

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق انسان الاستثماري الوقفي

ج) مدير الصندوق

(1) اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة البلاد للاستثمار " البلاد المالية "

الرياض، حي العليا، طريق الملك فهد، سمارت تاور

ص.ب. 140 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية

هاتف: 920003636

فاكس: +966 11 290 6299

موقع الانترنت: www.albilad-capital.com

(2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/ أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

لا يوجد

(3) مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021

خلال الفترة الماضية تم الاستثمار في اسهم الشركات المتوافقة مع المعايير الشرعية للبلاد المالية، والمتماشية مع أهداف الصندوق من خلال التركيز على الشركات ذات العوائد التي تحقق التوزيعات المناسبة في الاسواق الخليجية . وتم الاستثمار في الصكوك والمرابحات و الاكتتابات الدولية في الصندوق

(4) تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال النصف الأول من عام 2021:

كان أداء الصندوق خلال الفترة أعلى من أداء المؤشر الارشادي حيث حقق الصندوق 14.77% مقارنة بأداء المؤشر الارشادي البالغ 12.52%

(5) تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات خلال النصف الأول من عام 2021:

لا يوجد

(6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة:

لا يوجد

(7) اذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق:

لا يوجد

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636

فاكس: +966 11 2906299

ص.ب: 140 الرياض 11411، المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول

هاتف: +966 11 2039888

فاكس: +966 11 2039899

الموقع الإلكتروني: http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشرًا على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2021، سجل تجاري رقم: 1010240489، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

التقرير النصف سنوي إلى مالكي الوحدات لسنة 2021 صندوق انسان الاستثماري الوقفي

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

لا يوجد

(9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت اللائحة تضمينها بهذا التقرير:

مخالفات قيود الاستثمار:

الصندوق	التاريخ	نوع المخالفة	السبب	المدة الزمنية لمعالجه المخالفة
	28/3/2021-29/3/2021			
	17/5/2021-19/5/2021		ارتفاع سعر السهم أدى إلى زيادة	تم معالجة المخالفات خلال المدة النظامية
صندوق انسان الاستثماري الوقفي	18/5/2021-19/5/2021	قيود الاستثمار المادة 41	نسبة تركزه في الصندوق مما	وفق للائحة صناديق الاستثمار
	1/6/2021-2/6/2021		أدى إلى تجاوز قيود الاستثمار	

(و) القوائم المالية:

تم اعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة الأولية لصندوق الاستثمار وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (مرفق القوائم المالية).

المقر الرئيسي للبلاد المالية:

هاتف: +966 920003636
فاكس: +966 11 2906299
ص.ب: 140 الرياض 11411 , المملكة العربية السعودية

للمزيد من المعلومات الاتصال بـ:

إدارة الأصول
هاتف: +966 11 2039888
فاكس: +966 11 2039899
الموقع الإلكتروني: <http://www.albilad-capital.com/En/AssetManagement>



إخلاء المسؤولية

توضيح: نرجو الانتباه إلى أن المعلومات الواردة أعلاه هي لأغراض توضيحية فقط وأداء الصندوق في الماضي ليس مؤشراً على الأداء المستقبلي، كما أن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. لمزيد من المعلومات عن هذا الصندوق، نرجو الاطلاع على شروط و أحكام الصندوق.

جميع الحقوق محفوظة لشركة البلاد للاستثمار © 2021 ، سجل تجاري رقم: 1010240489 ، تصريح هيئة السوق المالية رقم: 08100-37.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات ومدير الصندوق
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
(صندوق مشاركة مفتوح مدار من قبل شركة البلاد للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
إنسان الاستثماري الوقفي
المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق إنسان الاستثماري الوقفي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، المعتمد في المملكة العربية السعودية.



