

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١
الفهرس

صفحة

٤ - ٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى : حاملي الوحدات
صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(مدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار (مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً 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. 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، فأنت لا تبدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٩٤,٠٤٢,٣٨٥	٢٩٣,٨٠٧,٥٠١	٧	نقد وما يعادله
١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦	٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤	٨	الخسارة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٥,١٧١,٩٧٢,١٤١	٧,٥١٦,٨٢٢,٥٢٦	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٦,٦٨٢,٦٦٩,٢٧٢	٩,٨٨٨,٨٧٤,٦٩١		مجموع الأصول
			الالتزامات
١٩١,٠٧٧	٢٨٧,١٦٣,١٦٧		استردادات دائنة
١,٩٢٩,٩١٥	٢,٧٦٢,٨٢١	١٠	أتعاب مستحقة والتزامات أخرى
٢,١٢٠,٩٩٢	٢٨٩,٩٢٥,٩٨٨		مجموع الالتزامات
٦,٦٨٠,٥٤٨,٢٨٠	٩,٥٩٨,٩٤٨,٧٠٣		صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٥٧٨,٢٠٧,٢٩٧	٨٢٥,٢٨٧,٠١٤		الوحدات المصدرة (عدد)
١١,٥٥	١١,٦٣	١٢	صافي قيمة الأصول للوحدة - بالريال السعودي

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
٣٩,٦٤٨,٠٠٤	٤٩,٢٨٥,٥٦٩		الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢,٧٥٣,١٦٢	١١,٧٠٧,٨٧٠	٨.١	صافي مكاسب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٤٠١,١٦٦	٦٠,٩٩٣,٤٣٩		
			المصاريف
(٧,٢١٦,٩٣٧)	(١١,٨٤٣,٥٥٣)	١١	أنعاب ادارة
(٣٢٥,٥١٣)	(٥٤٤,٩٦٤)		مصاريف الوساطة
(١,٤٧٨,٩٧٢)	٦,٩٦٣,٣٠٨		عكس/ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمارات بالتكلفة
(٩,٠٢١,٤٢٢)	(٥,٤٢٥,٢٠٩)		المطفأة
٣٣,٣٧٩,٧٤٤	٥٥,٥٦٨,٢٣٠		صافي الدخل خلال السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٣,٣٧٩,٧٤٤	٥٥,٥٦٨,٢٣٠		إجمالي الدخل الشامل خلال السنة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١	
٢,٣٥٦,١٠٦,٢٠٧	٦,٦٨٠,٥٤٨,٢٨٠	الرصيد الافتتاحي لصافي قيمة الأصول في ١ يناير (المراجعة)
٣٣,٣٧٩,٧٤٤	٥٥,٥٦٨,٢٣٠	التغيرات التشغيلية إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١ (١,٤٦٨,٠٣١,٤٤٥)	٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٣ (٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من إصدار وحدات
٨٧٦,٥٢٠,٠٧٦	٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٣	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٣,٢٦٦,٠٠٦,٠٢٧	٩,٥٩٨,٩٤٨,٧٠٣	صافي التغير في معاملات الوحدات صافي قيمة الأصول في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

معاملات الوحدات
ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١	
٢٠٧,٤٣٣,٩٨٢	٥٧٨,٢٠٧,٢٩٧	الوحدات
٢٠٥,٢٤٧,٢٠٦ (١٢٨,٢٨١,٣٣٢)	٥٤٠,٣٥٤,١٤٩ (٢٩٣,٢٧٤,٤٣٢)	الرصيد الافتتاحي للوحدات في ١ يناير (المراجعة)
٧٦,٩٦٥,٨٧٤	٢٤٧,٠٧٩,٧١٧	الوحدات المصدرة
٢٨٤,٣٩٩,٨٥٦	٨٢٥,٢٨٧,٠١٤	الوحدات المستردة
		صافي الزيادة في الوحدات
		الرصيد الختامي للوحدات في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير المراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة)	إيضاح
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
٣٣,٣٧٩,٧٤٤	٥٥,٥٦٨,٢٣٠	صافي الدخل خلال الفترة
تعديلات لـ:		
(٢,٧٥٣,١٦٢)	(١٠,٨٢٩,٦٩٤)	٨,١ مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٧٨,٩٧٢	(٦,٩٦٣,٣٠٨)	عكس/ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٣٩,٦٤٨,٠٠٤)	(٤٩,٢٨٥,٥٦٩)	الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٧,٥٤٢,٤٥٠)	(١١,٥١٠,٣٤١)	
(١٨٨,٧٥١,٠٨٤)	(٧٥٠,٧٦٠,٢٢٤)	صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
(٤٣١,٧٥٣,١٠٤)	(٢,٣٣٨,١٥٨,٩٧١)	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٦٥,٦٤٩)	٢٨٧,٨٠٤,٩٩٦	أتعاب إدارية مستحقة والالتزامات الأخرى
(٦٢٨,٢١٢,٢٨٧)	(٢,٨١٢,٦٢٤,٥٤٠)	صافي النقد من العمليات التشغيلية
٣٥,٢٦٣,٦٨٠	٤٩,٥٥٧,٤٦٢	الدخل المحصل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٥٩٢,٩٤٨,٦٠٧)	(٢,٧٦٣,٠٦٧,٠٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>		
٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١	٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٤	متحصلات من إصدار وحدات
(١,٤٦٨,٦٥٩,٠٢٧)	(٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٨٧٥,٨٩٢,٤٩٤	٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٨٢,٩٤٣,٨٨٧	٩٩,٧٦٥,١١٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٠,٢٢٠,٧٠١	١٩٤,٠٤٢,٣٨٥	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣٠٣,١٦٤,٥٨٨	٢٩٣,٨٠٧,٥٠١	٧ النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الصادرة عن مجلس إدارة الشريعة لدى مدير الصندوق.

