

صندوق الإِنماء للسيولة بالريال السعودي التقرير الأولي 2021م

تقرير المنشور

أ. مدير الصندوق:

شركة الإئماء للاستثمار

1. بيانات مدير الصندوق:

شركة الإئماء للاستثمار

ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 09134-37

الرياض، حي العليا، برج العنود، طريق الملك فهد.

ص.ب. 55560 الرياض 11544 المملكة العربية السعودية

هاتف : 8004413333

الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار: لايوجد.

3. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

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

4. أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

| | |
|---|---|
| عائد الصندوق خلال الفترة | 0.69 % |
| صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة | 9,598,948,703 |
| صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة | 11.63 |
| أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة | الأعلى الأقل |
| | 11.63 11.57 |
| عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة | 825,287,014 |
| قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق). | لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات |
| نسبة المصروفات | 0.06 % |

5. للتغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات او مستندات الصندوق خلال الفترة:

نأمل الاطلاع على الملحق (1).

6. أي تغيير على معلومات الصندوق التي من شأنها التأثير على قرار مالكي الوحدات.
لا يوجد.

7. الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها
الصندوق بشكل كبير:

| | |
|--|---|
| صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعودي | 20 % سنوياً من صافي عوائد الصندوق |
| صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي - شركة الاول كابيتال | 0.5 % سنوياً و يدفع من قيمة صافي أصول الصندوق |
| صندوق البلاد للمرابحة بالريال السعودي - شركة البلاد للاستثمار | 0.25 % سنوياً تحتسب عند كل يوم تقويم |
| فالكم للمرابحة بالريال السعودي - فالكم للخدمات الماليه | 0.50 % من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق ألفا للمرابحة - شركة ألفا المالية | 0.45 % من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق الجزيرة للمرابحة بالريال السعودي - الجزيرة للأسواق المالية | 15 % سنوياً من العوائد المحققة من الصندوق |

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.

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

التحديثات بتاريخ 27 / 01 / 2021م

| اسم الصندوق: صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعودي | | |
|---|---|--|
| موضوع الإشعار: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق | | |
| مبررات التغيير | الصيغة المقترحة | الصيغة الحالية |
| إجراء تعديل في مجلس إدارة الشركة | <p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد (رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل) • الأستاذ / مشاري بن عبد العزيز الجبير (عضو) • 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 بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) <p>كما تم تحديث السير الذاتية للأعضاء.</p> | <p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو) |

ب) القوائم المالية:

صندوق الإئماء للسيولة بالريال السعودي
(مُدار بواسطة شركة الإئماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

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

صفحة

| | |
|------|--|
| ٤-٢ | تقرير فحص المراجع المستقل |
| ٥ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٦ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة |
| ٧ | قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ١٢-٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

تقرير مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى : حاملي الوحدات
صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(مدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار (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، وملخصاً 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. 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، فأنت لا تبدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة) | إيضاح | الأصول |
|---------------------------------|------------------------------------|-------|--|
| ١٩٤,٠٤٢,٣٨٥ | ٢٩٣,٨٠٧,٥٠١ | ٧ | نقد وما يعادله |
| ١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦ | ٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤ | ٨ | الخسارة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو |
| ٥,١٧١,٩٧٢,١٤١ | ٧,٥١٦,٨٢٢,٥٢٦ | ٩ | استثمارات بالتكلفة المطفأة |
| ٦,٦٨٢,٦٦٩,٢٧٢ | ٩,٨٨٨,٨٧٤,٦٩١ | | مجموع الأصول |
| ١٩١,٠٧٧ | ٢٨٧,١٦٣,١٦٧ | | الالتزامات |
| ١,٩٢٩,٩١٥ | ٢,٧٦٢,٨٢١ | ١٠ | استردادات دائنة |
| ٢,١٢٠,٩٩٢ | ٢٨٩,٩٢٥,٩٨٨ | | أتعاب مستحقة والتزامات أخرى |
| | | | مجموع الالتزامات |
| ٦,٦٨٠,٥٤٨,٢٨٠ | ٩,٥٩٨,٩٤٨,٧٠٣ | | صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات |
| ٥٧٨,٢٠٧,٢٩٧ | ٨٢٥,٢٨٧,٠١٤ | | الوحدات المصدرة (عدد) |
| ١١,٥٥ | ١١,٦٣ | ١٢ | صافي قيمة الأصول للوحدة - بالريال السعودي |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------------|------------------------------------|-------|---|
| | | | الدخل |
| ٣٩,٦٤٨,٠٠٤ | ٤٩,٢٨٥,٥٦٩ | | الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| ٢,٧٥٣,١٦٢ | ١١,٧٠٧,٨٧٠ | ٨.١ | صافي مكاسب الاستثمارات بالقيمة العادله من خلال الربح أو الخسارة |
| ٤٢,٤٠١,١٦٦ | ٦٠,٩٩٣,٤٣٩ | | |
| | | | المصاريف |
| (٧,٢١٦,٩٣٧) | (١١,٨٤٣,٥٥٣) | ١١ | أتعاب ادارة |
| (٣٢٥,٥١٣) | (٥٤٤,٩٦٤) | | مصاريف الوساطة |
| (١,٤٧٨,٩٧٢) | ٦,٩٦٣,٣٠٨ | | عكس/ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمارات بالتكلفة |
| (٩,٠٢١,٤٢٢) | (٥,٤٢٥,٢٠٩) | | المطفأة |
| ٣٣,٣٧٩,٧٤٤ | ٥٥,٥٦٨,٢٣٠ | | صافي الدخل خلال السنة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر |
| ٣٣,٣٧٩,٧٤٤ | ٥٥,٥٦٨,٢٣٠ | | إجمالي الدخل الشامل خلال السنة |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م | |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| ٢,٣٥٦,١٠٦,٢٠٧ | ٦,٦٨٠,٥٤٨,٢٨٠ | الرصيد الافتتاحي لصافي قيمة الأصول في ١ يناير (المراجعة) |
| ٣٣,٣٧٩,٧٤٤ | ٥٥,٥٦٨,٢٣٠ | التغيرات التشغيلية |
| | | إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة |
| | | التغيرات من معاملات الوحدات |
| | | متحصلات من إصدار وحدات |
| | | مدفوعات مقابل استرداد وحدات |
| | | صافي التغير في معاملات الوحدات |
| ٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١ (١,٤٦٨,٠٣١,٤٤٥) | ٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٣ (٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠) | صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو (غير المراجعة) |
| ٨٧٦,٥٢٠,٠٧٦ | ٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٣ | |
| ٣,٢٦٦,٠٠٦,٠٢٧ | ٩,٥٩٨,٩٤٨,٧٠٣ | |

