

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

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 وحدات ومدير صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الايضاحات 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 كوبرز



محمد عبدالعزيز العبيدي
ترخيص رقم ٣٦٧

٢٧ رمضان ١٤٣٥ هـ
(٢٤ يوليو ٢٠١٤)

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

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
٤,٠٠٣,٦٢٢	٤,٤٧٦,٥٦٥	١٠,٨١٨,٣٥٩	٤	رصيد لدى البنك
١٠١,٠٤٢,٩٧٢	١٠٤,٢٠٦,٨١٩	٣٠٣,٩٧٣,١٥١	٥,٤	استثمارات
٩٩,٦٢٥	١٨١,٣٦٧	٦٧٠,٦٢٧		إيرادات مستحقة
<u>١٠٥,١٤٦,٢١٩</u>	<u>١٠٨,٨٦٤,٧٥١</u>	<u>٣١٥,٤٦٢,١٣٧</u>		
				المطلوبات
-	٩١,٧٠٠	١٤٢,١٧٨		وحدات مستردة مستحقة
٣٥,٦٣٦	٣٠,٠٤٩	٧٥,٧١٣		مصاريف مستحقة
<u>٣٥,٦٣٦</u>	<u>١٢١,٧٤٩</u>	<u>٢١٧,٨٩١</u>		
<u>١٠٥,١١٠,٥٨٣</u>	<u>١٠٨,٧٤٣,٠٠٢</u>	<u>٣١٥,٢٤٤,٢٤٦</u>		صافي قيمة الموجودات
<u>١٠,٣٥٥,٦٦٧</u>	<u>١٠,٦٦٧,٨٣٦</u>	<u>٣٠,٧٧٦,٤٢٦</u>		عدد الوحدات المصدرة
<u>١٠,١٥</u>	<u>١٠,١٩</u>	<u>١٠,٢٤</u>		قيمة الوحدة

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٩,٢٦٤	١,١٠٣,٩٨٥	الإيرادات إيرادات من الاستثمارات
١٢٥,٨٤٢	٢٢٠,٧٩٧	المصاريف
١٨,٧١٢	١٨,٣٤٢	أتعاب إدارية
١٤٤,٥٥٤	٢٣٩,١٣٩	مصاريف أخرى
٤٨٤,٧١٠	٨٦٤,٨٤٦	صافي الدخل من العمليات

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية:
٤٨٤,٧١٠	٨٦٤,٨٤٦	صافي الدخل من العمليات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:
٢٧٤,٠٠٠	(١٠٩,٧٠٨,٢٠٦)	٤ استثمارات
٢٤٢,٢٢١	(٤٨٩,٢٦٠)	إيرادات استثمارات مستحقة
-	٥٠,٤٧٨	وحدات مستردة مستحقة
(٢٥,٦٨٥)	٤٥,٦٦٤	مصارييف مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة عن
٩٧٥,٢٤٦	(١٠٩,٢٣٦,٤٧٨)	النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية:
٧,٧١٧,٢٦٩	٢١٢,٦٩٩,٤٨١	تخصيلات من بيع الوحدات
(٢٣,٩٠٩,٣٣٣)	(٧,٠٦٣,٠٨٣)	قيمة وحدات مستردة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)
(١٦,١٩٢,٠٦٤)	٢٠٥,٦٣٦,٣٩٨	الناتجة عن النشاطات التمويلية
(١٥,٢١٦,٨١٨)	٩٦,٣٩٩,٩٢٠	الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
٨٠,٢٦٣,٤١٢	٢٤,٤٧٦,٥٦٥	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦٥,٠٤٦,٥٩٤	١٢٠,٨٧٦,٤٨٥	٤ النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٨١٧,٩٣٧	١٠٨,٧٤٣,٠٠٢	صافي قيمة الموجودات كما في بداية الفترة
٤٨٤,٧١٠	٨٦٤,٨٤٦	تغيرات من العمليات صافي الدخل من العمليات
٧,٧١٧,٢٦٩	٢١٢,٦٩٩,٤٨١	التغيرات من عمليات الوحدات تخصيلات من بيع الوحدات
(٢٣,٩٠٩,٣٣٣)	(٧,٠٦٣,٠٨٣)	قيمة الوحدات المستردة
(١٦,١٩٢,٠٦٤)	٢٠٥,٦٣٦,٣٩٨	صافي التغير من عمليات الوحدات
١٠٥,١١٠,٥٨٣	٣١٥,٢٤٤,٢٤٦	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
وحدات	وحدات	
١١,٩٥٥,٢٠٠	١٠,٦٦٧,٨٦٣	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
٧٦١,٥٠٤	٢٠,٧٩٩,١٦١	الوحدات المباعة
(٢,٣٦١,٠٣٧)	(٦٩٠,٥٩٨)	الوحدات المستردة
(١,٥٩٩,٥٣٣)	٢٠,١٠٨,٥٦٣	صافي الزيادة (النقص) في عدد الوحدات
١٠,٣٥٥,٦٦٧	٣٠,٧٧٦,٤٢٦	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣

