

صندوق  
الإنماء وريف  
الوقفي  
أجر لا ينقطع

(حسنات)<sup>∞</sup>

2020



التقرير الأولي  
لصندوق الإنماء وريف الوقف

## التقرير الأولي لصندوق الإنماء وريف الوقفية

(١) مدير الصندوق:

(١) بيانات مدير الصندوق:

شركة الإنماء للاستثمار

ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 37 - 09134

برج العنود - ٢، الطابق رقم ٢٠ طريق الملك فهد، منطقة العليا

ص.ب. ٥٥٥٦٠ الرياض ١١٥٤٤ المملكة العربية السعودية

هاتف: + ٩٦٦١١٢١٨٥٩٩٩

الموقع الإلكتروني: [www.alinmainvestment.com](http://www.alinmainvestment.com)

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

لا ينطبق

(٣) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

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

(٤) 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 لواقفه في 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 تغييرات 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):

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

\* بدء تشغيل الصندوق في نوفمبر 2018.

- العائد السنوي لـ كل سنة من السنوات المالية الماضية، (أو منذ التأسيس).

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

\* بدء تشغيل الصندوق في نوفمبر 2018.

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

الخسائر غير المحققة للفترة تعود إلى طريقة إعادة تقييم الأصول الاستثمارية في 31/12/2019م، حيث ان الصندوق يقوم بحساب غلة الوقف على العوائد المحققة وغير 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:

20 % مشاركة في الارباح	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
0.25 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق	صندوق اتقان للمراقبة والمكوك
1.75 % سنوياً	صندوق سدرة للدخل

0.25 % سنوياً

صندوق البلاد المرابح

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 للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
(غير مراجعة)  
للستة 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  
مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار  
الرياض - المملكة العربية السعودية

## مقدمة

لقد حصلنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء وريف الوقفي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار والمستثمرة 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 الهمامة والابضاحات الأخرى المختارة من رقم ١ إلى ١٦.

إن الإدارة هي المسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصينا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنشف 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. وبعد 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. وبناء عليه، فأئنا لا نندي أي مراجعة.

## الاستنتاج

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

## جہاد محمد العمري



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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غيرمراجعة)	إيضاح	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
<u>٥٦,٥٥٣,٢٤٨</u>	<u>٥٤,٠٧٩,٧٢٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
<u>الالتزامات</u>			
٦,٥,١٩٧	٨٥٠,٢٥٩	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
٣,٤٠٢,٤٧٥	-	١٢	توزيع أرباح مستحقة
<u>٤,٠٠٧,٦٧٢</u>	<u>٨٥٠,٢٥٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>٥٢,٥٤٥,٥٧٦</u>	<u>٥٣,٢٢٩,٤٦٨</u>		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
<u>٥,٢٥٤,٥٥٨</u>	<u>٥,٤٢١,٤٧٩</u>		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
<u>١٠,٠٠</u>	<u>٩,٨٢</u>	١٣	صافي قيمة الأصول - بالوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

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

اللفترة 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
<b>٢,٥٢٣,٨١٣</b>	<b>(٦٩٠,٣١٥)</b>		
			<u>المصروفات</u>
(٢٧٤,٧٨٢)	(٢٠٥,٠٣٥)	١١	أتعاب إدارة
(٥,٦٨٦)	(٥,٤٥٠)	١١	مصروفات الوساطة
(٢١٧,٣١٥)	(٨٤,٥١٩)		مصروفات أخرى
<b>(٤٩٧,٧٨٣)</b>	<b>(٢٩٥,٠٠٤)</b>		
			صافي (الخسارة) / الدخل لل فترة
<b>٢,٠٢٦,٠٣٠</b>	<b>(٩٨٥,٣١٩)</b>		الدخل الشامل الآخر للفترة
<b>٢,٠٢٦,٠٣٠</b>	<b>(٩٨٥,٣١٩)</b>		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

لل فترة من ١ نوفمبر م ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو م ٢٠١٩	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م / ١ نوفمبر ٢٠١٨ م
-	٥٢,٥٤٥,٥٧٦	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٠٢٦,٠٣٠ (٢,٠٢٦,٠٣٠)	(٩٨٥,٣١٩)	توزيع الأرباح
<u>٥١,٥٧٢,٢٧٧</u>	<u>١,٦٦٩,٢١١</u>	التغيرات من معاملات الوحدات
<u>٥١,٥٧٢,٢٧٧</u>	<u>٥٣,٢٢٩,٤٦٨</u>	تحصيلات من إصدار وحدات
		صافي قيمة الأصول   في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
		معاملات الوحدات
ملخص معاملات الوحدات لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م كما يلي:		
لل فترة من ١ نوفمبر م ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو م ٢٠١٩	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	
الوحدات		الوحدات كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م / ١ نوفمبر ٢٠١٨ م
-	٥,٢٥٤,٥٥٨	الوحدات المصدرة
<u>٥,١٥٧,٢٢٨</u>	<u>١٦٦,٩٢١</u>	الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
<u>٥,١٥٧,٢٢٨</u>	<u>٥,٤٢١,٤٧٩</u>	

