

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

القوائم المالية الأولية الموجزة

الفهرس

صفحة

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 للسيولة بالريال السعودي
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار، 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 الأخرى المختارة من رقم ١ الى رقم ١٦.

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.

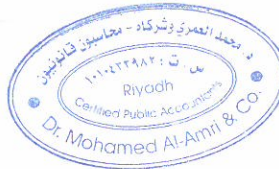
نطاق الفحص

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: ٧ محرم ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٦ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٢٠,٢٢٠,٧٠١	٣٠٣,١٦٤,٥٨٨	٧	النقد وما في حكمه
١٣٩,٢٢٥,٧٨٢	٣٣٠,٧٣٠,٠٢٨	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٩٩,٠٥٤,٧٢٣	٢,٦٣٣,٧١٣,١٧٩	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢,٣٥٨,٥٠١,٢٠٦	٣,٢٦٧,٦٠٧,٧٩٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٧٥٨,٣٣١	١٣٠,٧٤٩		استردادات دائنة
١,٦٣٦,٦٦٨	١,٤٧١,٠١٩	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
٢,٣٩٤,٩٩٩	١,٦٠١,٧٦٨		إجمالي الالتزامات
٢,٣٥٦,١٠٦,٢٠٧	٣,٢٦٦,٠٠٦,٠٢٧		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٢٠٧,٤٣٣,٩٨٢	٢٨٤,٣٩٩,٨٥٦		الوحدات المصدرة (عدد الوحدات)
١١,٣٦	١١,٤٨	١٢	صافي قيمة الأصول للوحدة - بالريال السعودي

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

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
٢٨,٥٠٥,٣٩٠	٣٩,٦٤٨,٠٠٤	الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
١,١٤٨,٦٨٥	٢,٧٥٣,١٦٢	٨,٢
٢٩,٦٥٤,٠٧٥	٤٢,٤٠١,١٦٦	
		المصروفات
(٦,١٧٨,٢٤٩)	(٧,٢١٦,٩٣٧)	١١
(١٨٧,٤٢٣)	(٣٢٥,٥١٣)	أتعاب الإدارة
(٣٣٨,٨٧١)	(١,٤٧٨,٩٧٢)	مصروفات أخرى
(٦,٧٠٤,٥٤٣)	(٩,٠٢١,٤٢٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٢,٩٤٩,٥٣٢	٣٣,٣٧٩,٧٤٤	الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٢٢,٩٤٩,٥٣٢	٣٣,٣٧٩,٧٤٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
١,٥٦٤,٤٥٠,٩٦٨	٢,٣٥٦,١٠٦,٢٠٧	صافي الأصول كما في ١ يناير
٢٢,٩٤٩,٥٣٢	٣٣,٣٧٩,٧٤٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٩٩,١٣١,٤٧٠	٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٦٢٩,٦٠٢,٧٢٥)	(١,٤٦٨,٠٣١,٤٤٥)	متحصلات من إصدار وحدات
٣٦٩,٥٢٨,٧٤٥	٨٧٦,٥٢٠,٠٧٦	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
١,٩٥٦,٩٢٩,٢٤٥	٣,٢٦٦,٠٠٦,٠٢٧	صافي التغيرات في معاملات الوحدات
		صافي الأصول كما في ٣٠ يونيو