(غير مراجعة)

١ - عام

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

صُمم الصندوق للمستثمرين الراغبين في الحفاظ على رأس المال وسيولة عالية من خلال الإستثمار في منتجات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق وينعكس في سعر الوحدة.

إن نتائج العمليات الأولية لا تُعد مؤشراً لنتائج أعمال 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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل الصناديق الاستثمارية في 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
٦١,٠٤٢,٩٧٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٥٨,١٢٦
٤,٠٠٣,٦٢٢	٤,٤٧٦,٥٦٥	١٠,٨١٨,٣٥٩
٦٥,٠٤٦,٥٩٤	٢٤,٤٧٦,٥٦٥	١٢٠,٨٧٦,٤٨٥

إيداعات مراجعة بتاريخ استحقاق
أصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل
رصيد لدى المصرف

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣

(غير مراجعة)

٥ - استثمارات

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إيداعات مراجعة لدى المصرف
٥٦,٠٤٢,٩٧٢	٧٤,٢٠٦,٨١٩	٢٩٣,٩٧٣,١٥١	إيداعات مراجعة لدى بنوك أخرى
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>١٠١,٠٤٢,٩٧٢</u>	<u>١٠٤,٢٠٦,٨١٩</u>	<u>٣٠٣,٩٧٣,١٥١</u>	

إن تفاصيل استحقاق الاستثمارات هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦١,٠٤٢,٩٧٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٨٠٠,٥٦٨	مستحق خلال ٣ أشهر
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٠٦,٨١٩	١٢٣,١٧٢,٥٨٣	مستحق خلال ٣ - ١٢ شهراً
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مستحق خلال أكثر من سنة
<u>١٠١,٠٤٢,٩٧٢</u>	<u>١٠٤,٢٠٦,٨١٩</u>	<u>٣٠٣,٩٧٣,١٥١</u>	

٦ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٢٠٪ سنوياً من صافي الأرباح في كل يوم تقييم بناء على الأحكام والشروط المعتمدة من قبل هيئة السوق المالية. تمثل الأتعاب الإدارية الظاهرة في قائمة العمليات، الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة.

يقوم مدير الصندوق بسداد المصاريف الأخرى نيابة عن الصندوق ويقوم باستردادها من الصندوق.

يعتبر المصرف بنكاً للصندوق. تم الإفصاح عن إيداعات المراجعة مع المصرف في (إيضاح ٥).

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣

(غير مراجعة)

يشمل حساب حاملي الوحدات على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
<u>١,٦٣٣,٦٧٦</u>	<u>١,٦٣٣,٦٧٦</u>	<u>١,٦٣٣,٦٧٦</u>	مملوكة من قبل مدير الصندوق

٧ - آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٠ يونيو ٢٠١٣).

٨ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٤ هـ)
