

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق الإنماء للأسهم السعودية:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز

محمد عبدالعزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
			الموجودات
٤,٣٥٢,٩٠٧	٤,٧٢٥,٣٢٩	٢,١١١,٤٣٢	رصيد لدى البنك
٥٤,٣٧٦,٨٢٠	٦٧,٦٣٧,٣٨٨	٨٥,٧٩٧,٠٧٤	○ استثمارات لأغراض المتاجرة
-	-	٢٠٣,٩٤٥	توزيعات أرباح مدينة
٥٨,٧٢٩,٧٢٧	٧٢,٣٦٢,٧١٧	٨٨,١١٢,٤٥١	
			المطلوبات
-	-	٢٨٦,٩٩٩	وحدات مستردة مستحقة
١٨٤,١٠٤	٢٥٥,٦١٧	٣٠٤,٦٠٦	مصاريف مستحقة
١٨٤,١٠٤	٢٥٥,٦١٧	٥٩١,٦٠٥	
٥٨,٥٤٥,٦٢٣	٧٢,١٠٧,١٠٠	٨٧,٥٢٠,٨٤٦	صافي قيمة الموجودات
٤,٥٣٨,٧٨١	٤,٦٩٧,٢٧٥	٤,٩٤٧,٩٢٥	عدد الوحدات المصدرة
١٢,٩٠	١٥,٣٥	١٧,٦٩	قيمة الوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٤٠,٥٢٣	٢,٠٥٣,٨٨٢	إيرادات الاستثمار دخل توزيعات أرباح
٦,١٢٥,٩٧٩	١١,٦٥٨,٣٢٩	صافي (الخسائر) الأرباح المحققة وغير المحققة
١,٢٥٥,٩٣٣	(١,٩٤٤,٧٨٩)	أرباح محققة (خسائر) أرباح غير محققة
٧,٣٨١,٩١٢	٩,٧١٣,٥٤٠	صافي الأرباح المحققة
٩,١٢٢,٤٣٥	١١,٧٦٧,٤٢٢	مجموع إيرادات الاستثمار
(٥١٦,٤٥٢)	(٧٠٤,٩٥٣)	المصاريف:
(٧٨,٢١٨)	(٧٨,٦٩٠)	أتعاب إدارة
(٥٩٤,٦٧٠)	(٧٨٣,٦٤٣)	مصاريف أخرى
٨,٥٢٧,٧٦٥	١٠,٩٨٣,٧٧٩	صافي الدخل من العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية:
٨,٥٢٧,٧٦٥	١٠,٩٨٣,٧٧٩	صافي الدخل من العمليات
(١,٢٥٥,٩٣٣)	١,٩٤٤,٧٨٩	التعديلات للحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة من الاستثمارات لأغراض المتاجرة
٦٨٢,٢١٠	(٢٠,١٠٤,٤٧٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٢٠٣,٩٤٥)	استثمارات لأغراض المتاجرة
-	٢٨٦,٩٩٩	توزيعات أرباح مدينة
٣٩,٣٩٤	٤٨,٩٨٩	وحدات مستردة مستحقة
		مصاريف مستحقة
٧,٩٩٣,٤٣٦	(٧,٠٤٣,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية:
١,٤٧٠,٠٠٠	١٠,٦٤٨,١٤١	متحصلات من الوحدات المباعة
(٩,١٩٤,٤٨٩)	(٦,٢١٨,١٧٤)	قيمة الوحدات المستردة
(٧,٧٢٤,٤٨٩)	٤,٤٢٩,٩٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
٢٦٨,٩٤٧	(٢,٦١٣,٨٩٧)	(النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
٤,٠٨٣,٩٦٠	٤,٧٢٥,٣٢٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٤,٣٥٢,٩٠٧	٢,١١١,٤٣٢	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٧٤٢,٣٤٧	٧٢,١٠٧,١٠٠	صافي قيمة الموجودات كما في بداية الفترة
٨,٥٢٧,٧٦٥	١٠,٩٨٣,٧٧٩	التغيرات من العمليات صافي الدخل من العمليات
١,٤٧٠,٠٠٠	١٠,٦٤٨,١٤١	التغيرات من عمليات الوحدات المتحصلات من الوحدات المباعة
(٩,١٩٤,٤٨٩)	(٦,٢١٨,١٧٤)	قيمة الوحدات المستردة
(٧,٧٢٤,٤٨٩)	٤,٤٢٩,٩٦٧	صافي التغير من عمليات الوحدات
<u>٥٨,٥٤٥,٦٢٣</u>	<u>٨٧,٥٢٠,٨٤٦</u>	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تلخص الحركة في عدد الوحدات لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
وحدات	وحدات	
٥,١٧٦,٦٤٨	٤,٦٩٧,٢٧٥	عدد الوحدات في بداية الفترة
١٢٦,٤٥٦	٦١٦,٣٢٩	الوحدات المباعة
(٧٦٤,٣٢٣)	(٣٦٥,٦٧٩)	الوحدات المستردة
(٦٣٧,٨٦٧)	٢٥٠,٦٥٠	صافي (النقص) الزيادة في عدد الوحدات
<u>٤,٥٣٨,٧٨١</u>	<u>٤,٩٤٧,٩٢٥</u>	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الإئماء للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣
(غير مراجعة)