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م | |
|------------------------------|------------------------------|---|
| ٢٠٧,٤٣٣,٩٨٢ | ٥٧٨,٢٠٧,٢٩٧ | الرصيد الافتتاحي للوحدات في ١ يناير (المراجعة) |
| ٢٠٥,٢٤٧,٢٠٦ (١٢٨,٢٨١,٣٣٢) | ٥٤٠,٣٥٤,١٤٩ (٢٩٣,٢٧٤,٤٣٢) | الوحدات المصدرة |
| ٧٦,٩٦٥,٨٧٤ | ٢٤٧,٠٧٩,٧١٧ | الوحدات المستردة |
| ٢٨٤,٣٩٩,٨٥٦ | ٨٢٥,٢٨٧,٠١٤ | صافي الزيادة في الوحدات |
| | | الرصيد الختامي للوحدات في ٣٠ يونيو (غير المراجعة) |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير المراجعة) | ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة) | إيضاح |
|---|--------------------------------------|--|
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> | | |
| ٣٣,٣٧٩,٧٤٤ | ٥٥,٥٦٨,٢٣٠ | صافي الدخل خلال الفترة |
| تعديلات لـ: | | |
| (٢,٧٥٣,١٦٢) | (١٠,٨٢٩,٦٩٤) | ٨,١ مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٤٧٨,٩٧٢ | (٦,٩٦٣,٣٠٨) | عكس/ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (٣٩,٦٤٨,٠٠٤) | (٤٩,٢٨٥,٥٦٩) | الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (٧,٥٤٢,٤٥٠) | (١١,٥١٠,٣٤١) | |
| (١٨٨,٧٥١,٠٨٤) | (٧٥٠,٧٦٠,٢٢٤) | صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية: |
| (٤٣١,٧٥٣,١٠٤) | (٢,٣٣٨,١٥٨,٩٧١) | الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (١٦٥,٦٤٩) | ٢٨٧,٨٠٤,٩٩٦ | أتعاب إدارية مستحقة والالتزامات الأخرى |
| (٦٢٨,٢١٢,٢٨٧) | (٢,٨١٢,٦٢٤,٥٤٠) | صافي النقد من العمليات التشغيلية |
| ٣٥,٢٦٣,٦٨٠ | ٤٩,٥٥٧,٤٦٢ | الدخل المحصل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة |
| (٥٩٢,٩٤٨,٦٠٧) | (٢,٧٦٣,٠٦٧,٠٧٨) | <u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</u> |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u> | | |
| ٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١ | ٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٤ | متحصلات من إصدار وحدات |
| (١,٤٦٨,٦٥٩,٠٢٧) | (٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠) | مدفوعات مقابل استرداد وحدات |
| ٨٧٥,٨٩٢,٤٩٤ | ٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٤ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٢٨٢,٩٤٣,٨٨٧ | ٩٩,٧٦٥,١١٦ | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| ٢٠,٢٢٠,٧٠١ | ١٩٤,٠٤٢,٣٨٥ | النقد وما يعادله في ١ يناير |
| ٣٠٣,١٦٤,٥٨٨ | ٢٩٣,٨٠٧,٥٠١ | ٧ النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") والمستثمرين فيه ("المالكي الوحدات") في الصندوق وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الصادرة عن مجلس إدارة الشريعة لدى مدير الصندوق.

