

صندوق
الإنماء وريف
الوقفى

أجر لا ينقطع

(حسناً)[∞]

2020



التقرير الأولي
لصندوق الإنماء وريف الوقفى

التقرير الأولي لصندوق الإنماء وريف الوقفي

أ) مدير الصندوق:

1) بيانات مدير الصندوق:

شركة الإنماء للاستثمار

ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 37 - 09134

برج العنود - 2، الطابق رقم 20 طريق الملك فهد، منطقة العليا

ص.ب. 55560 الرياض 11544 المملكة العربية السعودية

هاتف: + 966112185999

الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com

2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا ينطبق

3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم تنفيذ جميع استثمارات الصندوق بما يتوافق مع أهداف واستراتيجيات الصندوق مع استغلال الفرص الاستثمارية الممكنة اخذين بالاعتبار الالتزام بقيود الاستثمار التي نصت عليها شروط وأحكام الصندوق قدر الإمكان.

4) أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

| Jan 01 – June 30 | | أداء الصندوق خلال الفترة: |
|--|--------|---|
| 53,229,468 | | صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة |
| 9.82 | | صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة |
| الأقل | الأعلى | أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة |
| 9.82 | 10.00 | |
| 5,421,479 | | عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة. |
| لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لواقفي الوحدات | | قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق) |
| % 0.545 | | نسبة المصروفات |

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام ومذكرة المعلومات خلال الفترة.

- تفاصيل تحديثات الشروط والاحكام للصندوق:
تم إضافة الأداء السابق لصندوق الاستثمار.

أ. الأداء السابق لصندوق الاستثمار:
- العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس):

| منذ التأسيس | خمس سنوات | ثلاث سنوات | سنة واحدة |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| % 8.01 | *NA | *NA | % 7.55 |

* بدء تشغيل الصندوق في نوفمبر 2018.

- العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية الماضية، (أو منذ التأسيس).

| منذ التأسيس | 2017/12/31 | 2018/12/31 | 2019/12/31 |
|-------------|------------|------------|------------|
| % 8.01 | *NA | % 0.46 | % 7.55 |

* بدء تشغيل الصندوق في نوفمبر 2018.

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمكن واقفي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

الخسائر غير المحققة للفترة تعود الى طريقة اعادة تقييم الاصول الاستثمارية في 2019/12/31م، حيث ان الصندوق يقوم بحساب غلة الوقف على العوائد المحققة والغير محققة للسنة المنصرمة. وعليه سيتم إشعار الهيئة بتغيير طريقة حساب غلة الوقف ليتضمن العوائد المحققة فقط لتفادي تكرار ما سبق.

(7) إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق - الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق بشكل كبير:

| | |
|---------------------------------------|---|
| صندوق الانماء للسيولة بالريال السعودي | 20 % مشاركة في الارباح |
| صندوق اتقان للمرابحة والمكوك | 0.25 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق |
| صندوق سدره للدخل | 1.75 % سنوياً |

0.25 % سنوياً

صندوق البلاد المرباح

8 بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها:
لا يوجد.

9 مخالفات قيود الاستثمار:
لا يوجد أي مخالفات خلال الفترة.

ب) القوائم المالية:

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

القوائم المالية الأولية الموجزة

الفهرس

صفحة

| | |
|------|--|
| ٢ | تقرير الفحص للمراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة |
| ٥ | قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ١٢-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى:السادة حاملي الوحدات