يتمثل هدف الصندوق الحفاظ على رأس المال والسيولة العالية من خلال الاستثمار في منتجات متوافقة مع الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم ٥/٧٤٨٧/٢٠١٠ بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠ م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١١ 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 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 المسافرين 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 لللائحة صناديق الاستثمار العقاري ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والمعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) كما تم تعديله بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

إن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

وقد امتثل الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط الصندوق وأحكامه، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الرئيسية (يشار إليها مجتمعة بـ "الشروط والأحكام")، فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية وعرضها. يتم الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية ويجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (القوائم المالية الأولية السنوية الأخيرة)."

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ الاستمرارية.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية المقدمة إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المدرجة للأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

راجع الصندوق المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كوفيد-١٩. وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية من ١ يناير ٢٠٢٠ م والموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، ولكنها لا تؤثر تأثيراً مادياً على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٦. أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة والحفظ وغير ذلك من أتعاب وجميع المصاريف الأخرى. 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 أتعاب إدارة بمقداره ٢٠% (٢٠.٢٠: ٢٠%) من صافي عائد الصندوق. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يُحتمل مدير الصندوق أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٠١% (٠,٠١: ٠,٠١%) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقييم، يتحمل الصندوق أيضاً رسوم الحفظ بقيمة إضافية ٢٥ ريال سعودي لكل معاملة.

مصاريف الأخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة)	إيضاح	
١,٦٧٦,١٥٢	٨,٨٤٨,٢٣٧	١١	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري
١٩٢,٦٣٨,٢٧٣	٢٨٤,٩٥٩,٤١١	١١	النقد لدى المصرف - حساب تداول
١٩٤,٣١٤,٤٢٥	٢٩٣,٨٠٧,٦٤٨		
(٢٧٢,٠٤٠)	(١٤٧)		يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٩٤,٠٤٢,٣٨٥	٢٩٣,٨٠٧,٥٠١		

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري لدى بنك محلي وحساب استثمار لدى مدير الصندوق. يحتفظ بالنقد وما يعادله باسم أمين الصندوق نيابة عن الصندوق دون أي قيود

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦	٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤	الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ٨.١)

يتم تقييم الاستثمارات في هذه الصناديق بصافي قيمة الأصول المعلنة في تداول. يكون التشتت الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه داخل المملكة العربية السعودية.

٨.١ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة)	
٢,٧٥٣,١٦٢	١١,٦٧٠,١٦٨	مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة
-	٣٧,٧٠٢	مكاسب محققة بالقيمة العادلة
٢,٧٥٣,١٦٢	١١,٧٠٧,٨٧٠	

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطلقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٥,١٤٠,٣٨٠,٩٦٤	٧,٠٧٠,٣٠٨,٣٦١	إيداعات مرابحة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٧,٤٧٧,٦١٦	صكوك
٢٨,٧٠٩,٢٣٤	٢٩,٤٦٣,٩٩٢	دخل مستحق على استثمارات مرابحة وصكوك
٥,١٧٩,٠٩٠,١٩٨	٧,٥١٧,٢٤٩,١٦٩	
(٧,١١٨,٠٥٧)	(٤٢٦,٦٤٣)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,١٧١,٩٧٢,١٤١	٧,٥١٦,٨٢٢,٥٢٦	