برايس وتزهاوس كوبرز

مفضل عباس علي

ترخيص رقم ٤٤٧

٩ محرم ١٤٤٣ هـ

(١٧ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
٣,١٩٦	١١,٧٣٩		نقد وما يعادله
٥٥,١١٤	٥٣,٧٧٠		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٨٩,٣٢٨	١٢٨,٠٤٨		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣		توزيعات أرباح مستحقة
			ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة
٢,٩٦٦	٨,١٨٤		الدخل
-	٢		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>١٥٠,٦٠٤</u>	<u>٢٠١,٧٤٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣	١٠٣	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٣٣	٦٩		مستحقات ومطلوبات أخرى
			ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة
-	٦		الدخل
<u>٣٦</u>	<u>١٧٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٥٠,٥٦٨</u>	<u>٢٠١,٥٦٨</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>١٥,٠٠٤</u>	<u>١٧,٤٧٩</u>		الوحدات المصدرة بالآلاف
<u>١٠/٠٣٥٢</u>	<u>١١/٥٣٢٠</u>		حقوق الملكية للوحدة بالريالات السعودية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
		الدخل
١,٧٨٦	٢,٥٣٤	دخل توزيعات أرباح، صافي
		ربح على الاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة:
٢٢٣	-	- سلع مراهجة
٨٢٦	١,٠١٢	- صكوك
(٤,٦٠١)	٧,٠٢٣	ربح محقق / (خسارة محققة) من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(٣,٢٦٣)	١٦,١٦٤	ربح / (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة من إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، صافي
(١١٤)	(١٩)	صافي خسارة صرف عملات أجنبية
(٥,١٤٣)	٢٦,٧١٤	مجموع الدخل / (الخسارة)
		مصاريف
(٤٩٦)	(٥٧٥)	٦ أتعاب إدارة
(٢٢٠)	(٢٢٦)	مصاريف أخرى
-	١٩	عكس مخصص انخفاض مقابل الاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة
(٧١٦)	(٧٨٢)	مجموع المصاريف
(٥,٨٥٩)	٢٥,٩٣٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٨٥٩)	٢٥,٩٣٢	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
-	١٥٠,٥٦٨	حقوق الملكية كما في بداية الفترة
(٥,٨٥٩)	٢٥,٩٣٢	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٥٠,٠٠٩	٢٥,٠٦٨	متحصلات من إصدار وحدات
-	-	مدفوعات مقابل وحدات مستردة
١٥٠,٠٠٩	٢٥,٠٦٨	صافي التغير من عمليات الوحدات
١٤٤,١٥٠	٢٠١,٥٦٨	حقوق الملكية كما في نهاية الفترة
للفترة من	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء التشغيل) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
-	١٥,٠٠٤	الوحدات في بداية الفترة
١٥,٠٠١	٢,٤٧٥	الوحدات المصدرة
-	-	الوحدات المستردة
١٥,٠٠١	٢,٤٧٥	صافي التغير في الوحدات
١٥,٠٠١	١٧,٤٧٩	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للفترة من	٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
	٢٥,٩٣٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة	(٥,٨٥٩)
		تعديلات لـ:	
	-	ربح على الاستثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة:	(٢٢٣)
	(١,٠١٢)	- سلع مرابحة	(٨٢٦)
		صكوك	
	(٧,٠٢٣)	(ربح محقق) / خسارة محققة من بيع استثمارات	
		محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل،	
		صافي	٤,٦٠١
	(١٦,١٦٤)	(ربح) / خسارة القيمة العادلة غير المحققة على إعادة	٣,٢٦٣
	(٢,٥٣٤)	قياس الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من	(١,٧٨٦)
		خلال قائمة الدخل، صافي	
	(٨٠١)	دخل توزيعات أرباح، صافي	(٨٣٠)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات			
التشغيلية:			
	١,١٣٢	استثمارات المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة، صافي	(٤٦,٣٤٠)
	(٥,٢١٨)	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة	-
	(٢)	العادلة في قائمة الدخل	-
	١٠٠	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢٠٥
	٣٦	أتعاب إدارة مستحقة	٦٤
		مستحقات ومطلوبات أخرى	
	٦	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة	-
	(٣,٩٤٦)	العادلة في قائمة الدخل	(٤٦,٠٧١)
		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
	٢,٥٣١	توزيعات أرباح مستلمة	١,٧٧٧
	-	ربح مستلم من سلع المرابحة	٢٢٣
	١,٢٢٤	ربح مستلم من الاستثمار في الصكوك	٤٩٩
	(٩٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤٤,٤٠٢)