صندوق الإنماء وريف الوقفي

مدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء وريف الوقفي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة و التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات الاخرى المختارة من رقم ١ الى ١٦. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بمعرفة المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات بشكل أساس 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 أى من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فأنا لا نبدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٦ محرم ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة) | ايضاح | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------|--|
| الأصول | | | |
| ٤٣٣,٣٧١ | ٦,٦٣٨,٠٣٣ | ٧ | نقد وما يعادله |
| ٤٤,٦٦٠,٥١٣ | ٤٢,٠٠٦,٤٦٠ | ٨ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١,٤٤٣,٨٩٧ | ٥,٤١٩,٧٨٩ | ٩ | استثمارات بالتكلفة المطفأة |
| ١٥,٤٦٧ | ١٥,٤٤٥ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٥٦,٥٥٣,٢٤٨ | ٥٤,٠٧٩,٧٢٧ | | إجمالي الأصول |
| الالتزامات | | | |
| ٦٠٥,١٩٧ | ٨٥٠,٢٥٩ | ١٠ | مستحقات والتزامات أخرى |
| ٣,٤٠٢,٤٧٥ | - | ١٢ | توزيع ارباح مستحقة |
| ٤,٠٠٧,٦٧٢ | ٨٥٠,٢٥٩ | | إجمالي الالتزامات |
| ٥٢,٥٤٥,٥٧٦ | ٥٣,٢٢٩,٤٦٨ | | صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات |
| ٥,٢٥٤,٥٥٨ | ٥,٤٢١,٤٧٩ | | وحدات مصدرة (عدد الوحدات) |
| ١٠,٠٠٠ | ٩,٨٢ | ١٣ | صافي قيمة الاصول – بالوحدة (ريال سعودي) |

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | إيضاح | الدخل |
|---|--------------------|-------|--|
| ٢٥٥,٤٨٥ | ١١٥,٨١٥ | | دخل توزيعات الأرباح |
| ١,٨٠٥,١٣٤ | (١,٠٩٤,٩١٠) | ٤-٨ | صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة |
| ٤٦٣,١٩٤ | ٢١١,٥٣١ | | الدخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| - | ٧٧,٢٤٩ | | إيرادات أخرى |
| ٢,٥٢٣,٨١٣ | (٦٩٠,٣١٥) | | |
| | | | المصروفات |
| (٢٧٤,٧٨٢) | (٢٠٥,٠٣٥) | ١١ | أتعاب إدارة |
| (٥,٦٨٦) | (٥,٤٥٠) | ١١ | مصروفات الوساطة |
| (٢١٧,٣١٥) | (٨٤,٥١٩) | | مصروفات أخرى |
| (٤٩٧,٧٨٣) | (٢٩٥,٠٠٤) | | |
| ٢,٠٢٦,٠٣٠ | (٩٨٥,٣١٩) | | صافي (الخسارة) / الدخل للفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٢,٠٢٦,٠٣٠ | (٩٨٥,٣١٩) | | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة |

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | |
|---|--------------------|---|
| - | ٥٢,٥٤٥,٥٧٦ | صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م / ١ نوفمبر ٢٠١٨ م |
| ٢,٠٢٦,٠٣٠ | (٩٨٥,٣١٩) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |
| (٢,٠٢٦,٠٣٠) | - | توزيع الأرباح |
| ٥١,٥٧٢,٢٧٧ | ١,٦٦٩,٢١١ | التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات |
| ٥١,٥٧٢,٢٧٧ | ٥٣,٢٢٩,٤٦٨ | صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م |

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م كما يلي:

| للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | |
|---|--------------------|---|
| الوحدات | | |
| - | ٥,٢٥٤,٥٥٨ | الوحدات كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م / ١ نوفمبر ٢٠١٨ م |
| ٥,١٥٧,٢٢٨ | ١٦٦,٩٢١ | الوحدات المصدرة |
| ٥,١٥٧,٢٢٨ | ٥,٤٢١,٤٧٩ | الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م |

