

صندوق الإنماء
الوقفى
لرعاية الأيتام
أجر لا ينقطع

∞
(حسناً)

2021



التقرير الأولي
لصندوق الإنماء الوقفى لرعاية الأيتام

التقرير الأولي لصندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

(أ) مدير الصندوق:

1. اسم وعنوان 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:

1 Jan – 30 Jun	أداء الصندوق خلال الفترة:
14,669,643	صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة بالريال السعودي
11.16	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة بالريال السعودي
الأقل	الأعلى
10.60	11.16
1,314,985.31	عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لواقفي الوحدات	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).
0.75 %	نسبة المصروفات

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام ومذكرة المعلومات خلال الفترة. - تفاصيل تحديثات على مذكرة المعلومات للصندوق:

أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق بعد التغيير	أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق قبل التغيير
12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو: • الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد (رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل) • الأستاذ / عبد المحسن بن عبد العزيز بن فارس الفارس (عضو) • الأستاذ / مازن بن فواز بن أحمد بغدادي (عضو والرئيس التنفيذي) • الدكتور / سعد بن عطية بن أحمد قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / مشاري بن عبد العزيز الجبير (عضو) • كما تم تحديث السير الذاتية للأعضاء.	12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو: • الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد (رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل) • الأستاذ / عبد المحسن بن عبد العزيز بن فارس الفارس (عضو) • الأستاذ / مازن بن فواز بن أحمد بغدادي (عضو) • الدكتور / سعد بن عطية بن أحمد قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو)

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

- لا يوجد أي تغيير على معلومات الصندوق التي من شأنها التأثير على قرار واقفي الوحدات.

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	20 % مشاركة في الارباح
صندوق فالكلم للتمويل والمرابحة	0.50 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق
صندوق سدره للمتاجرة	0.25 % بشكل ربعي
صندوق اتقان للمرابحة والصكوك	0.25 % من صافي أصول الصندوق

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

لا يوجد.

9. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

لا يوجد أي مخالفات خلال الفترة.

(ب) القوائم المالية:

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(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

الْقَهْرَس	صَفْحَة
- تقرير الفحص للمراجع المستقل	٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٣
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٤
- قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة	٥
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٣-٧

تقرير الفحص للمراجع المستقل عن القوائم المالية الموجزة

إلى: السادة مالكي الوحدات
صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات 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. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد أي رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معقدة 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

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
٧٠٦,٦٤٧	٧٧٠,٦٤٦	٧	نقد وما يعادله
١٠,٠٣٤,٢٧٠	٩,٨٢٩,١٧٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٥١,٧٧٨	٣,٠٠٨,١٥٤	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٤,٧٩٢,٦٩٥	١٣,٦٠٧,٩٧٠		إجمالي الأصول
الالتزامات			
١٢٣,٠٥٢	٢٢٩,٤١١	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
١٢٣,٠٥٢	٢٢٩,٤١١		إجمالي الالتزامات
١٤,٦٦٩,٦٤٣	١٣,٣٧٨,٥٥٩		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
١,٣١٤,٩٨٥	١,٢٦١,٥٤٤		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١١,١٦	١٠,٦٠	١٣	صافي قيمة الاصول – بالوحدة

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ١٤ يوليو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
٣١,٦٢٥	٥٥,٠٧٢		دخل توزيعات الأرباح
(١٥,٣٨٢)	٩٥٤,٢٣١	٤-٨	صافي المكاسب من القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
١٤٠,٠٥٦	٧٨,٤١٦		الدخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٥٦,٢٩٩	١,٠٨٧,٧١٩		
			المصروفات
(٧٣,٩٣٠)	(٦١,٥٨٦)	١١	أتعاب إدارة
(١,٦١١)	(٣٦١)	١١	مصروفات الوساطة
(١٠٠,٨١٠)	(٤٨,٩٠٠)		مصروفات أخرى
(١٧٦,٣٥١)	(١١٠,٨٤٧)		
(٢٠,٠٥٢)	٩٧٦,٨٧٢		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٢٠,٠٥٢)	٩٧٦,٨٧٢		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ١٤ يوليو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
-	١٣,٣٧٨,٥٥٩	صافي الأصول في بداية الفترة (مراجعة)
(٢٠,٠٥٢)	٩٧٦,٨٧٢	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
-	(٢٦٢,٨٨٩)	توزيع الأرباح
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٠,٦١٥,٩٥٢	٥٧٧,١٠١	متحصلات من إصدار وحدات
١٠,٥٩٥,٩٠٠	١٤,٦٦٩,٦٤٣	صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
		معاملات الوحدات
		ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:
للفترة من ١٤ يوليو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
		الوحدات
-	١,٢٦١,٥٤٤	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,٠٦١,٥٩٥	٥٣,٤٤١	الوحدات المصدرة خلال الفترة
١,٠٦١,٥٩٥	١,٣١٤,٩٨٥	الوحدات في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ١٤ يوليو ٢٠١٩م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٥٢)	٩٧٦,٨٧٢		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
			تسويات:
١٥,٣٨٢	(٥٥,٠٧٢)		دخل توزيعات الأرباح
			مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(٣١,٦٢٥)	(٩٣٩,٩٨٧)	٤-٨	الربح أو الخسارة
(١٤٠,٠٥٦)	(٤٨,٢٩٣)		دخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٧٦,٣٥١)	(٦٦,٤٨٠)		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥,٠٤٢,٣٦١)	٧٣٤,٨٨٧		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
(٤,٩٨٧,٤٨٦)	(١,٠٥٥,٢١١)		الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٥٥,٧٣٣	(١٠٦,٣٥٩)		مستحقات والالتزامات الأخرى
(١٠,٠٥٠,٤٦٥)	(٤٩٣,١٦٣)		صافي النقد المستخدم في العمليات
٣٠,٥٠٢	٥٥,٠٧٢		توزيعات الأرباح مستلمة
٣١,٨٢٠	٥٩,٨٨٠		دخل العمولات من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة مستلمة
(٩,٩٨٨,١٤٣)	(٣٧٨,٢١١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢٦٢,٨٨٩)		متحصلات من إصدار وحدات
١٠,٦١٥,٩٥٢	٥٧٧,١٠١		توزيعات الأرباح
١٠,٦١٥,٩٥٢	٣١٤,٢١٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٢٧,٨٠٩	(٦٣,٩٩٩)		صافي التغير في النقد وما يعادله
-	٧٧٠,٦٤٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٢٧,٨٠٩	٧٠٦,٦٤٧	٧	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 الوقفي لرعاية الأيتام، ("الصندوق") هو صندوق عام مفتوح تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") المؤسسة الخيرية لرعاية الأيتام ("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 رعاية الأيتام؛ 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 الرعاية من خلال الجهة المستفيدة المؤسسة الخيرية لرعاية الأيتام، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على خدمة الأيتام.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم (٣/٥/٥٢٨/١٩) بتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٩ م). وبدأ الصندوق عملياته في ١١ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٩ م). حصل الصندوق أيضاً على الموافقة من الهيئة العامة للأوقاف من خلال خطابه رقم ٤٠٩٠٠٣٠٥ بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠١٩ 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 جمعية إخاء الخيرية المالك المستفيد من 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 والأصداق 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").

