

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

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 المتفائل متعدد الأصول:

نطاق الفحص

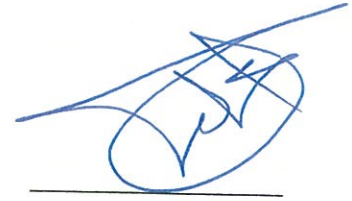
لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. 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 نبدى 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 المتفائل متعدد الأصول

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
٤,٤٥٧,٢٢٦	١,٨٢٨,١٢٩	١,٤٥٣,٤٨٤	٤	رصيد لدى البنك
٧,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٦٧١,٨٧٥	١١,٤٨٨,٥٧٢	٤,٥	إيداعات مراجعة
٨,١٥٧,٦٥٠	١٧,٨٩٨,٢٨٦	١٨,١٤٦,٢٠٣	٧	استثمارات لأغراض المتاجرة
٣,٤٣٨	٣٩,١٠٦	١٥٩,٨١٣		مدينون آخرون
<u>٢٠,٢١٨,٣١٤</u>	<u>٣٥,٤٣٧,٣٩٦</u>	<u>٣١,٢٤٨,٠٧٢</u>		
				المطلوبات
٢٨,٨٠٥	٦٣,٦٠٨	١٢٧,٣٩٧		مصاريف مستحقة
٢٨,٨٠٥	٦٣,٦٠٨	١٢٧,٣٩٧		
<u>٢٠,١٨٩,٥٠٩</u>	<u>٣٥,٣٧٣,٧٨٨</u>	<u>٣١,١٢٠,٦٧٥</u>		صافي قيمة الموجودات
<u>١,٩٧٢,١٨٣</u>	<u>٣,٢١٧,٧٢٩</u>	<u>٢,٥٧٦,٦٨١</u>		عدد الوحدات المصدرة
<u>١٠,٢٤</u>	<u>١٠,٠٩٩</u>	<u>١٢,٠٨</u>		قيمة الوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح
-	٤٨٦,١٦٧	إيرادات الاستثمار
٥,١٠٥	١٣٢,٢٢٧	إيرادات توزيعات أرباح
٥,١٠٥	٦١٨,٣٩٤	دخل ايداعات مراجعة
-	٣,١٥١,١٧٦	صافي الأرباح المحققة والأرباح (الخسائر)
٣٠٦,٥٠٦	(٨٤,٨٠٠)	غير المحققة
		مكاسب محققة
		مكاسب (خسائر) غير محققة
٣٠٦,٥٠٦	٣,٠٦٦,٣٧٦	صافي الأرباح المحققة والأرباح (الخسائر)
٣١١,٦١١	٣,٦٨٤,٧٧٠	غير المحققة
		مجموع دخل الاستثمار
٢٠,٠٢٢	٢٥٢,٠٣٥	المصاريف:
١٨,٤٢٤	٥٦,٨٤٨	أتعاب إدارة
٣٨,٤٤٦	٣٠٨,٨٨٣	مصاريف أخرى
٢٧٣,١٦٥	٣,٣٧٥,٨٨٧	صافي الدخل من العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح
		النشاطات التشغيلية:
٢٧٣,١٦٥	٣,٣٧٥,٨٨٧	صافي الدخل من العمليات
(٣٠٦,٥٠٦)	٨٤,٨٠٠	التعديلات للحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة من الاستثمارات لأغراض المتاجرة
-	٤,١٨٣,٣٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٨٥١,١٤٤)	(٣٣٢,٧١٧)	إيداعات مراجعة
(٣,٤٣٨)	(١٢٠,٧٠٧)	استثمارات لأغراض المتاجرة
٢٨,٨٠٥	٦٣,٧٨٩	مدينون آخرون
		مصاريف مستحقة
(٧,٨٥٩,١١٨)	٧,٢٥٤,٣٥٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية:
٢٠,٢١٩,٠٥١	٦,٩٧٥,٨٨٥	متحصلات من الوحدات المباعة
(٣٠٢,٧٠٧)	(١٤,٦٠٤,٨٨٥)	قيمة الوحدات المستردة
١٩,٩١٦,٣٤٤	(٧,٦٢٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)
١٢,٠٥٧,٢٢٦	(٣٧٤,٦٤٥)	الناتجة من النشاطات التمويلية
-	١,٨٢٨,١٢٩	الزيادة في النقد وما يعادله
١٢,٠٥٧,٢٢٦	١,٤٥٣,٤٨٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	
-	٣٥,٣٧٣,٧٨٨	صافي قيمة الموجودات كما في بداية الفترة
٢٧٣,١٦٥	٣,٣٧٥,٨٨٧	التغيرات من العمليات صافي الدخل من العمليات
٢٠,٢١٩,٠٥١ (٣٠٢,٧٠٧)	٦,٩٧٥,٨٨٥ (١٤,٦٠٤,٨٨٥)	التغيرات من عمليات الوحدات المتحصلات من الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
١٩,٩١٦,٣٤٤	(٧,٦٢٩,٠٠٠)	صافي التغير من عمليات الوحدات
٢٠,١٨٩,٥٠٩	٣١,١٢٠,٦٧٥	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