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | إيضاح |
|---|--------------------|---|
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| ٢,٠٢٦,٠٣٠ | (٩٨٥,٣١٩) | صافي (خسارة) / دخل الفترة |
| (٢٥٥,٤٨٥) | (١١٥,٨١٥) | تسويات: |
| (١,٦٠٢,٦٧٦) | ١,٠٩٠,٧٠٥ | دخل توزيعات الأرباح |
| (٤٦٣,١٩٤) | (٢١١,٥٣١) | (الخسارة) / مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢٩٥,٣٢٥) | (٢٢١,٩٦٠) | دخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (٢٩,٣١١,٠٢٧) | ١,٥٦٣,٣٤٨ | التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية |
| (١٠,٢٤٥,٨١٧) | ٦,٠٠٦,٥٤١ | الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي |
| ٤٥٠,٥٢٦ | ٢٤٥,٠٦٢ | الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (٣٩,٤٠١,٦٤٣) | ٧,٥٩٢,٩٩١ | أتعاب إدارية مستحقة والالتزامات الأخرى |
| ٢٥٥,٤٨٥ | ١١٥,٨٣٧ | صافي النقد من العمليات |
| ٤٠٣,٠٩٤ | ٢٢٩,٠٩٨ | توزيعات الأرباح مستلمة |
| (٣٨,٧٤٣,٠٦٤) | ٧,٩٣٧,٩٢٦ | دخل العمولات من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة مستلمة |
| | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| - | (٢,٣٨١,٧٣٣) | أرباح الوقف |
| ٥١,٥٧٢,٢٧٧ | ٦٤٨,٤٦٩ | متحصلات من إصدار وحدات |
| ٥١,٥٧٢,٢٧٧ | (١,٧٣٣,٢٦٤) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ١٢,٨٢٩,٢١٣ | ٦,٢٠٤,٦٦٢ | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| - | ٤٣٣,٣٧١ | النقد وما يعادله في ١ يناير / ١ نوفمبر ٢٠١٨ |
| ١٢,٨٢٩,٢١٣ | ٦,٦٣٨,٠٣٣ | النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م |
| المعاملات غير النقدية | | |
| - | ١,٠٢٠,٧٤٢ | حصيلة الوحدات المصدرة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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.

صندوق استثماري وقفي عام مفتوح، يهدف 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.

تم تحديد سلاله جديدة من فيروس كورونا (كوفيد ١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وبعدها وأعلن لاحقاً على أنه جائحة في مارس ٢٠٢٠ م من قبل منظمة الصحة العالمية. وتم انتشار كوفيد ١٩، في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن، وبالتالي تسبب في انخفاض النشاط الاقتصادي وإغلاق العديد من القطاعات على المستوى العالمي وكذلك المحلي.

استلم الصندوق توزيعات أرباح من استثماراته كما هو مخطط. على الرغم من أن بعض الأصول وزعت عائداً أقل مما كان متوقعاً، إلا أنه اعتباراً من تاريخ التقرير، لم يحدث تغيير جوهري في أصول الصندوق. لم يؤثر تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل كبير على نشاط الصندوق. سيواصل الصندوق تقييم طبيعة ومدى التأثير على أعماله ونتائجه المالية، مع الأخذ في الاعتبار الهدف طويل المدى وطبيعة الصندوق.

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).

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. يلتزم 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.

إن الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها وفقاً للقوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة").

٢-٣ أساس القياس

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وعوضاً عن ذلك، تعرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السيولة.

أعدت هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في المحاسبة استناداً إلى مفهوم الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية والمختصرة يتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات على أساس مستمر كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، كما هو مبين في إيضاح ١ أعلاه، راجع الصندوق المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كورونا (كوفيد-١٩). وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م والموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، ولكنها لا تؤثر تأثيراً مادياً على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة للقوائم المالية للسنة الأخيرة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٦. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة، وأتعاب الحفظ، وجميع المصاريف الأخرى. ويتم إثبات هذه 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 بمقدار ٠,٧٥% (٢٠١٩ م ٠,٧٥%) من عائد الصندوق صافي قيمة الأصول. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يدفع الصندوق نفقات أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,١% (٢٠١٩ م: ٠,١%) من صافي قيمة الأصول بحد أقصى ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

المصاريف الأخرى

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

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| النقد وما يعادله | | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) | |
| ٤,٣٢٦,٧٣٧ | ٣١,٠٥٢٢ | النقد لدى حساب استثماري |
| ٢,٣١١,٢٩٦ | ١٢٢,٨٤٩ | النقد في محفظة الأسهم التقديرية |
| ٦,٦٣٨,٠٣٣ | ٤٣٣,٣٧١ | |

