامة لإدارة مخاطر العمليات بحيث تشمل الضوابط والإجراءات لدى مقدمي الخدمة.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٧. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٢٠١٨م: ٣٠ يونيو ٢٠١٨م).

١٨. صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية)

اعتمدت هيئة السوق المالية في تعميمها بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧م) منهج صافي قيمة الموجودات الثنائي لصناديق الاستثمار. وفقاً للتعميم، سيتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لأغراض المحاسبة والتقرير ولن يتأثر صافي قيمة موجودات التعامل حتى إشعار آخر.

١٩. الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث هامة بعد فترة التقرير تتطلب الإفصاح عن أو تعديل في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٠. تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٩م).