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(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 تسويات:
(٢٥٥,٤٨٥)	(١١٥,٨١٥)	دخل توزيعات الأرباح (الخسارة) / مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٢,٦٧٦)	١,٠٩٠,٧٥٠	دخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٤٦٣,١٩٤)	(٢١١,٥٣١)	
<u>(٢٩٥,٣٢٥)</u>	<u>(٢٢١,٩٦٠)</u>	
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٩,٣١١,٠٢٧)	١,٥٦٣,٣٤٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٠,٢٤٥,٨١٧)	٦,٠٠٦,٥٤١	أتعاب إدارية مستحقة والالتزامات الأخرى
٤٥٠,٥٢٦	٢٤٥,٠٦٢	صافي النقد من العمليات
(٣٩,٤٠١,٦٤٣)	٧,٥٩٢,٩٩١	توزيعات الأرباح مستلمة
٢٥٥,٤٨٥	١١٥,٨٣٧	دخل العمولات من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة مستلمة
٤٠٣,٩٤	٢٢٩,٠٩٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>(٣٨,٧٤٣,٠٦٤)</u>	<u>٧,٩٣٧,٩٢٦</u>	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

-	(٢,٣٨١,٧٣٣)	أرباح الوقف
٥١,٥٧٢,٢٧٧	٦٤٨,٤٦٩	متحصلات من إصدار وحدات
<u>٥١,٥٧٢,٢٧٧</u>	<u>(١,٧٣٣,٢٦٤)</u>	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
<u>١٢,٨٢٩,٢١٣</u>	<u>٦,٦٣٨,٠٣٣</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

-	١,٠٢٠,٧٤٢	المعاملات غير النقدية
---	-----------	-----------------------

حصيلة الوحدات المصدرة

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

نقطة عامة .١

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 الخيري ("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 والممثلة في الخدمات الصحية والطبية من خلال الجهة المستفيدة مؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيري، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على الخدمات الصحية والطبية.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم ١٤٣٩ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٨) - بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ١١٦/١٥-٣-٥-٤ ٢٣٤-١٨) - ببدأ الصندوق عملياته في ٢٣ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ١١٦/١٥-٣-٥-٤ ٢٣٤-١٨) م. حصل الصندوق أيضاً على الموافقة من الهيئة العامة للأوقاف من خلال خطابه رقم 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. وبناء على ذلك، بعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. وعلاوة على ذلك، إن وريف الخيرية مالكي أصول الصندوق.

تم تحديد ساللة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد ١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وبعدها وأعلن لاحقاً على أنهجائحة 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 ونتائجها المالية ، مع الأخذ في الاعتبار الهدف طويل المدى وطبيعة الصندوق.

اللوائح النظامية .٢

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 تعديليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٦) م.

أسس الإعداد .٣

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، وذكرة 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 للقواعد المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ("القواعد 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 الاستثمارية.

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

أسس الإعداد (تممة)  
٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية والاختصرة 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 التأكيد من التقدير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كورونا (كوفيد-١٩). وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكيد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستنعكس أي تغيرات 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، وستندرج 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 ٧٥٪٪ (٠٠٪٪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 ١٪٪ (٠٠٪٪١٩) 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.

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)

**٧. النقد وما يعادله**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غيرمراجعة)	النقد لدى حساب استثماري النقد في محفظة الأسهم التقديرية
٣١٠,٥٢٢	٤,٣٢٦,٧٣٧	
١٢٢,٨٤٩	٢,٣١١,٢٩٦	
٤٣٣,٣٧١	٦,٦٣٨,٠٣٣	

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**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غيرمراجعة)	الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ١-٨) الاستثمار في إدارة المحفظة الاستثمارية التقديرية (إيضاح ٢-٨) الصناديق الخاصة (إيضاح ٣-٨)
٢٧,٨١٨,٧٨٧	٢٧,١٦٨,٤٦٧	
١٣,٨٤١,٧٢٦	١١,٨٣٧,٩٩٣	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٤٤,٦٦٠,٥١٣	٤٢,٠٠٦,٤٦٠	

**١-٨ صناديق عامة**

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

يتم تقييم الاستثمارات في هذه الصناديق بأخر 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 حفظة تقديرية**

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

**٣-٨ الصناديق الخاصة**

ويمثل هذا الاستثمار في صندوق السدرة للدخل صندوق أسهم خاصة مخصصة 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.