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 ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) | |
|------------------------------------|---------------------------------|--|
| ٢٧,١٦٨,٤٦٧ | ٢٧,٨١٨,٧٨٧ | الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ٨-١) |
| ١١,٨٣٧,٩٩٣ | ١٣,٨٤١,٧٢٦ | الاستثمار في إدارة المحافظ الاستثمارية التقديرية (إيضاح ٨-٢) |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | الصناديق الخاصة (إيضاح ٨-٣) |
| ٤٢,٠٠٦,٤٦٠ | ٤٤,٦٦٠,٥١٣ | |

٨-١ صناديق عامة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| ١,٣٤٨,٠٠٠ | - | صندوق مشاركة ريت |
| ٩٤٢,٧٠٨ | ٥,٠٧٦,٢٠٤ | صندوق دراية ريت |
| ٦٤٠,٨١٥ | ٢,٥٥٦,٧١٤ | صندوق جدوى ريت السعودي |
| ١٤,١١٦,٤٢٠ | ١٠,١٦٩,٢٨٩ | صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي |
| ١,٥٥٠,٨٨٣ | ١,٥٢٦,٠٩٨ | صندوق اتقان للمرابحة والصكوك |
| ٨,٥٦٩,٦٤١ | ٨,٤٩٠,٤٨٢ | صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي |
| ٢٧,١٦٨,٤٦٧ | ٢٧,٨١٨,٧٨٧ | |

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.

٨-٢ محفظة تقديرية

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

٨-٣ الصناديق الخاصة

ويمثل هذا الاستثمار في صندوق السدرة للدخل صندوق أسهم خاصة مرخصًا 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، لم يصدر الصندوق أول قوائم مالية مراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

صندوق الإنماء وريف الوقفي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة) | | |
|---|--------------|---|
| ٨-٤ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | |
| للفترة من ١ نوفمبر | ٣٠ يونيو | |
| ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو | ٢٠٢٠ م | |
| ٢٠١٩ م | (غير مراجعة) | |
| (مراجعة) | | |
| ٢٠٢,٤٥٨ | (٤,٢٠٥) | (خسارة) / مكاسب محققة بالقيمة العادلة |
| ١,٦٠٢,٦٧٦ | (١,٠٩٠,٧٠٥) | (خسارة) / مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة |
| ١,٨٠٥,١٣٤ | (١,٠٩٤,٩١٠) | |

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

| ٣٠ يونيو | ٣١ ديسمبر | |
|--------------|------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠١٩ م | |
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | |
| - | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع مربحة * |
| ٥,٣٧٧,٢٥٦ | ٥,٣٨٣,٧٩٧ | صكوك ** |
| ٤٢,٥٣٣ | ٦٠,١٠٠ | دخل مستحق على ودائع المربحة والصكوك |
| ٥,٤١٩,٧٨٩ | ١١,٤٤٣,٨٩٧ | |

- ❖ يتم إصدار الصكوك المذكورة أعلاه من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بتاريخ استحقاق أصلي ٣٠ عامًا (مستحق ابريل ٢٠٤٩) وتحمل عمولة ثابت ٤,٦٤٪ سنويًا. هذه الصكوك مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).
- ❖ تم استحقاق ودائع المربحة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٠. أتعاب إدارية مستحقة والتزامات أخرى

| ٣٠ يونيو | ٣١ ديسمبر | |
|--------------|-----------|--------------------------------|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠١٩ م | |
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | |
| ٥٦,٥٥١ | ٢٧,٤٥٣ | رسوم حفظ مستحقة |
| ٦٥٧,٠١٢ | ٤٦١,٧٤١ | أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١) |
| ١٣٦,٦٩٦ | ١١٦,٠٠٣ | أخرى |
| ٨٥٠,٢٥٩ | ٦٠٥,١٩٧ | |

