

# Ashmore

## شركة أشمور للإستثمار السعودية

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

التقرير النصف سنوي

30/06/2021

## ج) مدير الصندوق

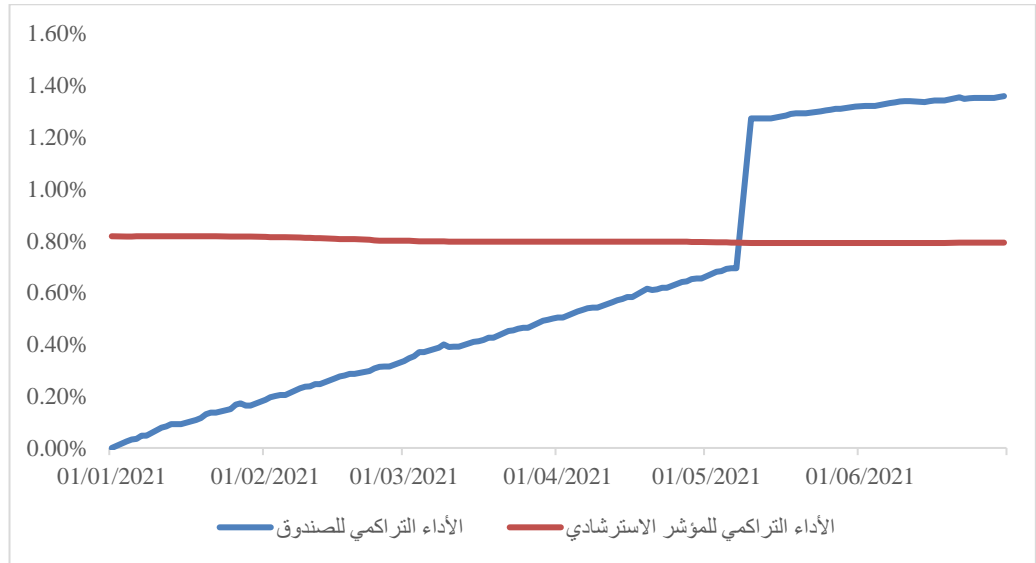
### 1. اسم وعنوان مدير الصندوق

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.ashmoresaudi Arabia.com.sa](http://www.ashmoresaudi Arabia.com.sa)

### 2. مراجعة لأنشطة الإستثمار خلال الفترة

خلال النصف الأول من العام 2021 شهدت الكثير من القطاعات الاقتصادية تعافيا بشكل كبير مما حسن البيئة الائتمانية للعديد من القطاعات، ركز مدير الصندوق خلال النصف الأول من العام على تركيز الصندوق في الودائع قصيرة الأجل مما يتيح له السرعة في اتخاذ القرار في حال أي تغير في أسعار الفائدة المرجعية.

### 3. تقرير عن أداء صندوق الإستثمار خلال الفترة أداء صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة مع المؤشر الاسترشادي للنصف الاول من العام 2021 م:



### 4. التغيرات التي حدثت على شروط وأحكام صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة للنصف الاول من العام 2021 م

لا يوجد.

### 5. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية 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 قيمة صافي أصول الصندوق	شركة الرياض المالية	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
16% من صافي الأرباح	شركة الراجحي المالية	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع ريال سعودي

7. بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لايوجد عمولات خاصة

(و) القوائم المالية

مرفق في هذا التقرير القوائم المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في 2021/06/30 م.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)  
مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
القوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

<u>الصفحات</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ - ١٤	الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي وحدات صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة ("الصندوق") المدار بواسطة شركة أشمور للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ 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 بشكلٍ 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، قلن نُبدى رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري  
رقم الترخيص ٤٦٩



