

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	- تقرير الفحص للمراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	- قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة للمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل على القوائم المالية الموجزة

إلى:السادة مالكي الوحدات
صندوق الإنماء وريف الوفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأوية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء وريف الوفي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار (مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأوية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقوائم الأوية الموجزة للتغيرات في صافي الأصول العائدة لاجملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وماخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأوية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأوية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لازتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأوية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساس على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحايلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المراجعة 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، فأنا لا تبدي أي رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يذم إلى عامنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأوية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٢,٦٠٢,١٥٧	٢,٠٦٤,١٤٢	٧	نقد وما يعادله
٤٣,٨١٢,٠٣٠	٤٦,٠٤٦,٤٧٩	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩٦٤,٠٦٠	١٥,٢٠٥,١٣٤	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥٨,٣٧٨,٢٤٧	٦٣,٣١٥,٧٥٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
١,١٠٢,٠٠٦	١,٣٢٥,٤٢٨	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
١,١٠٢,٠٠٦	١,٣٢٥,٤٢٨		إجمالي الالتزامات
٥٧,٢٧٦,٢٤١	٦١,٩٩٠,٣٢٧		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٥,٤٣٠,٠١٤	٥,٥٠٧,٠٥٨		وحدات مصدرية (عدد الوحدات)
١٠,٥٥	١١,٢٥	١٣	صافي قيمة الاصول - بالوحدة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
١١٥,٨١٥	٢٨٩,٤٢٧		دخل توزيعات الأرباح
(١,٠٩٤,٩١٠)	٤,٦٠٩,٢٦٦	٤-٨	صافي المكاسب من القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
٢١١,٥٣١	٢٩٠,١٩٩		الدخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
٧٧,٢٤٩	-		إيرادات أخرى
(٦٩٠,٣١٥)	٥,١٨٨,٨٩٢		
			المصروفات
(٢٠٥,٠٣٥)	(٢٣٢,٢٨٠)	١١	أتعاب إدارة
(٥,٤٥٠)	(١٢٥)	١١	مصروفات الوساطة
(٨٤,٥١٩)	(١٠٢,٧٣٤)		مصروفات أخرى
(٢٩٥,٠٠٤)	(٣٣٥,١٣٩)		
(٩٨٥,٣١٩)	٤,٨٥٣,٧٥٣		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٩٨٥,٣١٩)	٤,٨٥٣,٧٥٣		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق الإنماء وريف الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة التغيرات في صافي الاصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٥٢,٥٤٥,٥٧٦	٥٧,٢٧٦,٢٤١	صافي الأصول كما في ١ يناير (مراجعة)
(٩٨٥,٣١٩)	٤,٨٥٣,٧٥٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
-	(٩٦٦,٨٢٨)	توزيع الأرباح
		التغيرات من معاملات الوحدات
١,٦٦٩,٢١١	٨٢٧,١٦١	متحصلات من إصدار وحدات
٥٣,٢٢٩,٤٦٨	٦١,٩٩٠,٣٢٧	صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
		معاملات الوحدات
		ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٥,٢٥٤,٥٥٨	٥,٤٣٠,٠١٤	الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
١٦٦,٩٢١	٧٧,٠٣٤	الوحدات المصدرة
٥,٤٢١,٤٧٩	٥,٥٠٧,٠٤٨	الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

