

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)
المدار من شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)
المدار من قبل شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الفهرس	الصفحات
تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخرالأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١٣

(١/١)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة /حامي الوحدات لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمناجزة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من شركة أشمور للإستثمار السعودية)

المقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لصندوق أشمور الخليجي المتنوع للمناجزة ("الصندوق") المدار من شركة أشمور للإستثمار السعودية ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ;
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ;
- قائمة التغيرات في صافي الاصول (حقوق الملكية) العائد الي حاملي الوحدات الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ;
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ;و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموجزة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار الدولي المحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٧٠٣
الرياض , المملكة العربية السعودية
التاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ١٠ اغسطس ٢٠٢٦ م

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من
شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الاصول
٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢,٨٠٨,٥٣٦	٦	النقد وما في حكمه
١٧,٨٥٩,٧٨٨	-	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣٤,٨٨٧,٦٠١	٢١,٨٦١,٩٠٩	٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٩٧٨,٥٣٣	٧٧,٥٦٤		ذمم مدينة اخرى
٢٧٤,٥٩٣,٢٧٨	٢٤,٧٤٨,٠٠٩		إجمالي الاصول
			الالتزامات
١٩٠,٨٣٤	٦٦,٥١٨		مصاريف مستحقة
١٩٠,٨٣٤	٦٦,٥١٨		إجمالي الالتزامات
٢٧٤,٤٠٢,٤٤٤	٢٤,٦٨١,٤٩١		صافي قيمة الاصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٩,١٧٢,٢٢٣	٢٨٨,٠٦٠		فئة أ
٢,١٩٨,٧٥٧	١,٥٨٤,٠٩٤		فئة ب
٢١,٣٧٠,٩٨٠	١,٨٧٢,١٥٤		
			صافي قيمة الاصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة - وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي
١٢,٨٢٢٢	١٣,٠٠٣٨	١٤	فئة أ
١٢,٩٩٤٦	١٣,٢١٦١	١٤	فئة ب
			صافي قيمة الاصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة - وفقًا للتداول
١٢,٨٢٢٢	١٣,٠٠٣٨	١٤	فئة أ
١٢,٩٩٤٦	١٣,٢١٦١	١٤	فئة ب

