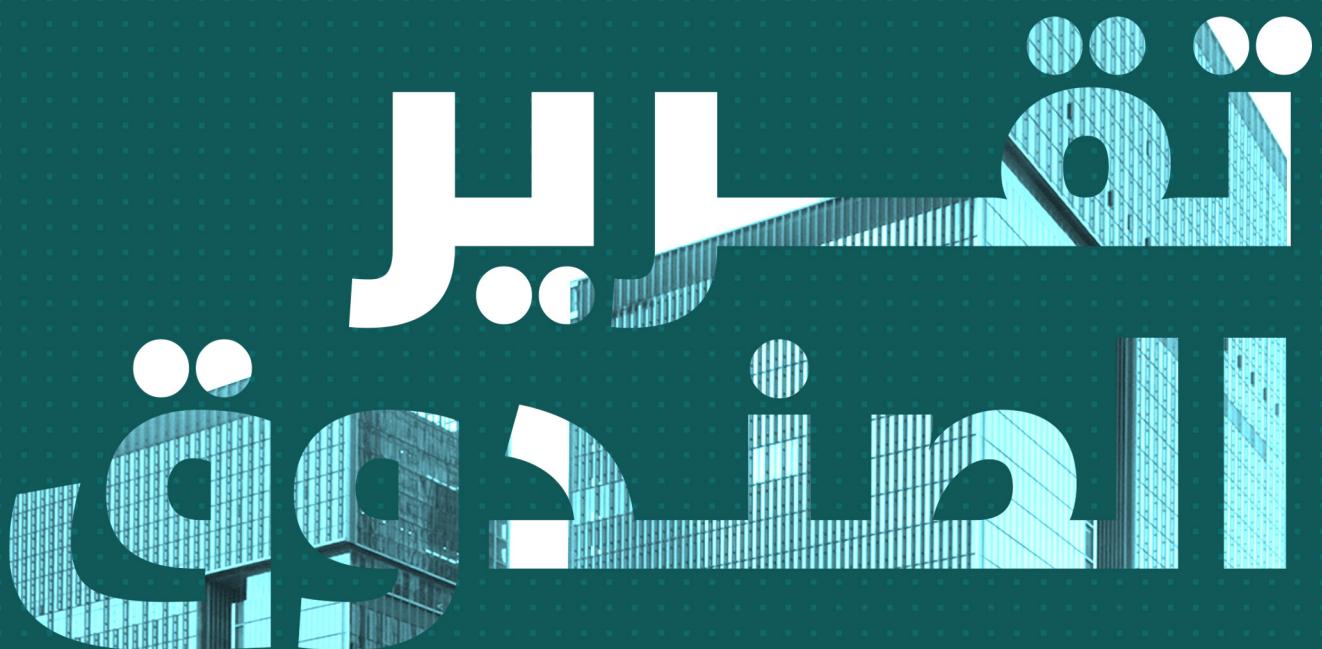


التقرير الأولي

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

يونيو ٢٠٢١



(أ) مدير الصندوق:

(1) بيانات مدير الصندوق:
 شركة الإنماء للاستثمار
 ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 09134-37
 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 وأحكام الصندوق قدر الإمكان.

(3) أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

		عائد الصندوق خلال الفترة
		صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة
		صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة
الأقل	الأعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
18.34	23.80	
		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)
% 1.11		نسبة المصاروفات

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

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

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

1.75 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق	صندوق الإنماء للأسهم السعودية
-----------------------------------------	-------------------------------

7) بيان دول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبيناً بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها: لا يوجد.

8) مخالفات قيود الاستثمار:

#	سبب التجاوز	نوع التجاوز	تاريخ التجاوز	الإجراء المتخذ/الخطة التصحيحية	تاريخ الاغلاق
1	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم مصرف الإنماء والاستثمار بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق	passive breach	May 17, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 19, 2021
2	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم مصرف الإنماء والاستثمار بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق	passive breach	May 24, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 27, 2021