صندوق الإنماء وريف الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٩٨٥,٣١٩)	٤,٨٥٣,٧٥٣	صافي (خسارة) / دخل الفترة تسويات:
(١١٥,٨١٥)	(٢٨٩,٤٢٧)	دخل توزيعات الأرباح
١,٠٩٠,٧٠٥	(٤,٥٥٥,٦٠٨)	٤-٨ مكاسب/ (خسائر) غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١١,٥٣١)	(٢٩٠,١٩٩)	دخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٢٢١,٩٦٠)	(٢٨١,٤٨١)	
١,٥٦٣,٣٤٨	٢,٣٢١,١٥٩	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
٦,٠٠٦,٥٤١	(٣,٠١١,٨٢٥)	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٤٥,٠٦٢	٢٢٣,٤٢٢	مستحقات والالتزامات الأخرى
٧,٥٩٢,٩٩١	(٧٤٨,٧٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات توزيعات الأرباح مستلمة
١١٥,٨٣٧	٢٨٩,٤٢٧	دخل العمولات من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة مستلمة
٢٢٩,٠٩٨	٦٠,٩٥٠	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٩٣٧,٩٢٦	(٣٩٨,٣٤٨)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٢,٣٨١,٧٣٣)	(٩٦٦,٨٢٨)	توزيعات الأرباح
٦٤٨,٤٦٩	٨٢٧,١٦١	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٧٣٣,٢٦٤)	(١٣٩,٦٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٢٠٤,٦٦٢	(٥٣٨,٠١٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٤٣٣,٣٧١	٢,٦٠٢,١٥٧	النقد وما يعادله في ١ يناير
٦,٦٣٨,٠٣٣	٢,٠٦٤,١٤٢	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء وريف الوقفي ("الصندوق") هو صندوق عام مفتوح تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") ومؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية ("الجهة المستفيدة") في الصندوق وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الصادرة عن مجلس إدارة الشريعة لدى مدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة؛ بالمشاركة في دعم الرعاية الصحية؛ بتنمية الأصول الموقوفة للصندوق واستثمارها بما يحقق مبدأ التكافل الاجتماعي، ويعود بالنفع على مصارف الوقف والأصل الموقوف، حيث سيعمل مدير الصندوق على استثمار أصول الصندوق بهدف إنماء رأس المال الموقوف، وتوزيع نسبة من العوائد (غلة الوقف) سنوياً، ومستمر على مصارف الوقف المحددة للصندوق والمثلة في الخدمات الصحية والطبية من خلال الجهة المستفيدة مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على الخدمات الصحية والطبية.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم (١٨-٤٢٣٤-٥-٣)- بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٨ م). وبدأ الصندوق عملياته في ٢٣ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨ م). حصل الصندوق أيضاً على الموافقة من الهيئة العامة للأوقاف من خلال خطابه رقم ١١٦/١/٥ بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٨ م) عند جمع التمويل العام عن الوقف. عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. وعلاوة على ذلك، إن وريف الخيرية مالكي أصول الصندوق.

مستجدات كوفيد-١٩

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وأعلن لاحقاً على أنها جائحة في مارس ٢٠٢٠ م من قبل منظمة الصحة العالمية. استمر انتشار الفيروس في جميع المناطق حول العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر، وحظر التجول في المدن، وبالتالي أدى إلى تباطؤ الأنشطة الاقتصادية، وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

الإجراءات الاحترازية التي قامت بها الحكومة في المملكة العربية السعودية خلال مارس ٢٠٢٠ م لمواجهة انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لا تزال مستمرة. فالمسجد الحرام في مكة مازال مغلق لأداء فريضة العمرة ويقتصر على عدد قليل من الزوار، ومازال قدوم المسافرين من خارج المملكة العربية السعودية قيد التعليق. ولا يزال التأثير السلبي لهذا الوضع مستمراً على قطاع الضيافة.

لا يتوقع الصندوق وجود مخاطر حيال مبدأ الاستمرارية بسبب ما ورد أعلاه لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة إعداد التقرير. كما سيستمر الصندوق في تقييم طبيعة ومدى التأثير على عملياته ونتائجه المالية.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). والتي تم تعديلها بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديله بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يالتزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط الصندوق وأحكامه، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الأساسية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية الأولية والمختصرة وعرضها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الالتزام (تمة)

إن الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها وفقاً للقوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة").

٢-٣ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

بالإضافة إلى ذلك، أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في المحاسبة استناداً إلى مفهوم الاستمرارية.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي مالم ينص على خلاف ذلك.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ الميمنة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام و التقديرات التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

استعرض الصندوق المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة حول فيروس كورونا. وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقدير لا تزال مماثلة للمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيستمر الصندوق في مراقبة الوضع، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تصدر معايير جديدة؛ ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م، وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة للقوائم المالية السنوية الأخيرة.

٦. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة، وأتعاب الحفظ، وجميع المصاريف الأخرى. ويتم الاعتراف بهذه المصاريف على أساس الاستحقاق، وتستند أتعاب الإدارة والحفظ على أسعار محددة مسبقاً في شروط الصندوق وأحكامه السياسات التفصيلية هي كما يلي:

أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم بأتعاب إدارة بمعدل سنوي مقداره ٠,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٠,٧٥٪) من صافي أصول. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

صندوق الإنماء وريف الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أتعاب الحفظ

يدفع الصندوق نفقات أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٠,١٪) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقييم.

المصاريف الأخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق وفقاً لشروط الصندوق وأحكامه.

