

التقرير الأولي صندوق الإنماء المتحفّظ متعدد الأصول

يونيو
2020

تقرير الإنماء صندوق

أ) مدير الصندوق:

1) بيانات مدير الصندوق:

شركة الإينماء للاستثمار
ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 37 - 09134
الرياض، حي العليا، برج العنود، طريق الملك فهد.
ص.ب. 55560 الرياض 11544 المملكة العربية السعودية
هاتف: 8004413333
الموقع الإلكتروني www.alinmainvestment.com

2) 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.

3) أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

عائد الصندوق خلال الفترة	-1.29 %
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة.	4,174,801
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة.	12.28
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة.	الأعلى الأقل
عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.	339,959
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).	لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات
نسبة المصروفات.	1.30 %
	12.48 11.71

1) للتغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات او مستندات الصندوق خلال الفترة، نأمل الاطلاع على الملحق (1).

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

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

صندوق الإينماء المتحفظ متعدد الأصول	1 % سنويا
صندوق الإينماء للسيولة بالريال السعودي	20 % من صافي العائد اليومي
صندوق إتقان للمرابحات والصكوك	0.25 % سنوي من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق

4) بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها: لا يوجد.

(5) مخالفات قيود الاستثمار:

تاريخ الاجلاق	تاريخ التجاوز	نوع التجاوز	سبب التجاوز	#
2020-01-23	2020-01-20	passive breach	تجاوز من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الاسهم المحلية أكثر من 25 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	1
2020-02-25	2020-02-10	passive breach	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد المرابحات للنسبة المسموح بها وهي 20 %	2
2020-04-16	2020-03-16	passive breach	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد المرابحات للنسبة المسموح بها وهي 20 %	3

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

1. التحديثات بتاريخ 04 / 05 / 2020 م

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الاصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على ملخص المعلومات الرئيسية للصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تغيير الرسوم	<p>الخدمات والعمولات والأتعاب:</p> <p>- فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق:</p> <ul style="list-style-type: none"> • رسوم خدمات الحفظ: <p>بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. <p>جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.</p>	<p>الخدمات والعمولات والأتعاب:</p> <p>- فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق:</p> <ul style="list-style-type: none"> • رسوم خدمات الحفظ: <p>بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ.</p>

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الاصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على شروط واحكام الصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تغيير الرسوم	<p>ملخص الصندوق</p> <p>رسوم خدمات الحفظ:</p> <p>بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. <p>جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.</p>	<p>ملخص الصندوق</p> <p>رسوم خدمات الحفظ:</p> <p>بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق.</p>

<p>تغيير الرسوم</p>	<p>7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.</p>	<p>7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: - رسوم خدمات الحفظ: سيحصل أمين الحفظ بحد أقصى على نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ.</p>
---------------------	--	--

اسم الصندوق: صندوق الإئماء المتحفظ متعدد الاصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق		
ممرات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
<p>تغيير الرسوم</p>	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: - الرسوم والمصاريف التي تدفع كنسبة مئوية من صافي أصول الصندوق أو كمبلغ ثابت من أصول الصندوق: مصاريف الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.</p>	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: - الرسوم والمصاريف التي تدفع كنسبة مئوية من صافي أصول الصندوق أو كمبلغ ثابت من أصول الصندوق: مصاريف الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ.</p>

<p>تم تحديث الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية ليتم حسابها بناءً على مصاريف الحفظ الجديدة.</p>	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: (تم تحديث الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية ليتم حسابها بناءً على مصاريف الحفظ الجديدة).</p>	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: (الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية محسوبة بناءً على مصاريف الحفظ السابقة).</p>
<ul style="list-style-type: none"> تم تعيين الأستاذ / مازن بغدادي بمنصب الرئيس التنفيذي للشركة. تم تحديث عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق 	<p>10. مجلس إدارة الصندوق: أ. تشكيل مجلس الإدارة: تحديث السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منسوبة الحالي (الرئيس التنفيذي للشركة). هـ. أعضاء مجلس الصندوق يعملون أيضاً كأعضاء مجلس إدارة في الصناديق الآتية: تحديث عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.</p>	<p>10. مجلس إدارة الصندوق: أ. تشكيل مجلس الإدارة: السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منسوبة السابق (الرئيس التنفيذي المكلف للشركة). هـ. أعضاء مجلس الصندوق يعملون أيضاً كأعضاء مجلس إدارة في الصناديق الآتية: عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.</p>
<p>تم تعيين الأستاذ / مازن بغدادي بمنصب الرئيس التنفيذي للشركة.</p>	<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة لكل عضو: تحديث السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منسوبة الحالي (الرئيس التنفيذي للشركة).</p>	<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة لكل عضو: تحديث السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منسوبة السابق (الرئيس التنفيذي المكلف للشركة).</p>

ب) القوائم المالية:

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة

القيرس

<u>صفحة</u>	
٢	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

إلى:السادة حاملي الوحدات
صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة و التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات الاخرى المختارة من رقم ١ الى ١٥.