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			دخل العمولات الخاصة
٦,٠٦٣,٠٣٢	٢,٦٠٣,٥٦٤		صافي الأرباح المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٤٤٨,٢٩١	٣٠٢,٨٢٩	١١	من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٠٤	٣٢١,٣٣٧		دخل آخر
٦,٥١٦,٣٢٧	٣,٢٢٧,٧٣٠		اجمالي الدخل
			المصروفات
٦٦٩,١٣٨	٣٥٤,٣١٢	١٠	أنعاب الإدارة
٢٠٩,٠٦٣	١٧٤,٢٦١		مصروفات أخرى
٨٧٨,٢٠١	٥٢٨,٥٧٣		إجمالي المصروفات
٥,٦٣٨,١٢٦	٢,٦٩٩,١٥٧		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٦٣٨,١٢٦	٢,٦٩٩,١٥٧		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٢٥٢,٨٨٦,٤٥٩	٢٧٤,٤٠٢,٤٤٤	صافي الاصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٥,٦٣٨,١٢٦	٢,٦٩٩,١٥٧	اجمالي الدخل الشامل من التشغيل
١٨٦,٤٢٣,٩٣٠ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ١٨٩,٤٢٣,٩٣٠	٩٣,٣٣٦,٠٢٣ - ٩٣,٣٣٦,٠٢٣	المتحصل من إصدار وحدات الفئة أ الفئة ب
(١٦٣,٩١٣,٠٤٧) (٥٠,٠٠٠) (١٦٣,٩٦٣,٠٤٧)	(٣٣٧,٦٩١,١٣٣) (٨,٠٦٥,٠٠٠) (٣٤٥,٧٥٦,١٣٣)	المدفوع لاسترداد وحدات الفئة أ الفئة ب
٢٥,٤٦٠,٨٨٣	(٢٥٢,٤٢٠,١١٠)	صافي مساهمات حاملي الوحدات
٢٨٣,٩٨٥,٤٦٨	٢٤,٦٨١,٤٩١	صافي الاصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي موجز لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			
الاجمالي	الفئة ب	الفئة أ	الاجمالي	الفئة ب	الفئة أ	
٢٠,٥٧٩,٤٨١	٢,٥٥٣,٢٨٤	١٨,٠٢٦,١٩٧	٢١,٣٧٠,٩٨٠	٢,١٩٨,٧٥٧	١٩,١٧٢,٢٢٣	عدد الوحدات في بداية الفترة
١٥,٢٦٥,٢٤٢	٢٤١,٨٤٢	١٥,٠٢٣,٤٠٠	٧,٢٣٦,٠٢٠	-	٧,٢٣٦,٠٢٠	وحدات مصدرة
(١٣,٢١٣,٥٣٥)	(٤,٠٢٣)	(١٣,٢٠٩,٥١٢)	(٢٦,٧٣٤,٨٤٦)	(٦١٤,٦٦٣)	(٢٦,١٢٠,١٨٣)	وحدات مستردة
٢٢,٦٣١,١٨٨	٢,٧٩١,١٠٣	١٩,٨٤٠,٠٨٥	١,٨٧٢,١٥٤	١,٥٨٤,٠٩٤	٢٨٨,٠٦٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة
(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من
شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	ايضاح
٥,٦٣٨,١٢٦	٢,٦٩٩,١٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل للفترة
(٤٤٨,٢٩١)	٢,٤١٦,٣٧٨	تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: خسائر غير المحققة / (ارباح) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٨٩,٨٣٥	٥,١١٥,٥٣٥	
-	١٥,٤٤٣,٤١٠	صافي التغيرات في الاصول والالتزامات التشغيلية: الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,١٢٧,٢٨٥)	٢٣٤,٨٨٧,٦٠١	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٩٧,١٥٠)	٩٠٠,٩٦٩	الذمم المدينة الاخرى
(٩,٠٧٠)	(١٢٤,٣١٦)	مصرفات مستحقة
(١٠,٠٤٣,٦٧٠)	٢٥٦,٢٢٣,١٩٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٨٩,٤٢٣,٩٣٠	٩٣,٣٣٦,٠٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصل من إصدار وحدات
(١٦٣,٩٦٣,٠٤٧)	(٣٤٥,٧٥٦,١٣٣)	استرداد وحدات
٢٥,٤٦٠,٨٨٣	(٢٥٢,٤٢٠,١١٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٥,٤١٧,٢١٣	٣,٨٠٣,٠٨٩	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,٢٢٦,٩٦٥	٢٠,٨٦٧,٣٥٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٦٤٤,١٧٨	٢٤,٦٧٠,٤٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تُعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته وفقاً للاتفاق بين شركة أشمور للاستثمار السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حامي الوحدات"). وقد منحت هيئة السوق المالية ("الهيئة") موافقتها على تأسيس الصندوق بموجب خطابها الصادر بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٦ م). وبدأ الصندوق نشاطه في ١٢ جمادى الآخرة (الموافق ٢١ مارس ٢٠١٦ م).

ويهدف الصندوق إلى توفير السيولة بناء على طلب المستثمر وتنمية رأس المال من خلال الاستثمار في أدوات مالية قصيرة الأجل وأدوات تحمل عوائد ثابتة متوسطة الأجل مصنّفة وغير مصنّفة لدول مجلس التعاون الخليجي، متوافقة مع معايير الشريعة الإسلامية ومعتمدة من اللجنة الشرعية للصندوق ولن يقوم الصندوق بتوزيع أرباح على حاملي وحداته حيث يتم إعادة استثمار العوائد في الصندوق لصالح حاملي وحداته.

وفيما يتعلق بالتعامل مع حاملي الوحدات يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تنص شروط وأحكام الصندوق على وجود فئتين من الوحدات، هما الفئة أ والفئة ب. ويبلغ الحد الأدنى للاكتتاب الأولي في كلتا الفئتين ١٠,٠٠٠ ريال سعودي، ويتم استثمارهما وفقاً للأهداف والاستراتيجية الاستثمارية نفسها. وتكون وحدات الفئة أ متاحة للمستثمرين الحاليين والجدد، بمن فيهم الأفراد، والأشخاص الاعتباريون، والجهات الحكومية، في حين تقتصر وحدات الفئة ب على الأصول التي تديرها شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية، بما في ذلك صناديق الاستثمار، والمحافظ الاستثمارية المُدارة وفق صلاحيات تقديرية، وحسابات أشمور. بالإضافة إلى ذلك، يتقاضى مدير الصندوق رسوم إدارة سنوية بنسبة ٠,٥٠ % من صافي قيمة أصول وحدات الفئة أ، في حين لا تُفرض أي رسوم إدارة على وحدات الفئة ب.