يتمثل هدف الصندوق الحفاظ على رأس المال والسيولة العالية من خلال الاستثمار في منتجات متوافقة مع الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم ٥/٧٤٨٧/٢٠١٠ بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠ م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١١ م).

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوة على ذلك، يعتبر حاملي الوحدات 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 مستمرا 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 للاتحة صناديق الاستثمار العقاري ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والمعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) كما تم تعديله بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

إن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

وقد امتثل الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط الصندوق وأحكامه، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الرئيسية (يشار إليها مجتمعة بـ "الشروط والأحكام")، فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية وعرضها. يتم الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية ويجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (القوائم المالية الأولية السنوية الأخيرة).

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

أسس الإعداد(تتمة)

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ الاستمرارية.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية المقدمة إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

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

راجع الصندوق المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كوفيد-١٩. وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية من ١ يناير ٢٠٢٠م 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 تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٦. أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة والحفظ وغير ذلك من أتعاب وجميع المصاريف الأخرى. ويتم إثبات هذه المصاريف على أساس الاستحقاق. وتستند أتعاب الإدارة والحفظ على أسعار محددة مسبقاً في شروط وأحكام الصندوق. السياسات التفصيلية هي كما يلي:

أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب إدارة بمقداره ٢٠% (٢٠.٠: ٢٠.٠%) من صافي عائد الصندوق. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يُحْتَمَلُ مدير الصندوق أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٠١% (٠,٠١: ٢٠.٢٠%) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقييم، يتحمل الصندوق أيضاً رسوم الحفظ بقيمة إضافية ٢٥ ريال سعودي لكل معاملة.

مصاريف الأخرى

يسترده مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها وفقاً لشروط واحكام الصندوق.

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧. النقد وما يعادله

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة) | إيضاح | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------|------------------------------------|
| ١,٦٧٦,١٥٢ | ٨,٨٤٨,٢٣٧ | ١١ | النقد لدى المصرف - الحساب الجاري |
| ١٩٢,٦٣٨,٢٧٣ | ٢٨٤,٩٥٩,٤١١ | ١١ | النقد لدى المصرف - حساب تداول |
| ١٩٤,٣١٤,٤٢٥ | ٢٩٣,٨٠٧,٦٤٨ | | |
| (٢٧٢,٠٤٠) | (١٤٧) | | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ١٩٤,٠٤٢,٣٨٥ | ٢٩٣,٨٠٧,٥٠١ | | |

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

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------------|--|
| ١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦ | ٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤ | الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ٨,١) |

يتم تقييم الاستثمار في هذه الصناديق بصافي قيمة الأصول المعلنة في تداول. يكون التشتت الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه داخل المملكة العربية السعودية.

٨,١ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير المراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة) | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| ٢,٧٥٣,١٦٢ | ١١,٦٧٠,١٦٨ | مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة |
| - | ٣٧,٧٠٢ | مكاسب محققة بالقيمة العادلة |
| ٢,٧٥٣,١٦٢ | ١١,٧٠٧,٨٧٠ | |

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| ٥,١٤٠,٣٨٠,٩٦٤ | ٧,٠٧٠,٣٠٨,٣٦١ | إيداعات مرابحة |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤١٧,٤٧٧,٦١٦ | صكوك |
| ٢٨,٧٠٩,٢٣٤ | ٢٩,٤٦٣,١٩٢ | دخل مستحق على استثمارات مرابحة وصكوك |
| ٥,١٧٩,٠٩٠,١٩٨ | ٧,٥١٧,٢٤٩,١٦٩ | |
| (٧,١١٨,٠٥٧) | (٤٢٦,٦٤٣) | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٥,١٧١,٩٧٢,١٤١ | ٧,٥١٦,٨٢٢,٥٢٦ | |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٠. أتعاب مستحقة والتزامات اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| ١,٣٧٣,١٥٣ | ٢,٠٦٨,٩٦٦ | أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١) |
| ٢١٧,٦٣٣ | ٢٩١,٣٤٨ | رسوم حفظ مستحقة |
| ٣٣٩,١٢٩ | ٤٠٢,٥٠٧ | التزامات اخرى |
| <u>١,٩٢٩,٩١٥</u> | <u>٢,٧٦٢,٨٢١</u> | |