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
١٤١,٥٨٨,٩٧٩	٢٠٧,٤٣٣,٩٨٢	الوحدات كما في ١ يناير
٨٩,٦٠٧,٥٤٥	٢٠٥,٢٤٧,٢٠٦	الوحدات المصدرة
(٥٦,٥٩٩,٨٧١)	(١٢٨,٢٨١,٣٣٢)	الوحدات المستردة
٣٣,٠٠٧,٦٧٤	٧٦,٩٦٥,٨٧٤	صافي التغيرات في الوحدات
١٧٤,٥٩٦,٦٥٣	٢٨٤,٣٩٩,٨٥٦	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
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
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٢,٩٤٩,٥٣٢	٣٣,٣٧٩,٧٤٤	الدخل للفترة
تسويات:		
(١,١٤٨,٦٨٥)	(٢,٧٥٣,١٦٢)	٨,٢ مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة
٣٣٨,٨٧١	١,٤٧٨,٩٧٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٨,٥٠٥,٣٩٠)	(٣٩,٦٤٨,٠٠٤)	دخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٦,٣٦٥,٦٧٢)	(٧,٥٤٢,٤٥٠)	
صافي التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
(٣٥,٩٥٣,٦٧١)	(١٨٨,٧٥١,٠٨٤)	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة - صافي
(٩٦٤,٦٠٠,٣٢٥)	(٤٣١,٧٥٣,١٠٤)	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٩٧١,٤٣٩	(١٦٥,٦٤٩)	مستحقات والتزامات أخرى
(١,٠٠٥,٩٤٨,٢٢٩)	(٦٢٨,٢١٢,٢٨٧)	صافي النقد من العمليات
٥٠,٣٢٥,٤٥٨	٣٥,٢٦٣,٦٨٠	دخل استثمارات بالتكلفة المطفأة مستلم
(٩٥٥,٦٢٢,٧٧١)	(٥٩٢,٩٤٨,٦٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٩٩٩,١٣١,٤٧٠	٢,٣٤٤,٥٥١,٥٢١	متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٦٤٤,٤٩٠,١٩٣)	(١,٤٦٨,٦٥٩,٠٢٧)	
٣٥٤,٦٤١,٢٧٧	٨٧٥,٨٩٢,٤٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٩٨١,٤٩٤)	٢٨٢,٩٤٣,٨٨٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٦٥,١٥٥,٧٥٥	٢٠,٢٢٠,٧٠١	النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٢٦٤,١٧٤,٢٦١	٣٠٣,١٦٤,٥٨٨	٧ النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

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

تم تصميم الصندوق للمستثمرين الساعين للحفاظ على رأس المال والسيولة العالية من خلال التعرض للمنتجات المتوافقة 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.

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ وأعلن لاحقاً على أنها جائحة في مارس ٢٠٢٠ من قبل منظمة الصحة العالمية. استمر انتشار فيروس كورونا في جميع المناطق حول العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن، وبالتالي تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

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 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 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 "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ولقد التزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار 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 واقتراها مع القوائم المالية السنوية المرجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

٢-٣ أساس 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣/ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٤/ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب 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. وهي نفس ما هو مذكور في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح رقم ١ أعلاه، يقوم الصندوق بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة (Covid-١٩). تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من تلك التقديرات تتماثل مع تلك 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 تصدر معايير جديدة؛ ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية الأخيرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

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.

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 بأتعاب إدارة بمعدل سنوي ٢٠% (٢٠١٩: ٢٠%) من صافي عائد الصندوق. يتم احتساب الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يُحمّل مدير الصندوق أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٠١% (٢٠١٩: ٠,١٧٥%) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقييم.

مصاريف الأخرى

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

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدَار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٨٧,٧٥٠	٣,٢٢٨,٣٥٥	١١	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري
٢٠,٠٣٣,٢٥٤	٢٠,٠١٨	١١	النقد لدى حساب استثماري
-	٢٩٩,٩١٨,٦٥١		ودائع مربحة - تاريخ استحقاق أصلي ثلاثة أشهر أو أقل
٢٠,٢٢١,٠٠٤	٣٠٣,١٦٧,٠٢٤		
(٣٠٣)	(٢,٤٣٦)		يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٠,٢٢٠,٧٠١	٣٠٣,١٦٤,٥٨٨		

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري لدى بنك محلي وحساب استثمار مع 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 ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٣٩,٢٢٥,٧٨٢	٣٣٠,٧٣٠,٠٢٨	الاستثمارات في الصناديق العامة (إيضاح ٨,١)

٨,١ الاستثمارات في الصناديق العامة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
-	١٥٠,٣٢٤,٢٩٤	صندوق ألفا المربحة
٨١,٨٣٧,٨٢٤	٦٢,٦٠٥,٣١٨	صندوق البلاد للمربحة بالريال السعودي
-	٥٠,٠٩٩,٤١٨	فالكم للمربحة بالريال السعودي
٥١,٢٣٠,١٨٧	٤٦,٨٧٢,٢٤٩	مربحات الأول بالريال السعودي
-	٢٠,٨٢٨,٧٤٩	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٦,١٥٧,٧٧١	-	صندوق إتقان للمربحات والصكوك
١٣٩,٢٢٥,٧٨٢	٣٣٠,٧٣٠,٠٢٨	