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

للفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وحدات	٣٠ يونيو ٢٠١٤ وحدات	
-	٣,٢١٧,٧٢٩	عدد الوحدات في بداية الفترة
٢,٠٠١,٧٣٣ (٢٩,٥٥٠)	٥٨٥,٢٧٧ (١,٢٢٦,٣٢٥)	الوحدات المباعة الوحدات المستردة
١,٩٧٢,١٨٣	(٦٤١,٠٤٨)	صافي (النقص) الزيادة في عدد الوحدات
١,٩٧٢,١٨٣	٢,٥٧٦,٦٨١	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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

١ - عام

إن صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول (الصندوق) هو صندوق استثماري غير محدد المدة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار (مدير الصندوق)، شركة تابعة لمصرف الإنماء (البنك) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات) طبقاً للمعايير الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية في شركة الإنماء للاستثمار.

يتمثل هدف الصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال توظيف اشتراكات مالكي الوحدات للاستثمار في صفقات المراجعة قصيرة إلى متوسطة الأجل، وأدوات الأسواق المالية المتاحة في السوق المحلية والعربية المتمثلة في الأسهم والصكوك الاستثمارية والمنتجات الاستثمارية المهيكلة في فئات متنوعة من الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع أحكام الشريعة.

بدأ الصندوق عملياته في ٤ مايو ٢٠١٣ وأعدت القوائم المالية الأولى للفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبناءً على ذلك فإن هذه القوائم المالية الأولية هي الأولى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وأرقام المقارنة للصندوق غير المراجعة وغير المفحوصة تغطي الفترة من ٤ مايو ٢٠١٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج التشغيلية السنوية.

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.

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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

			٤ - النقدية وشبه النقدية
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٦٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,١٢٩	١,٤٥٣,٤٨٤	إيداعات مراجعة بتاريخ استحقاق أصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل رصيد لدى المصرف
٤,٤٥٧,٢٢٦	١,٨٢٨,١٢٩	١,٤٥٣,٤٨٤	
<u>١٢,٠٥٧,٢٢٦</u>	<u>١,٨٢٨,١٢٩</u>	<u>١,٤٥٣,٤٨٤</u>	
			٥ - إيداعات مرابحة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,٦٠٠,٠٠٠	-	-	إيداعات مرابحة لدى المصرف
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٦٧١,٨٧٥	١١,٤٨٨,٥٧٢	إيداعات مرابحة لدى بنوك أخرى
<u>٧,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٦٧١,٨٧٥</u>	<u>١١,٤٨٨,٥٧٢</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	
٧,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٤,٥٧٥	٦,٨٤٣,٥٧٢	مستحق خلال ٣ أشهر
-	١٣,٦٤٧,٣٠٠	٤,٦٤٥,٠٠٠	مستحق خلال ٣ - ١٢ شهراً
<u>٧,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٦٧١,٨٧٥</u>	<u>١١,٤٨٨,٥٧٢</u>	

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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

٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٥٪ 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 الإنماء هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
		محتفظ بها من قبل مدير الصندوق