٣-٢ 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.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة 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: ٠,٧٥٪) من صافي أصول. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

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)
٦٧٦,٧٣٤	-
٩٦	٧١٤,٣٨٨
٢٩,٨١٧	٥٦,٢٥٨
٧٠٦,٦٤٧	٧٧٠,٦٤٦
١١	

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)
٤,٨٥١,٧٩٤	٦,١٠٦,٠١١
٣,٤٢٠,٨٦٢	٢,٦٧٠,٣٢٧
١,٧٦١,٦١٤	١,٠٥٢,٨٣٢
١٠,٠٣٤,٢٧٠	٩,٨٢٩,١٧٠

الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ٨-١)

المحافظ الاستثمارية التقديرية (إيضاح ٨-٢)

الصناديق الخاصة (إيضاح ٨-٣)

٨-١ صناديق عامة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١,٦٦٠,٠٠٥	١,٠٧٥,٢٥٠
٣,١٩١,٧٨٩	٣,٠١٣,١٠١
-	٢,٠١٧,٦٦٠
٤,٨٥١,٧٩٤	٦,١٠٦,٠١١

صندوق الرياض ريت

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

صندوق اتقان للمرايحة والصكوك

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.

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

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)

١٠. مستحقات والتزامات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٥٣,٥٦٥	١٢٣,١٢١
٧,١٦٨	٦,٦٨٤
١٧,١٠٥	٢٢,١٣٨
٤٥,٢١٤	٧٧,٤٦٨
١٢٣,٠٥٢	٢٢٩,٤١١

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 المصرف ومدير الصندوق.

المعاملات:

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غيرمراجعة)
شركة الإنماء للإستثمار	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	(٦١,٥٨٦)	(٧٣,٩٣٠)
		مصاريف الوساطة	(٣٦١)	(١,٦١١)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة لصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(٩,٩٧٣)	(٢٢,٢٤٧)

الأرصدة:

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

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
شركة الانماء للاستثمار	مدير الصندوق	النقد وما يعادله	٧٠٦,٦٤٧	٧٧٠,٦٤٦
		أتعاب إدارة مستحقة	(٥٣,٥٦٥)	(١٢٣,١٢١)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة لصندوق	أتعاب مستحقة لمجلس ادارة الصندوق	(١٧,١٠٥)	(٢٢,١٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الالتزامات والارتباطات

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

١٣. تسوية سعر الوحدة

وفقا 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.

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.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣,٤٢٠,٨٦٢	٤,٨٥١,٧٩٤	١,٧٦١,٦١٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٢,٦٧٠,٣٢٧	٦,١٠٦,٠١١	١,٠٥٢,٨٣٢

يتم تداول الصكوك المصنفة بالتكلفة المطفأة في السوق النشطة بقيمة دفترية تبلغ ٩٨٢,٧٤٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨٣,٩٧٧ ريال سعودي)، يتم تداولها في سوق نشط وبقيمة عادلة تبلغ ١,١١١,٨٨١ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨٧,٤٨٦ ريال سعودي).

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

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام

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)

تصنيف الأدوات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة	
نقد وما يعادله	
٧٠٦,٦٤٧	٧٧٠,٦٤٦
الاستثمار بالتكلفة المطفأة	
٤,٠٥١,٧٧٨	٣,٠٠٨,١٥٤
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
الاستثمارات في الصناديق العامة	
٤,٨٥١,٧٩٤	٦,١٠٦,٠١١
المحافظ الاستثمارية التقديرية	
٣,٤٢٠,٨٦٢	٢,٦٧٠,٣٢٧
الصناديق الخاصة	
١,٧٦١,٦١٤	١,٠٥٢,٨٣٢
الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة	
مستحقات والتزامات أخرى	
١٢٣,٠٥٢	٢٢٩,٤١١

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.