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بمعرفة المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم 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، فأنا لا نبدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة 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 : ٦ محرم ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٣٩٧,٣٧٩	١,٣٩٢,٧٥٥	٧	النقد وما يعادله
١,١١٠,٦٦١	١,٣٦٠,٩٨٧	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٨٥,٨٣٨	١,٦٣٣,٤٨٢	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٤,٥٩٣,٨٧٨	٤,٣٨٧,٢٢٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات
-	٩,٧٦١		استردادات دائنة
١٩٦,٣٤٦	٢٠٢,٦٦٢	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
١٩٦,٣٤٦	٢١٢,٤٢٣		إجمالي الالتزامات
٤,٣٩٧,٥٣٢	٤,١٧٤,٨٠١		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٣٥٣,٤٦٩	٣٣٩,٩٥٩		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١٢,٤٤	١٢,٢٨	١٢	صافي قيمة الاصول - بالوحدة (ريال سعودي)

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الدخل
٦٥,٩٧٥	٣٨,٣٧٠		الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
	(٥٩,٠٣٤)	٨,٣	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
٥٥,٨٧٠	٢٢,٢١٥		دخل توزيعات الأرباح
٢٦,٠٤٥			
١٤٧,٨٩٠	١,٥٥١		
			المصروفات
(٢٦,٠٤٨)	(٢١,٩٤٧)	١١	أتعاب إدارة
(١,٣٨٨)	(١,٢٩٠)	١١	مصاريف الوساطة
(٣٢,٨٢٨)	(٣٧,٤٦١)		مصاريف أخرى
(٦٠,٢٦٤)	(٦٠,٦٩٨)		
٨٧,٦٢٦	(٥٩,١٤٧)		(الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٧,٦٢٦	(٥٩,١٤٧)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك.)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤,٩٠١,٠٨١	٤,٣٩٧,٥٣٢	صافي الأصول كما في ١ يناير
٨٧,٦٢٦	(٥٩,١٤٧)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٥٤١,٤٤٠	٣٣,٧٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤٩٩,٧٦٢)	(١٩٧,٢٨٤)	متحصلات من إصدار وحدات
٤١,٦٧٨	(١٦٣,٥٨٤)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٥,٠٣٠,٣٨٥	٤,١٧٤,٨٠١	صافي التغيرات في معاملات الوحدات
		صافي الأصول كما في ٣٠ يونيو

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٠٢,٤٤٢	٣٥٣,٤٦٩	الوحدات كما في ١ يناير
٤٣,٦٢٩	٢,٧٥٢	إضافة: الوحدات المصدرة
(٤٠,٢٠٥)	(١٦,٢٦٣)	ناقصا: الوحدات المستردة
٣,٤٢٤	(١٣,٥١٠)	صافي التغيرات في الوحدات
٤٠٥,٨٦٦	٣٣٩,٩٥٩	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك.)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٨٧,٦٢٦	(٥٩,١٤٧)	(الخسارة) / الدخل للفترة
تسويات:		
(٥٠,٢٤٢)	٩٩,٤٨٩	٨,٣ (الخسارة) / مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦,٠٤٥)	(٢٢,٢١٥)	دخل توزيعات الأرباح
(٦٥,٩٧٥)	(٣٨,٣٧٠)	دخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٢٦,٠٤٥)	(٢٠,٢٤٣)	
(١,٠٨٧,٣٤١)	(٣٤٩,٨١٥)	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
١٣٥,٧٤٩	١,٤٥٠,٥٧٠	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٤٠٣	٦,٣١٦	استثمارات بالتكلفة المطفأة
(٩٨٢,٨٢٥)	١,٠٨٦,٨٢٨	مستحقات والتزامات أخرى
٢٥,٣٩٤	٢٢,٢١٥	صافي النقد من العمليات
٦٩,٢٤٣	٤٠,١٥٦	توزيعات ارباح مستلمة
(٨٨٨,١٨٨)	١,١٤٩,١٩٩	دخل استثمارات بالتكلفة المطفأة مستلم
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٥٤١,٤٤٠	٣٣,٧٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٩٧,٠٨٠)	(١٨٧,٥٢٣)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
١٤٤,٣٦٠	(١٥٣,٨٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٤٣,٨٢٨)	٩٩٥,٣٧٦	صافي التغير كما في النقد وما يعادله
١,٢٦٦,٢٠٨	٣٩٧,٣٧٩	النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٥٢٢,٣٨٠	١,٣٩٢,٧٥٥	النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك).