يجوز لمدير الصندوق أيضًا تحويل الوحدات بين الفئات إذا استوفى المستثمر معايير الأهلية المطبقة على فئة الوحدات المعنية

وشركة إتش إس بي سي العربية السعودية هي أمين الحفظ والمدير الإداري وأمين السجل للصندوق.

٢. اللوائح النظامية

خضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، والتي تحدد المتطلبات المطبقة على جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. وقد دخلت اللوائح المعدلة حيز النفاذ اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

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

الصندوق مفتوح للاشتراك / الاسترداد في كل يوم عمل ("يوم التداول") ويقوم بالتقييمات في كل يوم عمل ("يوم التقييم") باستثناء أيام العطلات الرسمية وفي حال كان يوم التداول ويوم التقييم عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية، فإنه يتم تقييم أصول الصندوق وتنفيذ طلبات الاشتراك والاسترداد في يوم التداول أو التقييم التالي. ويُعتبر وقت التوقف عن الاشتراك / الاسترداد هو الساعة ١٠:٠٠ ظهرًا من كل يوم تقييم. كما يتمثل سعر الوحدة عند الاشتراك فيها أو استردادها في صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة للوحدة ويتم احتسابها من قبل المدير الإداري في يوم التقييم التالي الذي تم فيه الاشتراك في الوحدات أو استردادها.

وتم احتساب صافي قيمة أصول الصندوق بغرض شراء أو استرداد الوحدات بخصم قيمة إجمالي التزامات الصندوق من إجمالي أصوله. ويحدّد سعر الوحدة من خلال قسمة الرقم الناتج على إجمالي عدد الوحدات المتداولة في يوم التقييم المعني. وقد قُدّر سعر الوحدة في بداية الاشتراكات بمبلغ ١٠ ريال سعودي.

٤. أسس الإصدار

١,٤ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءتها إلى جانب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات التي يتطلبها عادةً إعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية؛ ومع ذلك، فقد أدرجت السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تُعد جوهرية لفهم التغيرات التي طرأت على المركز المالي للصندوق وأدائه المالي منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

ولا تُعد نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بالضرورة مؤشرًا على النتائج المالية التي يُتوقع تحقيقها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٤. أسس الإعداد (تتمة)

٢,٤ أساس القياس وعملة العرض والنشاط

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. ويعرض الصندوق المركز المالي الأولي بحسب ترتيب السيولة.

٣,٤ عملة العرض والنشاط

تم قياس البنود المدرجة ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). كما يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. ويتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي. أما الأرباح والخسائر الناتجة من صرف العملات الأجنبية، إن وجدت ، فيتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الأولي .

٤,٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من مدير الصندوق استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي من تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات المعلنة. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة وعلى مجموعة من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية، والتي تشكل نتائجها أساسًا لاتخاذ الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تكون واضحة من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، ومصادر عدم اليقين الجوهرية في التقديرات، هي نفسها كما وردت في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥,٤ الاستمرارية

أجرى مدير الصندوق تقييمًا لقدرة الصندوق على الاستمرار وفقًا لمبدأ الاستمرارية، وهو متأكد أن الصندوق يمتلك الموارد الكافية لمواصلة عملياته خلال المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكوكًا كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقًا لمبدأ الاستمرارية.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٦م. ولم يتم تطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد. وتُطبق عدة تعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٦م، إلا أنها ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(المبالغ بالريال السعودي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١.٥ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

١.١.٥. التعديلات الجديدة على المعايير، الصادرة والمطبقة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٦م