٧ - الاستثمارات لأغراض المتاجرة

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية بالريال السعودي	القيمة السوقية بالريال السعودي	التكلفة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) استثمارات حقوق الملكية
			حسب القطاعات
			المملكة العربية السعودية
			- البنوك والمؤسسات
٢٤٪	٤,٣٥٤,٧٧٢	٤,٢٦٣,٤٢٥	المالية الأخرى
١٨,١٪	٣,٣٠١,٠٣٠	٢,٨٠٩,٠٣٠	- الصناعات البتروكيماوية
١٠,٧٪	١,٩٤٥,٠٨٣	١,٧٢٩,٢٣٥	- الزراعة والصناعات الغذائية
٩,٢٪	١,٦٧٢,٥٧١	١,٦٩١,٧٦٥	- الاتصالات وتقنية المعلومات
٨,١٪	١,٤٧٦,٠٤٩	١,١١٤,٤٢١	- البناء والإنشاء
٦,٦٪	٩٨١,٦٥١	١,٠٦٦,٥٣٩	- التطوير العقاري
٥,٧٪	١,٠٢١,٩٠٦	٧٦٨,٣٥٠	- فنادق وسياحة
٤,٤٪	٧٨٨,٦٨٣	٧٧٥,٤٤١	- التجزئة
٣,٩٪	٧١٣,٣٥٦	٧١٣,٣٥٦	- الصحة
٢,٩٪	٥٢٣,٨٣١	٤٨٩,٦٤٦	- الاستثمار الصناعي
٢,٧٪	٤٨٥,٠٩٥	٤٩٤,٢٤٠	- طاقة ومرافق
٢,١٥٪	٤٤٦,٢٨٨	٤٠٢,٥٦٦	- إسمنت
١,٣٪	٢٣٤,٤٧٣	١٤٠,٤٧٦	- النقل
١٠٠٪	١٨,١٤٦,٢٠٣	١٦,٤٥٨,٤٩٠	

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية بالريال السعودي	التكلفة بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ استثمارات حقوق الملكية حسب القطاعات المملكة العربية السعودية
%٢٥,٨	٤,٦٢٤,١٥٠	٣,٩٦١,٥٣٣	الصناعات البتروكيماوية
%١٣,٨	٢,٤٦٦,٥٣١	٢,٢٢٧,٠٤٩	البناء والإنشاء
%١٣,٢	٢,٣٦١,٧٥٠	٢,٠٢٥,٤٥٣	التطوير العقاري
%١١,٢	١,٩٩٧,٥٤٠	١,٨٧٩,٢٦٢	البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
%١٠,٨	١,٩٤٠,٧١٥	١,٨٣٩,٠٢٤	الاستثمار الصناعي
%٧,٥	١,٣٤٦,٩٥٠	١,٣٠٨,٨٨٦	الاتصالات ونظم المعلومات
%٦,٢	١,١١٣,٦٥٠	١,٠٠٣,٣٠٢	التجزئة
%٤,٧	٨٣٢,٤٠٠	٨٨١,٣٩٩	الاسمنت
%٤,٧	٨٥٣,٦٤٠	٧٥٢,٧٠٥	الزراعة والصناعات الغذائية
%٢,٠	٣٦٠,٩٦٠	٢٤٧,١٦٠	قطاع النقل
<u>%١٠٠</u>	<u>١٧,٨٩٨,٢٨٩</u>	<u>١٦,١٢٥,٧٧٣</u>	
النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية بالريال السعودي	التكلفة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) استثمارات حقوق الملكية حسب القطاعات المملكة العربية السعودية
%١٩,٨	١,٦١٧,٨٢٠	١,٦١٢,١٥٧	- الصناعات البتروكيماوية
%١٦,١	١,٣١٢,٥٤٠	١,٢٦٠,٤٤٥	- البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
%١٥,٢	١,٢٣٩,٣٩٥	١,١٦٨,٦٧٨	- التطوير العقاري
%١١,٣	٩٢٢,٤٨٠	٨٥١,٢٢١	- البناء والإنشاء
%٨,٧	٧٠٨,٤٩٠	٦٩٦,٥٨٤	- الاستثمار الصناعي
%١٠,٤	٨٤٩,٨٠٠	٧٧٩,٢٢٢	- التجزئة
%٥,٦	٤٥٣,٦٠٠	٤٤٨,٢١٨	- الاتصالات وتقنية المعلومات
%٥,١	٤١٢,٤٧٥	٤٤٦,٤٦٣	- إسمنت
%٤,٨	٣٩١,٤٥٠	٣٤٠,٩٩٦	- زراعية وأغذية
%٣	٢٤٩,٦٠٠	٢٤٧,١٦٠	- النقل
<u>%١٠٠</u>	<u>٨,١٥٧,٦٥٠</u>	<u>٧,٨٥١,١٤٤</u>	

صندوق الإنماء المتفائل متعدد الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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

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

٨ - آخر يوم تقييم

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

٩ - موافقة الإدارة

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