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للفترة من	٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
	(٥٥,٤٧٧)		(١٨٣,٧٧٠)
متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
	٣٩,٩٤٤		٩٢,٢٧٩
صافي النقد المستخدم الأنشطة الاستثمارية			
	(١٥,٥٣٣)		(٩١,٤٩١)
التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:			
متحصلات من إصدار وحدات			
	٢٥,٠٦٨		١٥٠,٠٠٩
صافي النقد الناتج من النشاط التمويلي			
	٢٥,٠٦٨		١٥٠,٠٠٩
صافي التغير في النقد وما يعادله			
	٨,٥٤٣		١٤,١١٦
النقد وما يعادله كما في بداية الفترة			
	٣,١٩٦		-
النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة			
	١١,٧٣٩		١٤,١١٦
معلومات إضافية			
شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
	٥٥,٤٧٧		١٨٣,٧٧٠
بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
	٣٩,٩٤٤		٩٢,٢٧٩
شراء استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة			
	٦٣,١٨٤		٤٩١,٦٠٥
بيع استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة			
	٦٤,٢١٩		٤٤٥,٤١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن صندوق إنسان الاستثماري الوقفي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح غير محدد المدة، تتم إدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لصالح حاملي وحدات الصندوق ("حاملي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو تحقيق نمو رأس المال من خلال استثمار موجودات الصندوق، وتوزيع نسبة من العوائد (عائد الوقف) بشكل سنوي ومستمر على الجهات الوقفية المحددة للصندوق والمتمثلة في دعم رعاية الأيتام من خلال المستفيد (الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام (إنسان)).

تأسس الصندوق في ٢٦ نوفمبر (الموافق ٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ).

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه يقوم بإعداد قوائم مالية أولية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق. إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق.

الرياض المالية هي "أمين الصندوق".

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) ويتوافق مع اللوائح والتوجيهات السارية على الصناديق الاستثمارية الخاصة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة باستثناء ما هو موضح في إيضاح رقم ٣ أدناه.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بإصدار الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بها. لم يتم استخدام أي أحكام جوهرية أو افتراضات هامة في أعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ومع ذلك، فقد راجع مدير الصندوق المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد-١٩. ومع ذلك، لم يلاحظ أي تأثير كبير.

يمكن للصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣- معايير جديدة ومعدلة تم اعتمادها من قبل الصندوق

هناك تعديلات أخرى للمعايير التي تكون فعالة في الفترات الحالية والمستقبلية ولكن لم يتم تفصيلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث لا يتوقع أن يكون لتلك المعايير أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المتضمنة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. إن جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ألف الريال السعودي.

لم يكن لدى الصندوق أي معاملات بعملات أجنبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: لا شيء).

٥- تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن أي مبيعات لها في يوم التقييم بأحدث سعر للعرض. إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بتكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر.

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر نفعاً للوصول للأصل أو الالتزام.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيم العادلة:

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر. و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو للالتزام.

إن القيم العادلة المقدرة لموجودات ومطلوبات الصندوق لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها الدفترية. إن القيمة العادلة لغالبية للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تستند على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول.

تستند الاستثمارات الى مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات ويتم تصنيفها في المستوى الثاني.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موجودات الصندوق ومطلوباته (حسب الفئة) والمقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيمة العادلة		المستوى		القيمة الدفترية		المستوى الأول		المستوى الثاني		المستوى الثالث		المجموع	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١													
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة													
النقد وما يعادله	١١,٧٣٩	-	-	١١,٧٣٩	-	-	-	١١,٧٣٩	-	-	-	١١,٧٣٩	-
ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	٨,١٨٤	-	-	٨,١٨٤	-	-	-	٨,١٨٤	-	-	-	٨,١٨٤	-
استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة	٥٣,٧٧٠	-	-	٥٣,٧٧٠	-	-	-	٥٣,٧٧٠	-	-	-	٥٣,٧٧٠	-
توزيعات أرباح مستلمة	٣	-	-	٣	-	-	-	٣	-	-	-	٣	-
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢	-	-	٢	-	-	-	٢	-	-	-	٢	-
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة	١٢٨,٠٤٨	-	-	١٢٨,٠٤٨	-	-	-	١٢٨,٠٤٨	-	-	-	١٢٨,٠٤٨	-
استثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	٢٠١,٧٤٦	-	-	٢٠١,٧٤٦	-	-	-	٢٠١,٧٤٦	-	-	-	٢٠١,٧٤٦	-
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة	١٠٣	-	-	١٠٣	-	-	-	١٠٣	-	-	-	١٠٣	-
أتعاب إدارة مستحقة	٦٩	-	-	٦٩	-	-	-	٦٩	-	-	-	٦٩	-
المستحقات والمطلوبات أخرى	٦	-	-	٦	-	-	-	٦	-	-	-	٦	-
ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل	١٧٨	-	-	١٧٨	-	-	-	١٧٨	-	-	-	١٧٨	-

