

صندوق
الإنماء
عناية الوقفي
أجر لا ينقطع

∞
(حسناً)



التقرير الأولي
لصندوق الإنماء عناية الوقفي

التقرير الأولي الموجز لصندوق الإنماء عناية الوقفي

(أ) مدير الصندوق:

(1) بيانات 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:
17,475,922.67		صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة بالريال السعودي
11.32		صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة بالريال السعودي
الأقل	الأعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
10.77	11.32	
1,544,099.11		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لواقفي الوحدات		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)
% 0.72		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
<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة 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 والرئيس التنفيذي) • الدكتور / سعد بن عطية بن أحمد قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن الزامل (عضو مستقل) • الاستاذ / مشاري بن عبد العزيز الجبير (عضو) • كما تم تحديث السير الذاتية للأعضاء. 	<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة 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 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 المحسنة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق بشكل كبير:

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	20 % مشاركة في الارباح
صندوق سدره للدخل	1.75 % سنوياً
صندوق فالكم للتمويل والمرابحة	0.50 % سنوياً من مافي قيمة أصول الصندوق
صندوق اتقان للمرابحة والمكوك	0.25 % من مافي أصول الصندوق

8) بيان حول العمولات 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 عناية الوقفي
(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

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	- تقرير الفحص للمراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	- قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة للمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل على القوائم المالية الموجزة

إلى:السادة مالكي الوحدات
صندوق الإنماء عناية الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء الإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء عناية الوقفي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء الإستثمار (مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. والقائمة الأولية الموجزة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقوائم الأولية الموجزة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وخصوصاً 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، فأنا لا نهدي 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 معده 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 ٢٠٢١ م

صندوق الإنماء عناية الوقفي
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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)	إيضاح	
			الأصول
١,٧٠٢,١٠٢	١,١٤٨,٤٩١	٧	نقد وما يعادله
٩,١٣٩,٤٢٦	١٠,٢٩٥,٩٠٨	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٩٤,٣٦٠	٦,٣٥٨,٤٠٤	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٦,١٣٥,٨٨٨	١٧,٨٠٢,٨٠٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٢٤١,٩٨٩	٣٢٦,٨٨٠	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
٢٤١,٩٨٩	٣٢٦,٨٨٠		إجمالي الالتزامات
١٥,٨٩٣,٨٩٩	١٧,٤٧٥,٩٢٣		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
١,٤٧٥,١٩٥	١,٥٤٤,٠٩٩		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١٠,٧٧	١١,٣٢	١٣	صافي قيمة الاصول - بالوحدة

صندوق الإنماء عناية الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
٥٥,١٨٣	١٠٢,٦٦٣		دخل توزيعات الأرباح
١٥١,٨٥٥	١,٠٦٥,٤٩٧	٤-٨	صافي المكاسب من القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
١١٩,٠٣٠	١١٨,١٣٢		الدخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٩,٣١٢	-		إيرادات أخرى
٣٤٥,٣٨٠	١,٢٨٦,٢٩٢		
			المصروفات
(٧٣,٥٧٥)	(٧٢,٨٦٦)	١١	أتعاب إدارة
(١,١٤٣)	(٣٥)	١١	مصروفات الوساطة
(٨٤,٦٧٣)	(٦٠,٤٠٢)		مصروفات أخرى
(١٥٩,٣٩١)	(١٣٣,٣٠٣)		
١٨٥,٩٨٩	١,١٥٢,٩٨٩		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
١٨٥,٩٨٩	١,١٥٢,٩٨٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في صافي الاصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
-	١٥,٨٩٣,٨٩٩	صافي الأصول كما في ١ يناير (مراجعة)
١٨٥,٩٨٩	١,١٥٢,٩٨٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٣٣٨,٠٧٨)	توزيع الأرباح
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٣,٠٦٩,٥٨٦	٧٦٧,١١٣	متحصلات من إصدار وحدات
١٣,٢٥٥,٥٧٥	١٧,٤٧٥,٩٢٣	صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
		معاملات الوحدات
		ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:
الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
		الوحدات
-	١,٤٧٥,١٩٥	الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
١,٣٠٦,٩٥٩	٦٨,٩٠٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة
١,٣٠٦,٩٥٩	١,٥٤٤,٠٩٩	الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