٧. النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٠,٦٠٠	النقد لدى حساب استثماري
٦٤,١٤٢	١١١,٥٥٧	النقد في محفظة الأسهم التقديرية
<u>٢,٠٦٤,١٤٢</u>	<u>٢,٦٠٢,١٥٧</u>	

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري لدى بنك محلي وحساب استثمار لدى الوسيط. يحتفظ بالنقد وما يعادله باسم أمين الصندوق نيابة عن الصندوق دون أي قيود.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٠,٤٨٢,٠٦٥	٢٤,١٤٢,٥٩٨	الاستثمارات في الصناديق العامة (ايضاح ٨-١)
١٨,٥٥٢,١٢٤	١٤,٦٨١,٩٣٢	المحافظ الاستثمارية التقديرية (ايضاح ٨-٢)
٧,٠١٢,٧٩٠	٤,٩٨٧,٥٠٠	الصناديق الخاصة (ايضاح ٨-٣)
<u>٤٦,٠٤٦,٩٧٩</u>	<u>٤٣,٨١٢,٠٣٠</u>	

٨-١ صناديق عامة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١,٩٠٧,٤٢٠	١,٦٥٦,٣٥٥	صندوق مشاركة ريت
١,٨٥٩,٣٩٩	١,٥٧٢,٩٠٦	صندوق دراية ريت
٩٠٢,١٨٥	٨٠٢,٤٧٤	صندوق جدوى ريت السعودي
١٥,٨١٣,٠٦١	١٤,٢٠٧,٨٧٠	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
-	٥,٩٠٢,٩٩٣	صندوق اتقان للمرابحة والصكوك
<u>٢٠,٤٨٢,٠٦٥</u>	<u>٢٤,١٤٢,٥٩٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

صناديق عامة (تتمة)

يتم تقييم الاستثمارات في هذه الصناديق بآخر قيمة لقيمة صافي الأصول المتاحة. إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات في الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المذكورة أعلاه تقع داخل المملكة العربية السعودية.

٢-٨ محفظة استثمارية تقديرية

يمثل هذا المبلغ المستثمر في محفظة أسهم تقديرية من الأسهم المدرجة في تداول. يدار من قبل مدير الصندوق.

٣-٨ صناديق خاصة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يمتلك الصندوق استثمارات في صندوق سدرة للدخل وصندوق فالكلم لتمويل المراجعة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي و ٢ مليون ريال سعودي على التوالي.

ويمثل هذا الاستثمار في صندوق سدرة للدخل صندوق ملكية خاصة مرخصاً من هيئة السوق المالية مسجل في المملكة العربية السعودية. ويركز هذا الصندوق على الاستثمار في معاملات سلسلة توريد البنية التحتية في إندونيسيا. تتم معاملات الصندوق بالدولار الأمريكي، صندوق فالكلم هو أيضاً صندوق ملكية خاصة مرخص من قبل هيئة السوق المالية، ويساهم بشكل رئيسي في تحقيق عائد مطلق ومكاسب رأسمالية طويلة الأجل من خلال الاستثمار في تمويل المراجعة.

لم يصدر الصندوق أول قوائم مالية مراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. لم يصدر الصندوق أول قوائم مالية مراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٨-٤ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(٤,٢٠٥)	٥٣,٦٥٨	مكاسب / (خسارة) محققة بالقيمة العادلة
(١,٠٩٠,٧٠٥)	٤,٥٥٥,٦٠٨	مكاسب / (خسارة) غير محققة بالقيمة العادلة
(١,٠٩٤,٩١٠)	٤,٦٠٩,٢٦٦	

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	إيداعات مراجعة *
٧,٣٧٠,٧٣٥	٧,٣٨٢,٥٦١	صكوك **
٩٣,٣٢٥	٣٢٢,٥٧٣	دخل مستحق على ودائع المراجعة والصكوك
١١,٩٦٤,٠٦٠	١٥,٢٠٥,١٣٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاستثمارات بالتكلفة المطفأة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، أودعت وديعة المرابحة بمبلغ (٤,٥ مليون ريال سعودي) لدى مصرف السلام العامل في دول الخليج ولها تاريخ استحقاق أصلي لمدة سنة يحمل معدل ربح ٣,٥٪ سنويًا. الودائع المتبقية بمبلغ (٢ مليون ريال سعودي) و (١ مليون ريال سعودي) مودعة لدى شركة الخير المالية للاستثمار، العاملة في دول الخليج، ولها تاريخ استحقاق أصلي لمدة سنتين، وثلاث سنوات، على التوالي يحمل معدل ربح ٥,٢٥٪ و ٦٪ سنويًا.

الصكوك المذكورة صادرة عن حكومة المملكة العربية السعودية بقيمة (٥,٣٧٠,٧٣٥ ريال سعودي) وشركة روابي القابضة بمبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). الصكوك الصادرة عن حكومة المملكة العربية السعودية لها تاريخ استحقاق أصلي يبلغ ٣٠ عامًا (مارس ٢٠٤٩) وتحمل نسبة كوبون ثابتة بنسبة ٤,٦٤٪، وهذه الصكوك مدرجة في السوق المالية السعودية. الصكوك الصادرة عن روابي القابضة لها تاريخ استحقاق أصلي مدته سنتان (يوليو ٢٠٢٢ م) وتحمل نسبة كوبون ثابتة قدرها ٥,١٠٪.