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

٨,٢ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١,١٤٨,٦٨٥	٢,٧٥٣,١٦٢	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢,١١٨,٩٠٦,٥٩٥	٢,٥٥٣,٣٧٦,٤٦٦	ودائع مربحة - تاريخ استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر (إيضاح ٩,١ و ١١)
٥٩,٢٣٠,٩٠٠	٥٦,٥١٢,٠٠٠	صكوك (إيضاح ٩,٢)
٢١,٨٢٠,٠٦٨	٢٦,٢٠٤,٣٩٢	دخل مستحق على ودائع المربحة وصكوك
٢,١٩٩,٩٥٧,٥٦٣	٢,٦٣٦,٠٩٢,٨٥٨	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٩٠٢,٨٤٠)	(٢,٣٧٩,٦٧٩)	
٢,١٩٩,٠٥٤,٧٢٣	٢,٦٣٣,٧١٣,١٧٩	

١,٩ يتضمن عمليات وودائع المربحة مع البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية ودول الخليج.

٢,٩ يمثل الاستثمار في الصكوك الصادرة في المملكة العربية السعودية من قبل صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية (تاريخ

الاستحقاق ١٥ ديسمبر ٢٠٢٨) والصكوك الصادرة عن بنك البلاد (استحقاق ٣٠ أغسطس ٢٠٢٦).

١٠. أتعاب إدارية مستحقة والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,٤٠٥,٤٤٠	١,١٤٨,٨٧٢	أتعاب إدارية دائنة (إيضاح ١٠)
٦١,١٠٨	١٥٦,٤٥٠	أتعاب حفظ مستحقة
١٧٠,١٢٠	١٦٥,٦٩٧	أخرى
١,٦٣٦,٦٦٨	١,٤٧١,٠١٩	

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 إدارة الصندوق، ومدير الصندوق ومصرف الإنماء (الشركة الأم لمدير الصندوق).

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

الاجمالي % وحدات	صافي قيمة الأصول ريال سعودي	الوحدات عدد	وحدات يمتلكها مدير الصندوق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٧%	٢٢١,٣٤٤,٢٧٦	١٩,٢٦٠,٣٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
-	-	-	

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

مُدَار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

للفترة المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
٦,١٧٨,٢٤٩	٧,٢١٦,٩٣٧	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٥,٢٤٦	١٠,٧٥٢	أتعاب الوساطة		
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب مجلس الصندوق	عضو المجلس الصندوق	مجلس الصندوق

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	أطراف ذوي علاقة
١٨٧,٧٥٠	٣,٢٢٨,٣٥٥	النقد لدى المصرف	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء
١,٤٠٥,٤٤٠	١,١٤٨,٨٧٢	أتعاب الإدارة		شركة الإنماء للاستثمار
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مرابحة	مدير الصندوق	
٢٠,٠٣٣,٢٥٤	٢٠,٠١٨	النقد لدى حساب الاستثمار		

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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية الأولية الموجزة لصندوق الاستثمار. يتم تعديل سعر الوحدة المحتسب وفقاً لإطار التقرير المالي المطبق جنباً إلى جنب مع سعر الوحدة المحتسب لغرض معاملات الوحدة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١١,٣٦	١١,٤٨	يتم احتساب سعر الوحدة وفقاً للقوائم المالية الأولية الموجزة
-	٠,٠١	تأثير خسائر الائتمان المتوقعة لسعر الوحدة (أ)
١١,٣٦	١١,٤٩	سعر الوحدة المحتسب لأغراض المتاجرة

(أ) تمثل التعديلات أثر خسارة الائتمان المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية بالتكلفة المطفأة.

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذوي علم وراغبين في معاملة تجارية.

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:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
 - المستوى الثاني: مدخلات بخلاف 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).
- 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.

يبين الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق وخصومه (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الأصول المالية المحتفظ بها من خلال الربح والخسارة
-	٣٣٠,٧٣٠,٠٢٨	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
-	١٣٩,٢٢٥,٧٨٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		تصنيف الأدوات المالية
			الأصول المالية المالية بالتكلفة المطفأة
			النقد وما في حكمه
			ودائع مرابحة وصكوك

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٣٩,٢٢٥,٧٨٢	٣٣٠,٧٣٠,٠٢٨	استثمارات في صناديق عامة
-------------	-------------	--------------------------

١٤. إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٥. يوم التقييم الأخير

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٧ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٠ م.