التعديلات على المعيار	الوصف	يسري اعتبارًا من الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و رقم ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م	توضح هذه التعديلات متطلبات إثبات واستبعاد الأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك المحاسبة على أساس تاريخ التسوية لبعض أنظمة الدفع الإلكتروني. كما توفر إرشادات إضافية بشأن تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية، بما في ذلك التدفقات النقدية المشروطة الناتجة عن الخصائص المرتبطة بالعوامل البيئية والاجتماعية والحوكمة. كما تُدخل هذه التعديلات متطلبات إفصاح جديدة ومحدثة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧.	أجرى مدير الصندوق تقييمًا أوليًا، ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و رقم ٧	العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦م	تُعدل هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" وأحكام محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ للعقود التي تعرض المنشآت لتقلبات أسعار الكهرباء الناتجة عن الظروف الطبيعية الخارجة عن السيطرة، مثل الأحوال الجوية. كما تم إدخال متطلبات إفصاح محددة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧.	استنادًا إلى طبيعة عمليات الصندوق وترتيباته التعاقدية، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

٢.١.٥. المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة على المعايير الدولية للتقرير المالي والتي لم تدخل حيز النفاذ بعد

التعديلات على المعيار	الوصف	يسري اعتبارًا من الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	ملخص المعايير والتعديلات	تقييم مدير الصندوق
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م	يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي ١، ويضع إطارًا جديدًا لعرض القوائم المالية والإفصاح عنها. ويُدخل المعيار فئات جديدة للإيرادات والمصروفات (التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية)، ويتطلب عرض مجاميع فرعية جديدة، بما في ذلك الربح أو الخسارة التشغيلية والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل. كما يعزز الإرشادات المتعلقة بالتجميع والتفصيل، ويُدخل متطلبات إفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة، ويلبي خيارات تصنيف الفوائد وتوزيعات الأرباح في قائمة التدفقات النقدية.	يقوم مدير الصندوق حاليًا بتقييم أثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨. وبينما من المتوقع أن يؤدي المعيار إلى تغييرات في عرض القوائم المالية والإفصاحات، فإنه لا يُتوقع أن يكون له أثر جوهري على إثبات أو قياس أصول الصندوق أو التزاماته أو إيراداته أو مصروفاته.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩	الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧م	يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩ للشركات التابعة المؤهلة التي لا تخضع للمساءلة العامة بتطبيق متطلبات إفصاح مخفضة، مع الاستمرار في تطبيق مبادئ الإثبات والقياس الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الكاملة. ويؤثر هذا المعيار على متطلبات الإفصاح فقط، ولا يؤثر على الإثبات أو القياس.	استنادًا إلى طبيعة عمليات الصندوق، لا يتوقع مدير الصندوق أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية للصندوق.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	أرصدة لدى البنوك
٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢,٨٠٨,٥٣٦	١,٦	
٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢,٨٠٨,٥٣٦		

١,٦ يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مودعا في ودائع مصرفية لدى بنك الإمارات دبي الوطني، ويحقق عائدا بمعدل ٤,٥٠% سنوياً. أما الرصيد المتبقي فيُحتفظ به في حساب استثماري لدى شركة إتش إس بي سي العربية السعودية، ولا يترتب عليه أي عائد.

٢,٦ النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	أرصدة لدى البنوك
٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢,٨٠٨,٥٣٦	١,٦	
-	٢١,٨٦١,٩٠٩	٨	مراجعات ذات آجال استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل
٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢٤,٦٧٠,٤٤٥		

٧. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة	صناديق استثمارية:
١٧,٨٥٩,٧٨٨	-	-	صندوق آرثال للمراجحة الفئة أ
١٧,٨٥٩,٧٨٨	-	-	

٨. الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	توظيفات أسواق النقد
٦٨,٣٢٨,٩٣٨	٦,٢٨٢,٢٢٠	البنك العربي الوطني
٢٠,٧٣٨,٢٥٢	٦,٢٧٤,٩٢٢	بنك الجزيرة
٦٦,١٦٧,٥٣٨	٦,٢٧١,٣٩٢	البنك السعودي الفرنسي
١٢,٧٧٠,٦٩٥	٣,٠٣٣,٣٧٥	بنك الامارات دبي الوطني
٦٦,٨٨٢,١٧٨	-	البنك السعودي للاستثمار
٢٣٤,٨٨٧,٦٠١	٢١,٨٦١,٩٠٩	

بلغ متوسط معدل دخل العملات الخاصة الفعلي على توظيفات سوق النقد في نهاية الفترة ٤,٤٧% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٩٩% سنوياً).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، بلغت الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطفأة صفراً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: صفر).