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الصادرة عن مجلس إدارة الشريعة لدى مدير الصندوق.

يتمثل هدف الصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل مع التركيز على حفظ رأس المال من خلال الإستثمار في أسواق الأسهم. يمكن للصندوق الإستثمار في نطاق واسع من الإستثمارات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية مثل الأسهم المحلية وإيداعات المرابحة والصكوك والمنتجات المهيكلية والصناديق الإستثمارية لتحقيق أهدافه. يعاد إستثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في رسالتها رقم (٢٠١٢-٢٤١-٥)-بتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٢ م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٣ 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 موجودات الصندوق.

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد ١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وأعلن لاحقاً على أنه جائحة في مارس ٢٠٢٠ م من قبل منظمة الصحة العالمية. وتم انتشار كوفيد ١٩، في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن، وبالتالي تسبب في انخفاض النشاط الاقتصادي وإغلاق العديد من القطاعات على المستوى العالمي وكذلك المحلي.

تأثر أداء الصندوق بشكل غير مباشر بسبب تأثير كوفيد ١٩ على الأنشطة الاقتصادية وأداء القطاعات. وانعكس ذلك في قيم الأصول المختلفة للصندوق. ومع ذلك، فلا يتوقع الصندوق وجود مشكلة مستمرة بسبب ما ورد أعلاه لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الإستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية والصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ولقد التزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الإستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قرائتها واقتنائها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

٢-٣ أسس القياس

لا يوجد للصندوق دورة تشغيل محددة، لذلك، فإنه لا يقوم بعرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات وفقاً للسيولة.

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك).

أسس الإعداد (تتمة)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة لذلك، بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، وعلى المبالغ المبينة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إعادة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي السنوات التالية لها.

ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح رقم ١ أعلاه، يقوم الصندوق بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الكشف عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة (كوفيد ١٩). تظن الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من تلك التقديرات مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. يقوم الصندوق باستمرار بمراقبة وعكس أي تغيرات مطلوبة في الفترات المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم يتم إصدار معايير جديدة، ولكن، هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الأخيرة والتي لم يكن لأي منها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة للقوائم المالية للسنة الأخيرة.

٦. أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصروفات الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة والحفظ وغير ذلك من أتعاب ومصاريف أخرى، 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 بأتعاب إدارة بمعدل سنوي مقداره ١,٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٠٪) من صافي قيمة أصول الصندوق في كل يوم تقييم. يتم احتساب هذه الرسوم والمستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٠,٣٪) من صافي قيمة الأصول الصندوق في كل يوم تقييم.

مصاريف أخرى

يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى يتم تكبدها بالنيابة عن الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك.)

٧. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٣,٩٣٩	٢٢٩,٠٧٧	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري
٣٧٣,٤٤٠	٣٧٨,٥٢٢	النقد لدى حساب استثماري
-	٧٨٥,١٥٦	ايداعات مربحة بتاريخ استحقاق أصلى خلال ثلاثة أشهر أو أقل
٣٩٧,٣٧٩	١,٣٩٢,٧٥٥	

يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى بنك محلي وحساب استثمار مع وسيط. يحتفظ بالنقد وما يعادله باسم مدير الصندوق نيابة عن الصندوق دون أي قيود.

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,١١٠,٦٦١	٩٦٠,٩٨٧	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة (إيضاح ٨,١)
-	٤٠٠,٠٠٠	الاستثمار في الصندوق العام (إيضاح ٨,٢)
١,١١٠,٦٦١	١,٣٦٠,٩٨٧	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه تقع داخل المملكة العربية السعودية.

١,٨ فيما يلي ملخصاً لتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن مجموعات صناعية يحددها السوق المالية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي (مراجعة)	%	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ريال سعودي (غير مراجعة)	%	قطاع الصناعة
٣٣٩,٣٠١	٣٠	١٩٠,٠٦٤	٢٠	البنوك
٢٢٩,٥٨٦	٢١	١٨٢,٠٠٠	١٩	المواد الأساسية
١٠٨,١٨٢	١٠	١٥٩,٤٨٦	١٧	الطاقة
١٢٨,١٥٤	١١	٩٥,٢٣٨	١٠	خدمات الاتصالات
١١٨,٢٧١	١١	٧٧,٧٧٨	٨	البيع بالتجزئة
-	-	٧٠,٣٣٢	٧	خدمات ومعدات الرعاية الصحية
٦٥,١٩٢	٦	٦٩,٢٣٩	٧	الماكولات والمشروبات
٣٨,١٢٠	٣	٥٠,٩٧٩	٥	التأمين
-	-	٣٢,٩٥٨	٣	المرافق العامة
-	-	٣٢,٩١٣	٤	الخدمات التجارية والمهنية
٣٢,٥١٨	٣	-	-	تجارة المواد الغذائية والسلع الأساسية
٣٢,٧٦٠	٣	-	-	ادارة وتطوير العقارات
١٨,٥٧٧	٢	-	-	السلع الرأسمالية
١,١١٠,٦٦١	١٠٠	٩٦٠,٩٨٧	١٠٠	