١٠. مستحقات والتزامات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١,٠٦٥,٤٧٧	٨٦٨,٩٥١	أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١)
٣٢,٣٨٠	٣٠,٦٢٢	رسوم حفظ مستحقة
٢٢٧,٥٧١	٢٠٢,٤٣٣	التزامات أخرى
<u>١,٣٢٥,٤٢٨</u>	<u>١,١٠٢,٠٠٦</u>	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة متوافقة مع شروط الصندوق وأحكامه. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بواسطة مجلس الصندوق، وتشمل الأطراف ذات العلاقة مجلس الصندوق، ومدير الصندوق، ومصرف الإنماء (الشركة الأم لمدير الصندوق)، والشركات ذات العلاقة بالمصرف ومدير الصندوق.

المعاملات:

ملخص المعاملات المهمة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العادي للأعمال الصندوق الموضحة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما يلي:

أطرف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)
شركة الإنماء للإستثمار	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	(٢٣٢,٢٨٠)	(٢٠٥,٠٣٥)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة لصندوق	مصاريف الوساطة أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٢٥)	(٥,٤٥٠)
			(٩,٩٧٣)	(٩,٩٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة:

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢,٦٠٢,١٥٧	٢,٠٦٤,١٤٢	النقد وما يعادله	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(٨٦٨,٩٥١)	(١,٠٦٥,٤٧٧)	أتعاب إدارة مستحقة	أعضاء مجلس ادارة	مجلس ادارة الصندوق
(٢٩,٨٩١)	(٣٩,٨٦٣)	أتعاب مستحقة لمجلس ادارة الصندوق	لصندوق	

١٢. الالتزامات والارتباطات

لم تكن هناك ارتباطات والتزامات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٣. تسوية سعر الوحدة

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/١٨٧٢/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م). قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقييد تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة المحسوبة وفقاً للدولي للتقرير المالي (٩) فقط لغرض القوائم المالية.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ومع ذلك، كان تأثير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأصول غير مهم. وفقاً لذلك، لا تحتوي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أي تعديل في خسائر الائتمان المتوقعة، وبالتالي، لا يلزم تسوية سعر الوحدة المحسوب وفقاً لإطار إعداد التقارير المالية المعمول به مع سعر الوحدة المحسوب لغرض معاملات الوحدة الغير مطلوبة.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذوي علم وراغبين في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

يتم تصنيف الأصول والالتزامات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه التصنيفات بناء على أدنى مستوى من المدخلات المهمة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

- المستوى الأول - الأسعار المتداولة في الأسواق الأنشطة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مماثلة؛
- المستوى الثاني - مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما مباشر (كالأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (كالمشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى الثالث - مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (غير قابلة للملاحظة).

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، على أدوات حقوق الملكية المدرجة النشطة. ولا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

صندوق الإنماء وريف الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يبين الجدول التالي، التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق والتزاماته (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠١٢,٧٩٠	٢٠,٤٨٢,٠٦٥	١٨,٥٥٢,١٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٤,٩٨٧,٥٠٠	٢٤,١٤٢,٥٧٦	١٤,٦٨١,٩٥٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

يتم تداول الصكوك المصنفة بالتكلفة المطفأة في السوق النشطة بقيمة دفترية تبلغ ٧ مليون ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٥,٣ مليون ريال سعودي)، يتم تداولها في سوق نشط وبقيمة عادلة تبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦,٠٨ مليون ريال سعودي).

بالنسبة للأصول والالتزامات الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة. تصنيف الأدوات المالية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
		الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
		نقد وما يعادله
٢,٠٦٤,١٤٢	٢,٦٠٢,١٥٧	الاستثمار بالتكلفة المطفأة
١٥,٢٠٥,١٣٤	١١,٩٦٤,٠٦٠	توزيعات أرباح مستحقة
	-	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٤٨٢,٠٦٥	٢٤,١٤٢,٥٧٦	الاستثمارات في الصناديق العامة
١٨,٥٥٢,١٢٤	١٤,٦٨١,٩٥٤	المحافظ الاستثمارية التقديرية
٧,٠١٢,٧٩٠	٤,٩٨٧,٥٠٠	الصناديق الخاصة
		الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
١,٣٢٥,٤٢٨	١,١٠٢,٠٠٦	مستحقات والتزامات أخرى

١٥. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٠٩ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م.