١٠ محرم ١٤٤٣هـ  
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٦,٥٦٣,٠١٥	٩١,٥٩٠,٣٥٩	٧	النقد وما في حكمه
٥٨,٠٩٦,٥١٠	١٠٢,٤٦٧,٥٤٧	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢١,٨٦٢,٨٩٥	١٤٨,٠٩١,٩٨٣	٩	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٣٨٦,٥٢٢,٤٢٠	٣٤٢,١٤٩,٨٨٩		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
--	٥٠١,٠٠٠		نعم دائنة تجارية
٢٤٧,٣٨٤	٢١٢,٠٣٧	١٠	مصرفات مستحقة
٢٤٧,٣٨٤	٧١٣,٠٣٧		إجمالي المطلوبات
٣٨٦,٢٧٥,٠٣٦	٣٤١,٤٣٦,٨٥٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٣٦,١٣١,٣٤٨	٣١,٤٨٣,٧٢٩		وحدات مصدرة (بالعدد)
١٠,٦٩٠٩	١٠,٨٤٥٢	١٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة - وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
١٠,٦٩٤٥	١٠,٨٤٥٢	١٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة - وفقاً للتعامل

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

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية  
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	الإيرادات
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
١٠,٤٢٦,٣٥٣	٥,٤٥٠,٣٧٠		دخل العمولة الخاصة
٢,٤٥٦,٨٥٠	٤١٢,٢٤٥	١١	صافي الأرباح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٣٨٣,٥٠٠	٩	إيرادات أخرى
١٢,٨٨٣,٢٠٣	٦,٢٤٦,١١٥		
			<b>المصروفات</b>
١,٩٦٨,٠٨٩	١,٠٠١,٨١٢	١٣, ١٢	أتعاب إدارة
١٥٧,٤٤٨	٨٠,١٤٥	١٢	أتعاب إدارية
١٣٨,١٣٤	٦١,٠٥٥	١٢	أتعاب حفظ
١٢٢,٩٥٠	٤٩,٩٤٢		خسائر فروق عملة أجنبية
٤٦,٠٩٢,١٧٤	٣,٦٥٨	٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٢٦,٧٦٥	٤٦,٠٩٢	١٤	مصروفات أخرى
٤٩,٤٠٥,٥٦٠	١,٢٤٢,٧٠٤		
(٣٦,٥٢٢,٣٥٧)	٥,٠٠٣,٤١١		صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر
(٣٦,٥٢٢,٣٥٧)	٥,٠٠٣,٤١١		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

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



صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧٥٩,٨٣١,٦٠٥	٣٨٦,٢٧٥,٠٣٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٣٥٧,٣٦,٥٢٢)	٥,٠٠٣,٤١١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٢٢٠,٧٦٨,٩١٥	٩٣٩,٤٢٧	المتحصل من إصدار وحدات
(٣٩٣,٧٤٦,٧٧٨)	(٥٠,٧٨١,٠٢٢)	المدفوع لاسترداد وحدات
٥٥٠,٣٣١,٣٨٥	٣٤١,٤٣٦,٨٥٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(بالوحدات)	(بالوحدات)	وحدات مصدرية في بداية الفترة
٦٧,٧٠٥,٦٧٤	٣٦,١٣١,٣٤٨	الوحدات المصدرية
١٩,٦٠٥,٢٣٥	٨٦,٧٤٣,٨٦	الوحدات المستردة
(٣٥,٥٧٥,٨٢٨)	(٤,٧٣٤,٣٦٣)	الوحدات المصدرية في نهاية الفترة
٥١,٧٣٥,٠٨١	٣١,٤٨٣,٧٢٩	

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

**صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة**  
**(صندوق استثمار مفتوح)**  
مدار من  
**شركة أشمور للاستثمار السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**  
**(المبالغ بالريال السعودي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٦,٥٢٢,٣٥٧)	٥,٠٠٣,٤١١		صافي ربح / (خسارة) الفترة
			<b>نسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:</b>
٦٥٢,٧٩٦	(٣٤٨,٥٦٤)	١١	الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٠٩٢,١٧٤	٣,٦٥٨	٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٠,٢٢٢,٦١٣</u>	<u>٤,٦٥٨,٥٠٥</u>		
			<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
١٤٤,٢٦٨,٠٦٥	(٤٤,٠٢٢,٤٧٣)		الزيادة / (النقص) في الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٢,٩٤١,٧١٩)	١٧٣,٧٦٧,٢٥٤		النقص / (الزيادة) في الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	--		النقص في الذمم المدينة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠١,٠٠٠		الزيادة في الذمم الدائنة
(٥٦,٣٠٣)	(٣٥,٣٤٧)		(النقص) في المصروفات المستحقة
<u>٤٨,٤٩٢,٦٥٦</u>	<u>١٣٤,٨٦٨,٩٣٩</u>		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٢٠,٧٦٨,٩١٥	٩٣٩,٤٢٧		المتحصل من إصدار وحدات
(٣٩٣,٧٤٦,٧٧٨)	(٥٠,٧٨١,٠٢٢)		المدفوع لاسترداد وحدات
<u>(١٧٢,٩٧٧,٨٦٣)</u>	<u>(٤٩,٨٤١,٥٩٥)</u>		<b>صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
(١٢٤,٤٨٥,٢٠٧)	٨٥,٠٢٧,٣٤٤		<b>صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه</b>
١٢٨,٢٥١,٢٥٤	٦,٥٦٣,٠١٥		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣,٧٦٦,٠٤٧</u>	<u>٩١,٥٩٠,٣٥٩</u>	٧	نقد 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 استثمار مفتوح)**

مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

**١. الصندوق وأنشطته**

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

يهدف الصندوق إلى توفير السيولة عند طلب المستثمر وتنمية رأس المال من خلال الاستثمار في الأدوات المالية قصيرة الأجل 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 حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

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

**٢. اللوائح النظامية**

يتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت عن هيئة السوق المالية.

أصدرت هيئة السوق المالية، في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، بعض التعديلات على اللائحة وقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها. يسري مفعول هذه التعديلات اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م). إن الصندوق بصدد تعديل شروط وأحكام الصندوق لتعكس التعديلات التي أجريت في اللائحة.

**٣. اشتراك/ 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 استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٤-٤ أسس العرض

١-٤ بيان الالتزام

تم 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 للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقيد بالقيمة العادلة)، وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة.

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 حالات عدم تأكد جوهرية قد تلقي شكوكاً جوهرية بشأن قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وعليه، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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 المعلومات المالية المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على المبالغ المبيّنة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من مدير الصندوق ممارسة أحكامه 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. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

٥-٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية والمستخدم عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)  
مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. أثر التغييرات في السياسات المحاسبية

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

فيما يلي التعديلات على معايير المحاسبة والتفسيرات التي أصبحت سارية على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١ م أو بعد ذلك التاريخ. وقد قرر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

البيان

المعيار/ التعديلات

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩  
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦  
تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة ٢

المعايير المحاسبية الصادرة وغير سارية المفعول بعد

هناك عدد من التعديلات على المعايير للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الصندوق لم يتم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المعدلة سالفة الذكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٧. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٦,٥٦٣,٠١٥	٨,٠٥٢,٥٦٣	رصيد لدى البنوك
--	٨٣,٥٣٧,٧٩٦	١-٧ ما في حكم النقد
٦,٥٦٣,٠١٥	٩١,٥٩٠,٣٥٩	

١-٧ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، يتكون ما في حكم النقد من ودائع مرابحة بتاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر ويحمل معدلات ربح تتراوح من ٤,٤٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً.

٨. استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص للمحفظة الاستثمارية في نهاية الفترة:

القيمة السوقية	التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) صناديق الاستثمار:
٣١,٢٠٥,٧٦١	٣١,٠٤٣,١٢٠	صندوق الراجحي للسلع بالريال السعودي
٦٨,٧٨٤,٠٢٠	٦٨,٥٣٠,٢٣٥	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
٢,٤٧٧,٧٦٦	٢,٤٧٧,٧٦٦	الصكوك:
١٠٢,٤٦٧,٥٤٧	١٠٢,٠٥١,١٢١	شركة المرابحة المرنة للتمويل - صكوك

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

القيمة السوقية	التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٥٤,٩١١,٥١٠	٥٤,٨٧٣,٢٥١	صناديق الاستثمار: صندوق الراجحي للسلع بالريال السعودي
٣,١٨٥,٠٠٠	٣,١٤٣,٤٨٦	الصكوك: شركة المراجعة المرنة للتمويل - صكوك
٥٨,٠٩٦,٥١٠	٥٨,٠١٦,٧٣٧	