صندوق الإنماء عناية الوقفي
مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٨٥,٩٨٩	١,١٥٢,٩٨٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل للفترة
			تسويات:
			مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(١٤١,١٥٩)	(١,٠٤٣,٤٠١)	٤-٨	الربح أو الخسارة
(٥٥,١٨٣)	(١٠٢,٦٦٣)		دخل توزيعات الأرباح
(١١٩,٠٣٠)	(١٦٩,٧٦١)		دخل من الإستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٢٩,٣٨٣)	(١٦٢,٨٣٦)		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٧,٨٩٨,٢٨٩)	(١١٣,٠٨١)		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
(٣,٧٦٠,٧٠٦)	(٩٤٥,٩١٢)		الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٥٦,٣٥٨	٨٤,٨٩١		مستحقات والالتزامات الأخرى
(١١,٦٣٢,٠٢٠)	(١,١٣٦,٩٣٨)		صافي النقد المستخدم في العمليات
٥٢,٥٧٢	١٠٢,٦٦٣		توزيعات الأرباح مستلمة
٤٣,٤٨٤	٥١,٦٢٩		دخل العمولات من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة مستلمة
(١١,٥٣٥,٩٦٤)	(٩٨٢,٦٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣,٠٦٩,٥٨٦	٧٦٧,١١٣		متحصلات من إصدار وحدات
-	(٣٣٨,٠٧٨)		توزيعات الأرباح
١٣,٠٦٩,٥٨٦	٤٢٩,٠٣٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٥٣٣,٦٢٢	(٥٥٣,٦١١)		صافي التغير في النقد وما يعادله
-	١,٧٠٢,١٠٢		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٥٣٣,٦٢٢	١,١٤٨,٤٩١	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 عناية الوقفي، ("الصندوق") هو صندوق عام مفتوح تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى ("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 دعم الرعاية الشاملة للمرضى؛ 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 رعاية المرضى، من خلال الجهة المستفيدة الجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف الخدمات على رعاية المرضى.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم (١٩-٥٢٩-٣-٥) بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٩ م). وبدأ الصندوق عملياته في ٢ صفر ١٤٤١ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٩ م). حصل الصندوق أيضاً على الموافقة من الهيئة العامة للأوقاف من خلال خطابه رقم ٤٠٩٠٠٣٣٣ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٥ يناير ٢٠١٩ م) عند جمع التمويل العام عن الوقف. عند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. وعلاوة على ذلك، إن جمعية عناية الخيرية هي 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 المسافرون 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 الأعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يلتزم 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").

٢-٣ 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.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقدير

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

صندوق الإنماء عناية الوقفي
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)	
١,٠٨٥,٦٢٥	١,٦٣٧,٠٤٠	النقد لدى حساب استثماري
٦٢,٨٦٦	٦٥,٠٦٢	النقد في محفظة الأسهم التقديرية
١,١٤٨,٤٩١	١,٧٠٢,١٠٢	

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)	
٥,٠٥٣,٦٣٢	٥,٥٩١,٦١٩	الاستثمارات في الصناديق العامة (ايضاح ٨-١)
٣,١٧٩,٨٨١	٢,٤٩٧,٨٠٧	المحافظ الاستثمارية التقديرية (ايضاح ٨-٢)
٢,٠٦٢,٣٩٥	١,٠٥٠,٠٠٠	الصناديق الخاصة (ايضاح ٨-٣)
١٠,٢٩٥,٩٠٨	٩,١٣٩,٤٢٦	

٨-١ صناديق عامة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١,٣٨٧,٣٢٦	١,١٨٢,٧٧٥	صندوق الرياض ريت
٨٩٥,٨٠٥	٧٥٧,٧٨١	صندوق دراية ريت
٢,٧٧٠,٥٠١	١,٢٥٨,٩١٨	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
-	٢,٣٩٢,١٤٥	صندوق اتقان للمرابحة والصكوك
٥,٠٥٣,٦٣٢	٥,٥٩١,٦١٩	

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 عناية الوقفي
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)

٢-٨ محفظة استثمارية تقديرية

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

٣-٨ صناديق خاصة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، يمتلك الصندوق استثمارات في صندوق سدره للدخل وصندوق فالكلم لتمويل المراجعة بمبلغ ١,٠٥ مليون ريال سعودي و ١,٠١ مليون ريال سعودي على التوالي. ويمثل هذا الاستثمار في صندوق سدره للدخل صندوق ملكية خاصة مرخصاً 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، صندوق فالكلم هو أيضاً صندوق ملكية خاصة مرخص من قبل هيئة السوق المالية، ويساهم بشكل رئيسي في تحقيق عائد مطلق ومكاسب رأسمالية طويلة الأجل من خلال الاستثمار في تمويل المراجعة. لم يصدر الصندوق أول قوائم مالية مراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٨-٤ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٠,٦٩٦	٢٢,٠٩٦	مكاسب محققة بالقيمة العادلة
١٤١,١٥٩	١,٠٤٣,٤٠١	مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة
١٥١,٨٥٥	١,٠٦٥,٤٩٧	