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
موجودات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة					
					النقد وما يعادله
٣,١٩٦	٣,١٩٦	-	-	٣,١٩٦	
٥٥,١١٤	-	٥٥,١١٤	-	٥٥,١١٤	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
					ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٢,٩٦٦	٢,٩٦٦	-	-	٢,٩٦٦	
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة					
					استثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
٨٩,٣٢٨	-	-	٨٩,٣٢٨	٨٩,٣٢٨	
١٥٠,٦٠٤	٦,١٦٢	٥٥,١١٤	٨٩,٣٢٨	١٥٠,٦٠٤	
مطلوبات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة					
					أتعاب إدارة مستحقة
٣	٣	-	-	٣	
					المستحقات والمطلوبات أخرى
٣٣	٣٣	-	-	٣٣	
٣٦	٣٦	-	-	٣٦	

٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذوي العلاقة. تتم معاملات الأطراف ذوي العلاقة بالتوافق مع شروط وأحكام الصندوق. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم إدارة بمعدل ٠,٥٥٪ (٢٠٢٠: ٠,٥٥٪) في السنة من قيمة حقوق ملكية الصندوق والتي يتم احتسابها في كل يوم تقييم ويتم خصمها على أساس شهري.

يحتوي الجدول التالي على تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة من ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة البلاد للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٥٧٥	٤٩٦
الرياض المالية	أمين الصندوق	أتعاب الحفظ	٧٨	٦٨
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٣	٣

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يلخص الجدول التالي تفاصيل الارصدة مع الاطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد
٣١	٩٩	بنك البلاد - الشركة الأم لمدير الصندوق	حساب البنك- الحساب الجاري
٣	١٠٣	شركة البلاد للاستثمار - مدير الصندوق	اتعاب ادارة مستحقة
٣,١٦٥	١,٦٤٠	الرياض المالية - امين الصندوق	حساب الاستثمار
-	١٠,٠٠٠	الرياض المالية - امين الصندوق	نقد بالطريق
١٢	١٧	الرياض المالية - امين الصندوق	أتعاب حفظ مستحقة
٥	٨	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق دائنة

٧- إدارة المخاطر المالية

تتوافق سياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إدارة رأس المال

يدير الصندوق رأس ماله لضمان قدرته على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع زيادة العائد الحامل للوحدات. تظل الإستراتيجية العامة للصندوق دون تغيير عن الفترات السابقة.

مخاطر السوق

يتعرض الصندوق لمخاطر السوق بسبب استثماراته المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يراقب مدير الصندوق عن كثب حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في السوق الخليجي. يدير الصندوق المخاطر من خلال تنوع محفظته الاستثمارية من خلال الاستثمار في قطاعات الصناعة المختلفة. يوضح الجدول أدناه التركيز الجغرافي لمحفظه الصندوق الاستثمارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		المنطقة الجغرافية
قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	قيمة السوق	% من إجمالي قيمة السوق	
٨٣,٠٧٦	%٩٣	١١٤,٣٢٥	%٨٩	السوق السعودي
٦,٢٦١	%٧	١٣,٧٢٣	%١١	السوق الاماراتي
٨٩,٣٣٨	%١٠٠	١٢٨,٠٤٨	%١٠٠	