١ - عام

إن صندوق الإئماء للأسهم السعودية - ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإئماء للإستثمار (مدير الصندوق)، شركة تابعة لمصرف الإئماء ("المصرف") والمستثمرين فيه (حاملي الوحدات) طبقاً للمعايير الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية في شركة الإئماء للاستثمار.

صمم الصندوق للمستثمرين الراغبين في إئماء رأس المال على المدى الطويل من خلال الإستثمار في محفظة متنوعة من أسهم الشركات والمنتجات المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويُدْرَج في سعر الوحدة.

إن نتائج العمليات الأولية لا تشمل نتائج عمليات السنة.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن السياسات المحاسبية المهمة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تتماشى مع تلك السياسات المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الإئماء للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣
(غير مراجعة)

٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ سنوياً من صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقويم. تمثل أتعاب الإدارة الظاهرة في قائمة العمليات الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق المصاريف الإدارية التي دفعها نيابة عن الصندوق.

تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودي من خلال مدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك فإن مدير الصندوق يقوم بدور أمين الحفظ في الصناديق الاستثمارية.

يعتبر مصرف الإئماء هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

يشتمل حساب حاملي الوحدات كما في ٣٠ يونيو على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٣,٣٠٣,١٤١	٣,٣٠٣,١٤١	٣,٣٠٣,١٤١	محتفظ بها من قبل مدير الصندوق

٥ - الاستثمارات لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات لأغراض المتاجرة كما في تاريخ المركز المالي:

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) استثمارات حقوق الملكية حسب القطاعات المملكة العربية السعودية
٪٢٤,٢	٢٠,٧٩٦,٣٩٨	١٨,٦٧١,٢٥٤	- الصناعات البتروكيمياوية
٪١٥,٦	١٣,٣٩٧,٩٤٥	١٠,٤٣٧,٧٨٦	- الزراعة والصناعات الغذائية
٪١٤	١٢,٠١٤,٤٨٧	١٢,٠٣٩,٣١٠	- البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٪١١,٦	١٠,٠٠٦,٠٤٥	٨,٢٣٧,٣٢٦	- الاتصالات وتقنية المعلومات
٪٧,٦	٦,٥٦٢,٣٩١	٤,٩١٥,٩٤٥	- البناء والإنشاء
٪٦,٣	٥,٤٦٨,٢٦٢	٤,٦٣٨,١٨٤	- التطوير العقاري
٪٤,٨	٤,١٧٥,٦٣٥	٤,١٦٣,٠٠٦	- التجزئة
٪٣,٨	٢,٨٣٥,٩٤٠	٢,٩٣٩,٤٢٨	- طاقة ومرافق
٪٣,٧	٣,٢٢٧,١٧٩	٢,٤٢٦,٤٥٠	- فنادق وسياحة
٪٢,٧	٢,٣٣٨,٨١٨	٢,١٦٦,٣٢٢	- إسمنت
٪٢,٧	٢,٢٠٨,٦٦٨	٢,٢٠٨,٦٦٨	- الصحة
٪١,٦	١,٤٧٦,١٠٦	١,٤٠٢,١٧٢	- الاستثمار الصناعي
٪١,٤	١,٢٨٩,٢٠٠	٧٧٨,٣٢٣	- النقل
٪١٠٠	٨٥,٧٩٧,٠٧٤	٧٥,٠٢٤,١٧٤	