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

التحديثات بتاريخ 27/01/2021

اسم الصندوق: صندوق الإنماء للأسهم السعودية

موضوع الإشعار: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق

مبررات التغيير	الصيغة المقترنة	الصيغة الحالية
إجراء تعديل في مجلس إدارة الشركة	<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد (رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل) • الأستاذ / مشاري بن عبد العزيز الجبير (عضو) • الأستاذ / عبد المحسن بن عبد العزيز بن فارس الفارس (عضو) • الأستاذ / مازن بن فواز بن أحمد بغدادي (عضو) • الدكتور / سعد بن عطيه بن أحمد قرآن الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو) <p>كما تم تحديث السير الذاتية للأعضاء.</p>	<p>12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسية لكل عضو:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد (رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل) • الأستاذ / عبد المحسن بن عبد العزيز بن فارس الفارس (عضو) • الأستاذ / مازن بن فواز بن أحمد بغدادي (عضو) • الدكتور / سعد بن عطيه بن أحمد قرآن الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو)

ب. القوائم المالية:

صندوق الإنماء للأسهم السعودية

(مُداربواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُداري بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

إن/ السادة حاملي الوحدات
صندوق الإنماء للأسهم السعودية
المدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار (مدير الصندوق)، كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢١ م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في صافي الأصول العائنة لحاملي الوحدات والتغيرات 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 لزيارات 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 أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد 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 سنبصر على دراسة جميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبني أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاز محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٠٨ محرم ١٤٤٣
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م

الشركاء: الدكتور محمد العمري (٦٠)، جمال محمد العمري (٣٦٢)، جهاد محمد العمري (٥١٤)، ماهر طه الخطيب (٥١٤)، أحمد فهد الجمعة (٦٢١).

جدة: تلفون ٠١٢ ٢٨٣٠٦٦١٢٧٨٨ ، فاكس ٠١٢ ٢٨٣٤٤٣١١ . الدمام: تلفون ٠١٣ ٨٣٤٤٣٢٣ ، فاكس: ٠١٣ ٨٣٨٥٥٣ .
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه، شركة مهنية سعودية مسجلة برقم ٦٦/١٣٢٣ سجل تجاري ١٠١٠٤٣٣٩٨٢ وعضو غرفة تجارة الرياض رقم ٢٥٨٢٧.

عضو في بي بي أو انترناشيونال ليمتد، شركة تضامن محدودة بريطانية، وتشكل جزءاً من مكاتب الأعضاء المستقلين في شبكة بي بي أو العالمية

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدارب بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١,٢٥٩,٢١٨	٩٤٥,٦٧١	٧	النقد وما يعادله
٣٢,٧٧٣,٠٢٥	٤٢,٢٤٧,٧٦٣	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٠٣٢,٢٤٣	٤٣,١٩٣,٤٣٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
٥٣٨,٧٧٣	٦٨٣,٣٣١	٩	استردادات دائنة
٥٨٧,٧٢٦	١٦٣,٠٩٢		مستحقات والتزامات أخرى
١,١٢٦,٤٩٩	٨٤٦,٤٢٣		إجمالي الالتزامات
٣٢,٩٠٥,٧٤٤	٤٢,٣٤٧,٠١١		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
١,٧٦٩,٤٨٠	١,٧٧٩,٠٥٥		الوحدات المصدرة (عدد الوحدات)
١٨,٦٠	٢٣,٨٠	١١	صافي قيمة الأصول للوحدة - باليارال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م</u> <u>(غير المراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١ م</u> <u>(غير المراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الدخل</u> دخل توزيع أرباح صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
٤٣٥,١٢٢	٥٥٣,٦٦٩		
(٢,٢٧٤,٧٩٢)	٨,٦٨١,٠٥٨	٨,٢	
(١,٨٣٩,٦٧٠)	٩,٢٣٤,٧٢٧		
			<u>المصروفات</u>
(٢١٠,٢٨٨)	(٣٦٤,٢١٨)	١٠	أتعاب إدارة
(٢٧,٠٦١)	(٤٣,٤٣٤)		مصاروفات الوساطة
(٤٦,٩٧٢)	(٦١,٢٠٢)		مصاروفات أخرى
(٢٨٤,٣٢١)	(٤٦٨,٨٥٤)		
(٢,١٢٣,٩٩١)	٨,٧٦٥,٨٧٣		(الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,١٢٣,٩٩١)	٨,٧٦٥,٨٧٣		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار 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 إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٧,٧٠٩,٠٨٥	٣٢,٩٠٥,٧٤٤	صافي الأصول كما في ١ يناير (المراجعة)
(٢,١٢٣,٩٩١)	٨,٧٦٥,٨٧٣	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٧١٨,١٠٢ (٤,٢٤٩,٠٥٦) (٣,٥٣٠,٩٥٤)	١٢,٤٠٠,٧٢٠. (١١,٧٢٥,٣٢٦) ٦٧٥,٣٩٤	التغيرات من معاملات الوحدات محصلات من إصدار وحدات مدفوعات مقابل استرداد وحدات صافي التغيرات في معاملات الوحدات
٢٢,٠٥٤,١٤٠	٤٢,٣٤٧,٠١١	صافي الأصول كما في ٣٠ يونيو (غير المراجعة) معاملات الوحدات