٩. الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	ودائع سوق المال:
٩٨,١٤١,٢٩٧	--	بنك رأس الخيمة الوطني
٧٨,٥٧٥,٠١٥	٦٩,٩٣١,٨٣٦	مجموعة جي إف إنش المالية ش.م.ب
٦١,٤٩٢,٨٧٨	٥٢,٤٣٨,٢٨٩	بنك الفجيرة الوطني
١٣٣,٣٨٢,٠٢٤	--	إيداعات وكالة: بنك أبوظبي الأول ش.م.ع.
--	٢٥,٧٢٥,٥١٦	إيداعات صكوك: شركة دار الأركان للتطوير العقاري
٣٧١,٥٩١,٢١٤	١٤٨,٠٩٥,٦٤١	
(٤٩,٧٢٨,٣١٩)	(٣,٦٥٨)	
٣٢١,٨٦٢,٨٩٥	١٤٨,٠٩١,٩٨٣	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٩-١)

فيما يلي ملخصاً بالحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٩,٠١٥	٤٩,٧٢٨,٣١٩	تسوية استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
--	(٤٩,٧٢٨,٣١٩)	المحمل للفترة/ للسنة
٤٩,٦٩٩,٣٠٤	٣,٦٥٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤٩,٧٢٨,٣١٩	٣,٦٥٨	

١-٩ لتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على استثمارات الدين، يحصل الصندوق عادةً على احتمالية التعثر في السداد لكل ورقة مالية من بلومبرج، واحتمالية التعثر في السداد التي تعتمد أساساً على المدة والجودة الائتمانية للطرف الآخر. كما يقدر الصندوق أن الخسارة بافتراض التعثر في السداد بنسبة ٥٠٪ في المتوسط على أساس التقدير الائتماني للخبير.

أنهى مدير الصندوق خلال الفترة اتفاقيات الوكالة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م عن طريق إرسال إشعار الإنهاء المبكر الذي تم قبوله من قبل بنك أبوظبي الأول ش.م.ع ("الوكيل"). تم تحديد عائدات الصكوك الأساسية في اتفاقيات الوكالة من قبل الوكيل بناءً على القيمة السوقية السائدة للصكوك في تاريخ الإنهاء. لذلك، فقد تم التوقف عن إثبات الاستثمار المتعلق بها إلى جانب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذو الصلة مما نتج عنه ربح قدره ٠,٣٨ مليون ريال سعودي.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. المصروفات المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٨٥,٧٩١	١٦١,٦٦٧	أتعاب إدارة
١٤,٨٦٣	١٢,٩٣٣	أتعاب إدارية
١٤,١١١	١٣,٩٩٣	أتعاب مراجعة
١١,١٦١	١٠,٢٧٨	أتعاب حفظ
٢١,٤٥٨	١٣,١٦٦	مصروفات أخرى مستحقة
<u>٢٤٧,٣٨٤</u>	<u>٢١٢,٠٣٧</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، تشمل المصروفات المستحقة الأخرى على أتعاب اجتماعات مجلس إدارة الصندوق، ومراجعة الرقابة الشرعية ورسوم تداول.

١١. صافي الأرباح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٢٠ م (مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,١٠٩,٦٤٦	٦٣,٦٨١	أرباح محققة
(٦٥٢,٧٩٦)	٣٤٨,٥٦٤	أرباح / (خسائر) غير محققة
<u>٢,٤٥٦,٨٥٠</u>	<u>٤١٢,٢٤٥</u>	

١٢. أتعاب الإدارة والرسوم الأخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي بنسبة ٠,٥٪ سنوياً من صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات للصندوق. وتستحق هذه الأتعاب يومياً 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.

١٣. 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.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة:

الرصيد		المعاملات		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
١٨٥,٧٩١	١٦١,٦٦٧	١,٩٦٨,٠٨٩	١,٠٠١,٨١٢	أتعاب إدارة	مدير الصندوق
١١,٤٢٣	٤,٩٥٩	٤,٩٧٣	٤,٩٥٩	مكافأة مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، يحتفظ عضو مجلس إدارة الصندوق بعدد ٤,٨٦٩ وحدة في الصندوق.