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المعقول المحتمل في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع ثبوت جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		المنطقة الجغرافية
التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	تغير محتمل معقول %	
٤,١٥٤ -/+	%٥-/+	٥,٧١٦ -/+	%٥-/+	السوق السعودي
٣١٣ -/+	%٥-/+	٦٨٦ -/+	%٥-/+	السوق الاماراتي
٤,٤٦٧ -/+		٦,٤٠٢ -/+		

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لم يكن لدى الصندوق أي موجودات أو مطلوبات نقدية كبيرة مقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير والتي تعرض الصندوق فيها لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. وبالتالي، لم يتم تقديم أي تحليل لحساسية العملات الأجنبية.

معدل الفائدة وإدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مدير الصندوق، الذي وضع إطارًا مناسبًا لإدارة مخاطر السيولة لإدارة تمويل الصندوق على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات إدارة السيولة. يدير الصندوق مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية، وتسهيلات بنكية، من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية، ومن خلال مطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

أكثر من ١٢ شهر	من ١-١٢ شهر	من ٧ أيام إلى شهر	أقل من ٧ أيام	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	-	-	١١,٧٣٩	موجودات مالية
-	٥٣,٧٧٠	-	-	نقد وما يعادله
-	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
-	-	-	١٢٨,٠٤٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	-	-	٨,١٨٤	قائمة الدخل
-	-	٣	-	توزيعات أرباح مدينة
-	٥٣,٧٧٠	٣	١٤٧,٩٧١	

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مطلوبات مالية				
-	١٠٣	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	٦٩	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	-	-	ذمم دائنة مقابل شراء استثمارات
-	-	-	-	محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	-	-	٦	
-	١٧٢	-	٦	
-	٥٣,٥٩٨	٣	١٤٧,٩٦٥	فجوة السيولة

أكثر من ١٢ شهر	من ١-١٢ شهرا	من ٧ أيام إلى شهر	أقل من ٧ أيام	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الموجودات المالية
-	-	-	٣,١٩٦	-	نقد وما يعادله
-	٥٥,١١٤	-	-	-	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
-	-	-	٨٩,٣٢٨	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	-	-	-	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	-	-	٢,٩٦٦	-	
-	٥٥,١١٤	-	٩٥,٤٩٠	-	
-	٣	-	-	-	المطلوبات المالية
-	٣٣	-	-	-	أتعاب إدارة مستحقة
-	٣٦	-	-	-	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٥٥,٠٧٨	-	٩٥,٤٩٠	-	فجوة السيولة

إدارة مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر تخلف الطرف المقابل عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر ائتمانية جوهرية وتركيز مخاطر الائتمان. الصندوق معرض لخسارة الائتمان في استثمارات الصكوك المدرجة بالتكلفة المطفأة وتسجيل مخصص لمبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٤٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إن مخاطر الائتمان على النقد في البنك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية بدرجة استثمارية.

صندوق إنسان الاستثماري الوقفي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- الأدوات المالية بالتصنيف
تم تصنيف جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ضمن التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة في قائمة الدخل والتي تم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة.

٩- آخر يوم للتقييم
وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٠- آثار كوفيد-١٩ على الصندوق
تطور جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. اتخذ مدير الصندوق عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعمليات الصناديق.

التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه ليس كبيراً بناءً على خبرة مدير الصندوق، يتوقع مدير الصندوق عودة الوضع إلى طبيعته. نظراً لأن الصندوق يعمل في سوق الأسهم، فقد شهد الصندوق انخفاضاً في مؤشر تداول بعد تفشي الوباء بسبب حالة عدم التأكد التي أدت إلى خسائر محققة وغير محققة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق اعتباراً من شهر يونيو ٢٠٢٠، علاوة على ذلك، فقد تحسن السوق "تداول" بعد يونيو ٢٠٢٠ حتى ٣١ يونيو ٢٠٢١. وسيستمر الصندوق في اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سيبدل قسارى جهده من أجل الاستمرار في عمليات الصندوق بأفضل وأسلم طريقة ممكنة دون تعريض صحة الموظفين للخطر.

١١- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة
تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).