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
الوحدات		
١,٧٢٣,٠٠٦	١,٧٦٩,٤٨.	الوحدات كما في ١ يناير (المراجعة)
٥٠,٢٣٥ (٢٩٥,٩٣٠) (٢٤٥,٦٩٥)	٥٧٧,٥٥٢ (٥٦٧,٩٧٧) ٩,٥٧٥	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة صافي التغيرات في الوحدات
١,٤٧٧,٣١١	١,٧٧٩,٠٥٥	الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(يتم ترقيم جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠. (غير المراجعة) (٢,١٢٣,٩٩١)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١. (غير المراجعة) (٨,٧٦٥,٨٧٣)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الدخل(الخسارة) / للفترة تسوبات:
			الخسارة / (مكاسب) غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات الأرباح
٢,٤١٣,٢٩٠. (٤٣٥,١٢٢) <hr style="border-top: 1px solid black;"/> (١٤٥,٨٢٣)	(٥,٩٥١,٣١٩) (٥٥٣,٦٦٩) <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ٢,٢٦٠,٨٨٥	٨,٢	
٥,٥٩٨,٨١٩ (١٣,٤٥٩) -	(٣,٥٢٣,٤٢٠) (٤٢٤,٦٢٤) <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ١٤٤,٥٥٩		صافي التغيرات في الالتزامات والأصول التشغيلية الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي مستحقات والتزامات أخرى استبدادات دائنة
٥,٤٣٩,٥٣٧ ٤٣٥,١٢٢ <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ٥,٨٧٤,٦٥٩	(١,٥٤٢,٦١٠) ٥٥٣,٦٦٩ <hr style="border-top: 1px solid black;"/> (٩٨٨,٩٤١)		صافي النقد(المستخدم) / الناتج من العمليات توزيعات أرباح مسلمة صافي النقد (المستخدم) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			محصلات من وحدات مصدراً مدفوعات مقابل استرداد وحدات صافي النقد الناتج / (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٧١٨,١٠٢ (٧,٩٥٣,٧١٤) <hr style="border-top: 1px solid black;"/> (٧,٢٣٥,٦١٢)	١٢,٤٠٠,٧٢٠. (١١,٧٢٥,٣٢٦) <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ٦٧٥,٣٩٤	٧	
(١,٣٦٠,٩٥٣) ٤,٥٧٥,٨٥١ <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ٣,٢١٤,٨٩٨	(٣١٣,٥٤٧) ١,٢٥٩,٢١٨ <hr style="border-top: 1px solid black;"/> ٩٤٥,٦٧١	٨	صافي التغير في النقد وما يعادله النقد وما يعادله كما في ١ يناير النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لمصرف الإنماء ("البنك") والمستثمرين ("مالي 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 من خلال الاستثمار المتنوع في أسواق الأسهم السعودية والمنتجات المالية المتواقة مع الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم (٢٠١٠-٧٤٨٦-٥) - 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 موجودات الصندوق.

مستجدات فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

تم تحديد وجود فيروس كورونا (كوفيد ١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وبعدها تم إعلان 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. كما سيستمر الصندوق في تقييم طبيعة ومدى التأثير على عملياته ونتائجها المالية.

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) المعديل بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير 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 واقترانها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

٣-٢ 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.

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 الاستثمارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

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

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق ، وعلى المبالغ المبنية للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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 التأكيد 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 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 العامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة هي نفسها تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية الأخيرة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٦. أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة، وأتعاب الحفظ، وجميع المصاريف الأخرى، ويتم إثبات هذه المصاريف على أساس الاستحقاق، وتستند أتعاب الإدارة والحفظ على أسعار محددة مسبقاً في شروط الصندوق وأحكامه السياسات التفصيلية هي كما يلي:

أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقبيباً بأتعاب إدارة بمعدل سنوي مقداره ٦١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) من صافي قيمة أصول الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم والمستحقة في كل يوم تقبيباً.