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات مربحة*
٢,٢٥٤,٠٩٢	٢,١١٤,٠٠٠	صكوك**
٤٠,٢٦٨	٢٤٤,٤٠٤	دخل مستحق على ودائع المراجعة والصكوك
٥,٢٩٤,٣٦٠	٦,٣٥٨,٤٠٤	

ودائع المراجعة مودعة بمبلغ (٣ مليون ريال سعودي) لدى مصرف السلام و (١ مليون ريال سعودي) لدى شركة الخبير المالية العاملة في دول الخليج ولها تاريخ استحقاق أصلي لمدة ستة أشهر يحمل معدل ربح ٣,٥٪ و ٥,٢٥٪ سنويًا لكل منها. على التوالي.

الصكوك المذكورة صادرة عن حكومة المملكة العربية السعودية بقيمة (١,١١٤ مليون ريال سعودي) وشركة رواي القابضة بمبلغ (١ مليون ريال سعودي). الصكوك الصادرة عن حكومة المملكة العربية السعودية لها تاريخ استحقاق أصلي يبلغ ٣٠ عامًا (مارس ٢٠٥٠ م) وتحمل نسبة كوبون ثابتة قدرها ٣,٦٤٪، وهذه الصكوك مدرجة في السوق المالية السعودية. الصكوك الصادرة عن رواي القابضة لها تاريخ استحقاق أصلي مدته سنتان (يوليو ٢٠٢٢) وتحمل نسبة كوبون ثابتة قدرها ٥,١٠٪.

صندوق الإنماء عناية الوقفي
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 (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٩٤,٦٥٩	١٣١,٢٧٥	أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١)
٨,٤٩٣	٧,٧٦٧	رسوم حفظ مستحقة
٥٠,٠٢٨	٢٩,٩٧٣	أتعاب مجلس ادارة الصندوق (إيضاح ١١)
٧٣,٧٠٠	٧٢,٩٧٤	التزامات أخرى
<u>٣٢٦,٨٨٠</u>	<u>٢٤١,٩٨٩</u>	

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطرف ذات علاقة
(٧٢,٨٦٦)	(٧٣,٥٧٥)	أتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للإستثمار
(٣٥)	(١,١٤٣)	مصاريف الوساطة		
(٢٠,٠٥٥)	(٢٩,٩٧٣)	أتعاب مجلس ادارة الصندوق	أعضاء مجلس ادارة لصندوق	مجلس ادارة الصندوق

الأرصدة:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
١,١٤٨,٤٩١	١,٧٠٢,١٠٢	النقد وما يعادله	مدير الصندوق	شركة الانماء للاستثمار
(١٩٤,٦٥٩)	(١٣١,٢٧٥)	أتعاب إدارة مستحقة		
(٥٠,٠٢٨)	(٢٩,٩٧٣)	أتعاب مستحقة لمجلس ادارة الصندوق	أعضاء مجلس ادارة لصندوق	مجلس ادارة الصندوق

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

وفقاً 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 بناءً 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 والالتزامات (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٦٢,٣٩٥	٥,٠٥٣,٦٣٢	٣,١٧٩,٨٨١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٠٥٠,٠٠٠	٥,٥٩١,٦١٩	٢,٤٩٧,٨٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

يتم تداول الصكوك المصنفة بالتكلفة المطفأة في السوق النشطة بقيمة دفترية تبلغ ١,١١٤,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٢٥٤,٠٩٢ ريال سعودي)، يتم تداولها في سوق نشط وبقيمة عادلة تبلغ ١,٣٥٥,١٨١ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٢٦٠,٧٠٦ ريال سعودي).

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

صندوق الإنماء عناية الوقفي
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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
١,٧٠٢,١٠٢	١,١٤٨,٤٩١	نقد وما يعادله
٥,٢٩٤,٣٦٠	٦,٣٥٨,٤٠٤	الاستثمار بالتكلفة المطفأة
		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٩١,٦١٩	٥,٠٥٣,٦٣٢	الاستثمارات في الصناديق العامة
٢,٤٩٧,٨٠٧	٣,١٧٩,٨٨١	المحافظ الاستثمارية التقديرية
١,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٦٢,٣٩٥	الصناديق الخاصة
٢٤١,٩٨٩	٣٢٦,٨٨٠	الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة مستحقات والتزامات أخرى

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.