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك).

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٢.٨ يمثل الاستثمار في وحدات صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي (صندوق مفتوح) مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار. يقوم النشاط الأساسي للصندوق المستثمر فيه الاستثمار في عقود المراجعة المتوافقة مع احكام الشريعة الاسلامية. يخضع الاستثمار في الصندوق لرسوم الادارة الذي يتوافق مع شروط وأحكام صندوق الاستثمار.

٣.٨ صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	أرباح محققة بالقيمة العادلة
٥,٦٢٨	٤٠,٤٥٥	(خسائر)/أرباح غير محققة بالقيمة العادلة
٥٠,٢٤٢	(٩٩,٤٨٩)	
٥٥,٨٧٠	(٥٩,٠٣٤)	

٩. استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	صكوك (إيضاح ٩,١)
٣,٠٨٢,٥٧٠	١,٦٣٢,٠٠٠	دخل مستحق على إيداع مرابحة وصكوك
٣,٢٦٨	١,٤٨٢	
٣,٠٨٥,٨٣٨	١,٦٣٣,٤٨٢	

٩,١ يمثل الاستثمار في الصكوك الصادرة في المملكة العربية السعودية من قبل صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية (تاريخ الاستحقاق ١٥ ديسمبر ٢٠٢٨)

١٠. المستحقات والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أنعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١)
٤,٠٧٧	٤,٦٩١	أنعاب حفظ مستحقة
١٢٢	١١٧	أخرى
١٩٢,١٤٧	١٩٧,٨٥٤	
١٩٦,٣٤٦	٢٠٢,٦٦٢	

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. ووافق مجلس الصندوق على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة مجلس الصندوق ومدير الصندوق ومصرف الإنماء (الشركة الأم لمدير الصندوق) والشركات ذات العلاقة مع معاملات المصرف ومدير الصندوق. يتضمن حساب حاملي الوحدات محتفظ بها للأطراف ذات العلاقة كما يلي:

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدَار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك.)

المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تمة)

ملخص المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العادي للأعمال الصندوق الموضحة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما يلي:
المعاملات:

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مصاريف الوساطة	٢١,٩٤٧	٢٦,٠٤٨
مجلس الصندوق	أعضاء المجلس الصندوق	أتعاب مجلس الصندوق	١٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	مشتريات استثمارية مبيعات استثمارية توزيعات أرباح	٨٥,٨٤٢	١٤,٦٤٣
			-	٢٨,٠٠٠
			-	١٢,٢٥١

الأرصدة:

ملخص الأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العادي للأعمال الصندوق الموضحة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما يلي:

أطراف ذوى علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد في المصرف	٢٢٩,٠٧٧	٢٣,٩٣٩
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	النقد لدى حساب استثماري أتعاب إدارة دائنة	٣٧٨,٥٢٢	٣٧٣,٤٤٠
			٤,٦٩١	٤,٠٧٧

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/١٨٧٢/٦/١ 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 للتقرير الدولي لتقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. ومع ذلك، كان تأثير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأصول غير مهم. وفقاً لذلك، لا تحتوي هذه القوائم المالية 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.

صندوق الإنماء المتحفظ متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك.)

١٣. 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 التي تم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه الإجماليات بناء 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).
- المستوى الثالث- مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (غير قابلة للملاحظة).

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال العام.

يبين الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق والتزاماته (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٩٨٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
-	-	١,١١٠,٦٦١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		التصنيف للأدوات المالية
			الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٣٩٧,٣٧٩	١,٣٩٢,٧٥٥		النقد وما يعادله
٣,٠٨٥,٨٣٨	١,٦٣٢,٠٠٠		استثمارات بالتكلفة المطفأة
			الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١١٠,٦٦١	٩٦٠,٩٨٧		الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة
-	٤٠٠,٠٠٠		الاستثمار في الصندوق العام

١٤. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م).

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٦ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م.

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