٩. أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية والمصاريف الأخرى

يقوم الصندوق بسداد أتعاب إدارة تحسب بمعدل سنوي وقدره ٠,٥% من صافي قيمة أصول الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي وحداته وتستحق هذه الأتعاب يومياً مع سدادها كل شهر وفقاً لأحكام وشروط الصندوق.

ويقوم الصندوق بسداد أتعاب حفظ ورسوم إدارية ورسوم تسجيل لصالح شركة إتش إس بي سي العربية السعودية. كما يتم احتساب هذه الأتعاب والرسوم بنسب مئوية من صافي قيمة أصول الصندوق (حقوق الملكية) وذلك مع تحديد حد أدنى لها.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وأرصدها

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد هذه الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الهام عليه عند اتخاذ قراراته المالية أو التشغيلية. كما تُضمّ الأطراف ذات علاقة بالصندوق مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. ويتعامل الصندوق في سير نشاطاته المعتاد مع مدير الصندوق.

ولا يقوم مدير الصندوق بفرض أي رسوم اشتراك أو استرداد عند الاشتراك في وحدات الصندوق أو استردادها. ويستدّ مدير الصندوق المصاريف الأخرى التي يقوم بسدادها إنابته عن الصندوق وذلك حسب تكبدها.

إضافة لمعاملات الأطراف ذات العلاقة التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة للفترة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات		الرصيد الختامي - مدين	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	٣٥٤,٣١٢	٦٦٩,١٣٨	١,٩٦٤	١٢٠,٠٦٧
مجلس إدارة الصندوق	مكافآت مجلس الإدارة	٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	١٤,٩٥٩	١٠,٠٠٠

١١. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,٧١٩,٢٠٧	-	ارباح محققة
(٢,٤١٦,٣٧٨)	٤٤٨,٢٩١	(خسائر)/ ارباح غير محققة
٣٠٢,٨٢٩	٤٤٨,٢٩١	

١٢. سياسات ادارة المخاطر

١.١٢. عوامل المخاطر المالية

يحتفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية غير مشتقة وفقاً لاستراتيجية إدارة استثماراته. وتتكون المحفظة الاستثمارية للصندوق من وحدات وصكوك ملكية (أسهم) للشركات المدرجة.

وقد مُنح مدير استثمارات الصندوق صلاحية تقديرية لإدارة الأصول بما يتوافق مع الأهداف الاستثمارية للصندوق. ويتم متابعة مدى الالتزام بالتوزيع المستهدف للأصول وتكوين المحفظة من قبل مجلس إدارة الصندوق على أساس نصف سنوي.

وفي الحالات التي ينحرف فيها توزيع المحفظة عن التوزيع المستهدف للأصول، يلتزم مدير استثمارات الصندوق باتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة موازنة المحفظة بما يتوافق مع الأهداف المحددة، وذلك خلال الفترات الزمنية المقررة.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وفيما يلي بيان لهذه الأساليب.

(أ) مخاطر السوق

١. مخاطر الاسعار

تمثل مخاطر الأسعار مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية الخاصة بالصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل بخلاف تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة (صندوق استثماري مفتوح)

المدار من
شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. سياسات ادارة المخاطر (تتمة)
١.١٢. عوامل المخاطر المالية (تتمة)
أ) مخاطر السوق (تتمة)
١. مخاطر الاسعار (تتمة)

وتنشأ مخاطر الأسعار بصورة رئيسية من عدم التأكد بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. ويعمل مدير الصندوق على تنويع المحفظة الاستثمارية ومراقبة تحركات أسعار استثماراته في الأدوات المالية بشكل مستمر. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يمتلك الصندوق استثمارات في حقوق ملكية لصناديق استثمار.