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٠. أتعاب مستحقة والتزامات اخرى

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٣٧٣,١٥٣	٢,٠٦٨,٩٦٦	أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١١)
٢١٧,٦٣٣	٢٩١,٣٤٨	رسوم حفظ مستحقة
٣٣٩,١٢٩	٤٠٢,٥٠٧	التزامات اخرى
<u>١,٩٢٩,٩١٥</u>	<u>٢,٧٦٢,٨٢١</u>	

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. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بواسطة مجلس الصندوق، وتشمل الأطراف ذات العلاقة مجلس الصندوق، ومدير الصندوق، ومصروف الإنماء أي: الشركة الأم لمدير الصندوق ("المصرف")، والشركات ذات العلاقة المصرف ومدير الصندوق. يتضمن حساب حاملي الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

وحدات يمتلكها مدير الصندوق ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الوحدات (بالعدد)	صافي قيمة الأصول ريال سعودي	% من إجمالي الوحدات
٢٠١,٩٦٥	٨٢٥,٢٨٧,٠١٤	٠,٠٢%	
١٩,٢٦٠,٣٤٣	٢٢١,٣٤٤,٢٧٦	٧%	

المعاملات

تتضمن المعاملات المهمة مع الأطراف ذات علاقة في سياق الأعمال العادية لأنشطة الصندوق في القوائم المالية الأولية الموجزة.

أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير المراجعة)
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(١١,٨٤٣,٥٥٣)	(٧,٢١٦,٩٣٧)
مجلس الصندوق	عضو المجلس الصندوق	مصاريف الوساطة	(١٧,٩٦٦)	(١٠,٧٥٢)
الأرصدة		أتعاب مجلس الصندوق	(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)

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

أطراف ذوى علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (المراجعة)
مصروف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد لدى المصرف	٨,٨٤٨,٢٣٧	١,٦٧٦,١٥٢
		إيداع مريحة	١,٣٧١,٣٦١,٣٠٧	٨٨٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة النقد لدى حساب الاستثمار	(٢,٠٦٨,٩٦٦)	(١,٣٧٣,١٥٣)
			٥٩,٩٥٧,٧٩٤	١٩٢,٦٣٨,٢٧٣

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/٢٢١٨/٦/١ 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فقط لغرض التقارير المالية لصندوق الاستثمار. يتم حساب مطابقة سعر الوحدة وفقاً للقوائم المالية وسعر الوحدة المحتسب لأغراض المتاجرة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١,٥٥	١١,٦٣
٠,٠٢	٠,٠٠٥
١١,٥٧	١١,٦٢

يتم احتساب سعر الوحدة وفقاً للقوائم المالية

تأثير خسائر الائتمان المتوقعة لسعر الوحدة (أ)

سعر الوحدة المحتسب لأغراض المتاجرة

(أ) تمثل التعديلات أثر خسارة الائتمان المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأصول المالية المحتفظ بها

بالتكلفة المطفأة.

١٣. الالتزامات والارتباطات

لم تكن هناك ارتباطات والتزامات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول المالية والالتزامات المالية. تتكون الأصول والالتزامات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية، والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمار بالتكلفة المطفأة، وتوزيع الأرباح المستحقة، والمصروفات المستحقة والاسترداد الدائنة. 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 التصنيفات بناء على أدنى مستوى من المدخلات الهامة 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. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

لم يكن هناك تحويلات بين المستويات خلال العام.

يحلل الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق وخصومه (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الأصول المالية المحتفظ بها من خلال الربح والخسارة
-	٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة)
-	١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المراجعة)
٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١	تصنيف الأدوات المالية	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الاستثمارات المالية بالتكلفة المطفأة	
١٩٤,٠٤٢,٣٨٥	٢٩٣,٨٠٧,٥٠١	نقد وما يعادله	
٥,١٤٠,٣٨٠,٩٦٤	٧,٠٧٠,٣٠٨,٣٦١	إيداعات المراجعة	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٧,٤٧٧,٦١٦	صكوك	
٢٨,٧٠٩,٢٣٤	٢٩,٤٦٣,١٩٢	دخل مستحق على استثمارات مرابحة وصكوك	

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٣١٦,٦٥٤,٧٤٦	٢,٠٧٨,٢٤٤,٦٦٤	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		استثمارات في صناديق عامة
		الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٢٩,٩١٥	٢,٣٩٦,٤٤٢	أتعاب مستحقة والتزامات أخرى
١٩١,٠٧٧	٢٨٧,١٦٣,١٦٧	استردادات دائنة

١٥. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م)

١٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٠ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م.