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الشركات ذات العلاقة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة متوافقة مع شروط الصندوق وأحكامه. وتشمل الأطراف ذات العلاقة مجلس الصندوق، ومدير الصندوق، ومصرف الإنماء (الشركة الأم لمدير الصندوق).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

| للفترة من ١ نوفمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | | | | |
|--|--|--------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|
| (غير مراجعة) | | (غير مراجعة) | طبيعة المعاملات | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة | |
| ٢٧٤,٧٨٢ | | ٢٠٥,٠٣٥ | أنعاب الإدارة | مدير الصندوق | شركة الإنماء للإستثمار | |
| ٥,٦٨٦ | | ٥,٤٥٠ | مصاريف الوساطة | | | |
| ١٠,٠٠٠ | | ٢٠,٠٠٠ | أنعاب مجلس ادارة الصندوق | أعضاء مجلس ادارة لصندوق | مجلس ادارة الصندوق | |
| الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في قائمة المركز المالي كما يلي: | | | | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | | | | |
| (مراجعة) | | (غير مراجعة) | طبيعة المعاملات | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة | |
| ٤٣٣,٣٧١ | | ٦,٦٣٨,٠٣٣ | النقد وما يعادله | مدير الصندوق | شركة الانماء للاستثمار | |
| ٤٦١,٧٤١ | | ٦٥٧,٠١٢ | أنعاب إدارة مستحقة | | | |
| ٢٥,٠٠٠ | | ٢٠,٠٠٠ | أنعاب مستحقة لمجلس ادارة الصندوق | أعضاء مجلس ادارة لصندوق | مجلس ادارة الصندوق | |

١٢. توزيع أرباح مستحقة الدفع

وفقاً لشروط الصندوق وأحكامه سيتم توزيع ما لا يقل عن ٧٠٪ من أرباحها للفترة على المستفيدين من مؤسسة خيرية معنية كما هو محدد في الشروط والأحكام. ويخضع هذا التوزيع لموافقة رسمية من مجلس إدارة الصندوق.

لم يوافق الصندوق على أي توزيع خلال الفترة.

١٣. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/١٨٧٢/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). قرر مجلس إدارة الهيئة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧) تقييد تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة المحتسبة وفقاً للتقرير الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الإستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك ، كان تأثير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأصول غير مهم. وفقاً لذلك، لا تحتوي هذه القوائم المالية 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.

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:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تسوية قيمة الوحدة (تمة)

- 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).
- 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 .
يبين الجدول التالي، التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، أصول الصندوق والتزاماته (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|---------------|----------------|----------------|--|
| ١١,٨٣٧,٩٩٣ | ٣٠,١٦٨,٤٦٧ | - | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) |
| ١٣,٨٤١,٧٢٦ | ٣٠,٨١٨,٧٨٧ | - | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) |

يتم تداول الصكوك المصنفة بالتكلفة المطفأة في السوق النشطة بقيمة عادلة تبلغ ٥,٣٧٧,٢٥٦ ريال سعودي في تاريخ التقرير. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٥,٣٨٣,٧٩٧) بالنسبة للأصول والالتزامات الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة ، فإن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة تبلغ ٦,٠٨٢,٥٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥,٦٨٦,٥٠٠ ريال سعودي).

| ٣٠ يونيو | ٣١ ديسمبر | تصنيف الأدوات المالية |
|------------|------------|---|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠١٩ م | الأصول المالية بالتكلفة المطفأة |
| ٦,٦٣٨,٠٣٣ | ٤٣٣,٣٧١ | نقد وما يعادله |
| ٥,٤١٩,٧٨٩ | ١١,٤٤٣,٨٩٧ | الاستثمار بالتكلفة المطفأة |
| ١٥,٤٤٥ | ١٥,٤٦٧ | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٢٧,١٦٨,٤٦٧ | ٢٧,٨١٨,٧٨٧ | الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١,٨٣٧,٩٩٣ | ١٣,٨٤١,٧٢٦ | الاستثمار في الصناديق العامة |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | الاستثمار في إدارة المحافظ الاستثمارية التقديرية |
| | | الاستثمار في الصناديق الخاصة |

١٥. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٦ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م.