وفيما يلي أثر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات على صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
	نسبة التغير المحتمل إلى حد معقول %	الأثر على القيمة العادلة	نسبة التغير المحتملة بشكل معقول	الأثر على القيمة العادلة
استثمارات في حقوق الملكية	-/+ %٥	-	-/+ %٥	٨٩٢,٩٨٩

ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ويتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالنقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتُودع الأرصدة البنكية في حساب استثماري لدى شركة إنش إس بي سي العربية السعودية، والتي تتمتع بتصنيف ائتماني قوي. وبناءً عليه، فإن الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهرية.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان فيما يتعلق ببند قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
	٢,٨٠٨,٥٣٦	٢١,٨٦١,٩٠٩	٢٠,٨٦٧,٣٥٦	٢٣٤,٨٨٧,٦٠١
الأرصدة النقدية	٧٧,٥٦٤	٢٤,٧٤٨,٠٠٩	٩٧٨,٥٣٣	٢٥٦,٧٣٣,٤٩٠
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة				
الذمم المدينة الأخرى				

ج) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم قدرة الصندوق على توفير موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها، أو عدم تمكنه من القيام بذلك إلا بشروط غير مواتية بصورة جوهرية.

وتنص شروط وأحكام الصندوق على إتاحة الاكتتاب في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل، وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة المرتبطة بالوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في تلك الأيام. وتتكون الالتزامات المالية للصندوق بصورة رئيسية من الذمم الدائنة، والتي يُتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

ويقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توافر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، سواء من خلال الاكتتابات الجديدة، أو تسهيل المحفظة الاستثمارية، أو الحصول على قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

٢.١٢ مخاطر التشغيل

تمثل المخاطر التشغيلية مخاطر تكبد خسائر مباشرة أو غير مباشرة تنشأ عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات، والتقنية، والبنية التحتية الداعمة لأنشطة الصندوق، سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدمي الخدمات للصندوق، وكذلك عن العوامل الخارجية بخلاف مخاطر الائتمان، والسيولة، والعملات، والسوق، مثل المخاطر الناشئة عن المتطلبات النظامية والتنظيمية.

وبتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية بما يحقق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والإضرار بسمعته، وبين تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لمالكي الوحدات.

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة (صندوق استثماري مفتوح)

المدار من
شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه مقابل تحويل التزام في معاملة اعتيادية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.

وتكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر منفعة متاحة للصندوق.

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتكون الأصول المالية للصندوق من الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وفقاً لأساليب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم مدخلات يكون لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المثبتة، وتكون جميع تلك المدخلات قابلة للملاحظة، سواءً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات يكون لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المثبتة، ولا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة.

يوضح الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو، وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غيرمراجعة)				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
المستوي الاول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الاجمالي	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
المستوي الاول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الاجمالي	
-	-	-	-	
-	١٧,٨٥٩,٧٨٨	-	١٧,٨٥٩,٧٨٨	
-	١٧,٨٥٩,٧٨٨	-	١٧,٨٥٩,٧٨٨	

١٤. صافي قيمة الاصول (حقوق الملكية)

وافقت هيئة السوق المالية، بموجب تعميمها الصادر بتاريخ ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م)، على تطبيق منهجية صافي قيمة الأصول المزدوجة لصناديق الاستثمار. ووفقاً لهذا التعميم، يُطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لأغراض المحاسبة وإعداد التقارير المالية، بينما يظل صافي قيمة الأصول لأغراض التعامل دون تغيير حتى إشعار آخر.

ويتم عرض صافي قيمة الأصول لكل وحدة في الصندوق كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)		
الفئة أ	الفئة ب	الاجمالي	الفئة أ	الفئة ب	الاجمالي
٣,٧٤٥,٨٧٥	٢٠,٩٣٥,٦١٦	٢٤,٦٨١,٤٩١	٢٤٥,٨٣٠,٥١٣	٢٨,٥٧١,٩٣١	٢٧٤,٤٠٢,٤٤٤
١٣,٠٠٣٨	١٣,٢١٦١	-	١٢,٨٢٢٢	١٢,٩٩٤٦	-
صافي قيمة الأصول المؤقّعة			صافي قيمة الأصول المؤقّعة		
صافي قيمة الأصول العائدة للوحدة			صافي قيمة الأصول العائدة للوحدة		

صندوق أشمور الخليجي المتنوع للمتاجرة

(صندوق استثماري مفتوح)

المدار من

شركة أشمور للاستثمار العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. الاحداث اللاحقة

تري الإدارة أنه لم تقع أي أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من شأنها أن تُحدث أثراً جوهرياً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٦. آخر يوم للتقييم

يُعتبر آخر يوم تقييم في هذه الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مجلس إدارة الصندوق في ٦ صفر ١٤٤٨ هـ (٦ أغسطس ٢٠٢٦ م).