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)

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 ٢٠١٨ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)	(٤,٤٥٨)	(٤,٢٥٥)	(خسارة) / مكاسب محققة بالقيمة العادلة
١,٦٠٢,٦٧٦		(١,٠٩٠,٧٥٥)		(خسارة) / مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة
١,٨٥١,١٣٤		(١,٠٩٤,٩١٠)		

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطافأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)	-	ودائع مراقبة *
٦,٠٠٠,٠٠٠		٥,٣٧٧,٢٥٦	stocks **
٥,٣٨٣,٧٩٧		٤٢,٥٣٣	دخل مستحق على ودائع المراقبة والstocks
٦٠,١٠٠		٥,٤١٩,٧٨٩	
١١,٤٤٣,٨٩٧			

❖ يتم إصدار الصكوك المذكورة أعلاه من قبل حكومة المملكة العربية السعودية بتاريخ استحقاق أصلي ٣٠ عاماً (مستحق أبريل ٢٠٤٩) وتحمل عمولة ثابت ٤,٦٤٪ سنوياً. هذه الصكوك مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

❖ تم استحقاق ودائع المراقبة بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٠. أتعاب إدارية مستحقة والتزامات أخرى

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

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أنشطته العادلة، 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 (غيرمراجعة)  
لفترة ستة 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

الموعد	النوع	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٢٠٥,٣٥	أتعاب الأدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٥,٤٥٠	٢٠٢٠ م	مصاريف الوساطة		
٢٠,٠٠٠	٢٠٢١٩ م	أتعاب مجلس ادارة الصندوق	أعضاء مجلس ادارة الصندوق	مجلس ادارة الصندوق
٢٧٤,٧٨٢	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	أتعاب مجلس ادارة الصندوق	لصندوق	لصندوق

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

الموعد	النوع	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٦,٦٣٨,٠٣٣	النقد وما يعادله	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٦٥٧,٠١٢	٢٠٢٠ م	أتعاب إدارة مستحقة		
٢٥,٠٠٠	٢٠٢١٩ م	أتعاب مستحقة لمجلس ادارة الصندوق	أعضاء مجلس ادارة الصندوق	مجلس ادارة الصندوق
٤٣٣,٣٧١	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	أتعاب الصندوق	لصندوق	لصندوق

#### 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. ويخصم هذا التوزيع لموافقة رسمية من مجلس إدارة الصندوق.

لم يوافق الصندوق على أي توزيع خلال الفترة.

#### ١٣. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعليم رقم ٦/١٨٧٢/٦١٧١٧٢٢١٣٢١٢٠١٧ هـ (الموافق ١٤٣٩ هـ) بتاريخ ١٣ ربى الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٠١٧ ديسمبر ٢٠١٧ هـ) تقييد تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة المحاسبة وفقاً للتقرير الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحفظة بها بالتكلفة المطافأة 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 وتم 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 (غيرمراجعة)  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تسوية قيمة الوحدة (قتمة)

- المستوى الأول- الأسعار المتداولة في الأسواق الأنشطة (غير المعدلة) للأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني - مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، إما مباشر (الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (المشتقة 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 و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
-	٣٠,١٦٨,٤٦٧	١١,٨٣٧,٩٩٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)
-	٣٠,٨١٨,٧٧٧	١٣,٨٤١,٧٢٦	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 تقرير معقول للقيمة العادلة تبلغ ٦,٠٨٢,٥٠٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ٥,٦٨٦,٥٠٠ ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	تصنيف الأدوات المالية
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٤٣٣,٣٧١	٦,٦٣٨,٠٣٣	نقد وما يعادله
١١,٤٤٣,٨٩٧	٥,٤١٩,٧٨٩	الاستثمار بالتكلفة المطفأة
١٥,٤٦٧	١٥,٤٤٥	توزيعات أرباح مستحقة
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٢٧,٨١٨,٧٧٧	٢٧,١٦٨,٤٦٧	الاستثمار في الصناديق العامة
١٣,٨٤١,٧٢٦	١١,٨٣٧,٩٩٣	الاستثمار في إدارة المحافظ الاستثمارية التقديرية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار في الصناديق الخاصة

١٥. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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.