الإِنماء للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣
(غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ استثمارات حقوق الملكية حسب القطاعات المملكة العربية السعودية
%٢٥,٣	١٧,١٤٧,٤٠٦	١٥,٠٣٢,٣٤٥	الصناعات البتروكيماوية
%١٤,٧	٩,٩٢٦,٤٢٥	٧,٣٨٠,٧٦١	الزراعة والصناعات الغذائية
%١١,٤	٧,٦٩٧,٩٩٠	٦,٦٠٠,٤٠٢	البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
%١٠,٩	٧,٣٥٢,٨٩٠	٥,٨٧٣,٧٨٨	التطوير العقاري
%٩,٧	٦,٥٣٣,٣٤٠	٦,٠٨٩,٣٨٣	الاستثمار الصناعي
%٨,٢	٥,٥٦١,١٧٧	٣,٣٥٤,٦٤١	الاتصالات ونظم المعلومات
%٨,١	٥,٤٥٣,٤٧٥	٤,٥٩٣,٦٩٤	الاسمنت
%٦,١	٤,١٥٣,٧٨٥	٣,٤٠٦,٩٧٦	البناء والإنشاء
%٥,٦	٣,٨١٠,٩٠٠	٢,٥٨٧,٧٠٩	قطاع النقل
%١٠٠	٦٧,٦٣٧,٣٨٨	٥٤,٩١٩,٦٩٩	
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) استثمارات حقوق الملكية حسب القطاعات المملكة العربية السعودية
%١٨	١٠,٠٠٧,٦٦٢	١٠,٧٠١,٣٤٩	- الصناعات البتروكيماوية
%١٦	٨,٩٢٠,٤٥٢	٨,١٧٩,٦٨٩	- البنوك والخدمات المالية
%١٦	٨,٦٧٠,٣٢٥	٧,١٠١,٤٠٨	- الزراعة والصناعات الغذائية
%١٤	٧,٤٧١,٣١٢	٧,٣١٧,٤٦٠	- الاستثمار الصناعي
%١١	٦,٠٨٩,٧١٠	٥,٦٩٨,٢٨٤	- التطوير العقاري
%١٠	٥,٤٦٠,٦٧٥	٤,٥٩٣,٦٩٤	- إسمنت
%١٠	٥,٢٦٨,٤٨٣	٣,٣٥٤,٦٤١	- الاتصالات وتقنية المعلومات
%٥	٢,٤٨٨,٢٠١	٢,٤٨٢,٨٤٩	- النقل
%١٠٠	٥٤,٣٧٦,٨٢٠	٤٩,٤٢٩,٣٧٤	

يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان بمراقبة التعرض للمخاطر على قطاعات الاستثمارات وعلى كل سهم بشكل إفرادي.

الإئماء للأسهم السعوءاء

إوضاءاء ءول القواءم المالة الأولة

للساء أشهر المناءة فاء ٣٠ فوناء ٢٠١٤ و ٢٠١٣
(عفر مراءعة)

٦ - آءر فوم آقفاء

إن آءر فوم آقفاء للفاءة لعرض إءاءاء هءه القواءم المالة هو ٣٠ فوناء ٢٠١٤ (٢٠١٣ : ٣٠ فوناء ٢٠١٣).

٧ - موافقة الإءارة

أمآ الموافقة على القواءم المالة من قبل مجلس إءارة الصنءوق فاء ٢٧ رمضان ١٤٣٥ هـ. (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ هـ).