١٤. المصروفات الأخرى

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٣,٠٥٤	١٤,٢٥٦	أتعاب مهنية
١٥,١٢٨	٩,٢٠٠	أتعاب تسجيل
٩,٧٩٠	٩,٢٩٨	أتعاب الهيئة الشرعية
٤,٩٧٣	٤,٩٥٩	مكافأة مجلس الإدارة
٣,٧٢٩	٤,٦٦٠	رسوم هيئة السوق المالية
٨٨٠,٠٩١	٣,٧١٩	مصروفات أخرى
٩٢٦,٧٦٥	٤٦,٠٩٢	

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، تشمل المصروفات الأخرى بشكل رئيسي على مصروفات بقيمة ٠,٨٧ مليون ريال سعودي سددها الصندوق فيما يتعلق بإلغاء ودائع مرابحة للصندوق.

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

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 المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المضافة.



صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي أدناه لتحديد القيم العادلة للعقارات تحت التطوير والإفصاح عنها من خلال طرق التقييم:

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؛ أو  
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 المقاسة بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير استناداً إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٠٢,٤٦٧,٥٤٧	٩٩,٩٨٩,٧٨١	--	٢,٤٧٧,٧٦٦	١٠٢,٤٦٧,٥٤٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٨,٠٩١,٩٨٣	--	١٤٨,٠٩١,٩٨٣	--	١٤٨,٠٩١,٩٨٣	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٥٠,٥٥٩,٥٣٠	٩٩,٩٨٩,٧٨١	--	١٥٠,٥٦٩,٧٤٩	٢٥٠,٥٥٩,٥٣٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٥٨,٠٩٦,٥١٠	٥٤,٩١١,٥١٠	--	٣,١٨٥,٠٠٠	٥٨,٠٩٦,٥١٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢١,٨٦٢,٨٩٥	--	٣٢٣,٨١٥,٤٣٨	--	٣٢٣,٨١٥,٤٣٨	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٣٧٩,٩٥٩,٤٠٥	٥٤,٩١١,٥١٠	--	٣٢٧,٠٠٠,٤٣٨	٣٨١,٩١١,٩٤٨	الإجمالي

بالنسبة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الصكوك) المصنفة ضمن المستوى ٣، وبناءً على تقييم الإدارة، لا تختلف القيمة العادلة جوهرياً عن التكلفة نظراً للمخاطر المرتبطة بها، وشروط وأحكام الاستثمار والأداء التاريخي للصكوك.

إن الأدوات المالية الأخرى، مثل النقد وما في حكمه، والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة (ودائع المراهقة)، والذمم الدائنة التجارية والمصرفيات المستحقة هي موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل والتي قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. تصنف هذه الأدوات المالية ضمن المستوى ٣.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة  
(صندوق استثمار مفتوح)  
مدار من  
شركة أشمور للاستثمار السعودية  
الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية نتيجة استخدامه للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

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

إطار إدارة المخاطر

تتماشى أطر وسياسات إدارة مخاطر الصندوق مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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 استثماراته المدرجة بالتكلفة المطفأة والنقد وما في حكمه. يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل فقط مع أطراف أخرى ذات سمعة طيبة.

مخاطر السيولة

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

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات على مدار الأسبوع وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، يعتبر النقد وما في حكمه والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة الخاصة بالصندوق قابلة للتحقق بسهولة خلال فترة زمنية قصيرة. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل للوفاء بالتزامات حينما تنشأ.

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 ناتجة عن أهداف استثمارات الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. تتم إدارة مخاطر السوق بانتظام من قبل مدير الاستثمار وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تتم مراقبة مراكز السوق الخاصة بالصندوق بانتظام من قبل مدير الصندوق.

١٧. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

## صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثمار مفتوح)

مدار من

شركة أشمور للاستثمار السعودية

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي)

### ١٨. صافي 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. تأثير فيروس كوفيد-١٩

ما تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن.

إلا أن مدير الصندوق يدرك كلاً من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت. ويستمر مدير الصندوق بمراقبة الوضع الحالي عن كثب وإن لم يكن للجائحة تأثيراً كبيراً على الأداء المالي للصندوق خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

### 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

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١م).