١١. المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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 أي: الشركة الأم لمدير الصندوق ("المصرف")، والشركات ذات العلاقة المصرف ومدير الصندوق. يتضمن حساب حاملي الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

| صافي قيمة الأصول | الوحدات (بالعدد) | وحدات يمتلكها مدير الصندوق |
|---------------------|------------------|-----------------------------|
| % من إجمالي الوحدات | ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) |
| ٠,٠٢% | ٨٢٥,٢٨٧,٠١٤ | ٢٠١,٩٦٥ |
| ٧% | ٢٢١,٣٤٤,٢٧٦ | ١٩,٢٦٠,٣٤٣ |
| | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) |

المعاملات

تتضمن المعاملات المهمة مع الأطراف ذات علاقة في سياق الأعمال العادية لأنشطة الصندوق في القوائم المالية الأولية الموجزة.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير المراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المراجعة) | طبيعة المعاملات | طبيعة العلاقة | أطراف ذات علاقة |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| (٧,٢١٦,٩٣٧) | (١١,٨٤٣,٥٥٣) | أتعاب إدارة | مدير الصندوق | شركة الإنماء للاستثمار |
| (١٠,٧٥٢) | (١٧,٩٦٦) | مصاريف الوساطة | | |
| (١٢,٠٠٠) | (١٢,٠٠٠) | أتعاب مجلس الصندوق | عضو المجلس الصندوق | مجلس الصندوق |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المراجعة) | طبيعة الحساب | طبيعة العلاقة | أطراف ذوي علاقة |
|----------------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|------------------------|
| ١,٦٧٦,١٥٢ | ٨,٨٤٨,٢٣٧ | النقد لدى المصرف | الشركة الأم لمدير الصندوق | مصرف الإنماء |
| ٨٨٧,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٣٧١,٣٦١,٣٠٧ | إيداع مرابحة | | |
| (١,٣٧٣,١٥٣) | (٢,٠٦٨,٩٦٦) | أتعاب إدارة مستحقة النقد لدى حساب الاستثمار | مدير الصندوق | شركة الإنماء للاستثمار |
| ١٩٢,٦٣٨,٢٧٣ | ٥٩,٩٥٧,٧٩٤ | | | |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/٧٢١٨/٦/١ 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فقط لغرض التقارير المالية لصندوق الاستثمار. يتم حساب مطابقة سعر الوحدة وفقاً للقوائم المالية وسعر الوحدة المحتسب لأغراض المتاجرة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------------|---|
| ١١,٥٥ | ١١,٦٣ | يتم احتساب سعر الوحدة وفقاً للقوائم المالية |
| ٠,٠٢ | ٠,٠٠٥ | تأثير خسائر الائتمان المتوقعة لسعر الوحدة (أ) |
| ١١,٥٧ | ١١,٦٢ | سعر الوحدة المحتسب لأغراض المتاجرة |

(أ) تمثل التعديلات أثر خسارة الائتمان المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأصول المالية المحفوظ بها بالتكلفة المطفأة.

١٣. الالتزامات والارتباطات

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

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول المالية والالتزامات المالية. تتكون الأصول والالتزامات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية، والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمار بالتكلفة المطفأة، وتوزيع الأرباح المستحقة، والمصرفيات المستحقة والاسترداد الدائنة. 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 التي تم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه التصنيفات بناء على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

- المستوى الأول-الأصول 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 (كأسعار) 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. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

لم يكن هناك تحويلات بين المستويات خلال العام.

يحلل الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق وخصومه (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة

| الأصول المالية المحفوظ بها من خلال الربح والخسارة | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|--|---------------|----------------|----------------|
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة) | - | ٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤ | - |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المراجعة) | - | ١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦ | - |
| تصنيف الأدوات المالية الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة | | | |
| نقد وما يعادله | | ٢٩٣,٨٠٧,٥٠١ | ١٩٤,٠٤٢,٣٨٥ |
| إيداعات المربحة | | ٧,٠٧٠,٣٠٨,٣٦١ | ٥,١٤٠,٣٨٠,٩٦٤ |
| صكوك | | ٤١٧,٤٧٧,٦١٦ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| دخل مستحق على استثمارات مربحة وصكوك | | ٢٩,٤٦٣,١٩٢ | ٢٨,٧٠٩,٢٣٤ |

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

| ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------------|---|
| ١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦ | ٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤ | الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | استثمارات في صناديق عامة |
| | | الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٩٢٩,٩١٥ | ٢,٣٩٦,٤٤٢ | أتعاب مستحقة والتزامات أخرى |
| ١٩١,٠٧٧ | ٢٨٧,١٦٣,١٦٧ | استردادات دائنة |

١٥. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م)

١٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م.

الإِنماء للاستثمار
alinma investment 
شراكة مؤتمـرة
مرخصة من هيئة السوق المالية برقم 09134-37