أتعاب الحفظ

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب حفظ والمستحقات بمعدل سنوي قدره ٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقبيباً. كما يتحمل الصندوق رسوم حفظ إضافية لكل معاملة بمبلغ ٢٥ ريال.

أتعاب أخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

٧. نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢١ م غير مراجعة)	إيضاح	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري النقد لدى حساب استثماري
٤٥,٥٥٣	٢٠٩,٨٦٨	١.		
١,٢١٣,٦٦٥	٧٣٥,٨٠٣	١.		
١,٢٥٩,٢١٨	٩٤٥,٦٧١			

يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى بنك محلي وحساب استثمار مع وسيط. يتم حفظ النقد وما يعادله من قبل مدير الصندوق نيابة عن الصندوق بدون قيود.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠. (المراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة)	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة
٣٢,٧٧٣,٠٢٥	٤٢,٢٤٧,٧٦٢	

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بسعر السوق المعلن في تداول. إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه تقع داخل المملكة العربية السعودية.

٨,١ فيما يلي ملخصاً لتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن مجموعات صناعية يحددها تداول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠. ريال سعودي (مراجعة)	% ٣١	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	% ٣١	<u>قطاع الصناعة</u>
١٠,٠٠٦,٥٠٠	٣١	١٣,١٢١,٨٠١	٣١	المواد الأساسية
٦,٥٥٥,٥٣٥	٢٠	١٠,٨١٧,٧٥٠	٢٦	البنوك
٢,٩١٥,٨٤٨	٩	٦,٢٢١,٩٧٢	١٥	خدمات الاتصالات
٢,٠٧٤,٩٩٠	٦	٤,١٥٣,٠٥٧	١٠	التأمين
٤,٠١٨,٦٧٩	١٢	٢,٠٢٨,١٧٧	٥	خدمات الرعاية الصحية
١,٩٢٨,٩٤٨	٦	٢,٠٥٢,٣٤٣	٥	الأغذية والمشروبات
-	-	١,٩٧٠,٢٨٦	٥	تقنية المعلومات
٣,٢٤٩,٨٩٠	١٠	١,٨٨٢,٣٧٦	٣	الطاقة
٢,٠٢٢,٦٣٥	٦	-	-	النقل
٣٢,٧٧٣,٠٢٥	١٠٠	٤٢,٢٤٧,٧٦٢	١٠٠	

٨,٢ صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠. (غير المراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير المراجعة)	الربح المتحققة - خسارة غير محقق
١٣٨,٤٩٨	٥,٩٥١,٣١٩	
(٢,٤١٣,٢٩٠)	٢,٧٢٩,٧٣٩	
(٢,٢٧٤,٧٩٢)	٨,٦٨١,٠٥٨	

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

.٩. مصاريف مستحقة والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	أتعاب حفظ مستحقة
١,٥١٨	١,٤٤٩	أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١٠)
٤٣,٦٦٧	٥٩,٥٣٥	التزامات أخرى
٥٧٨,١٤٤	١٠٢,١٠٨	
٦٢٣,٣٢٩	١٦٣,٠٩٢	

١٠. المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

في سياق أنشطته العادلة، 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، ومصرف الإنماء أي: الشركة الأم لمدير الصندوق ("المصرف")، والشركات ذات العلاقة بالمصرف ومدير الصندوق.

يتضمن حساب حامي الوحدات الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الإجمالي % وحدات	صافي قيمة الأصول ريال سعودي	الوحدات عدد	
١٢%	٥,٩١,٩٩٠	٢١٣,٩٤٩	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢٦٪	٨,٥٧٠,٤١٥	٤٦٠,٧٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

المعاملات :

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

للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
(٢١٠,٢٨٨)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٢٧,٦١	مصاريف الوساطة	الوحدات المستردة	مجلس الصندوق
١,٨٤٥,٤٨٨	الوحدات المستردة	عضو مجلس	المصدوق
١٢,٠٠	أتعاب مجلس الصندوق	الصندوق	مصرف الإنماء
-	توزيعات الأرباح	الشركة الأم لمدير	الصندوق
٤٦,٦٢٦			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

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

أطراف ذات علاقة	شركة الإنماء للاستثمار	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	غير المراجعة (م)	يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	(المراجعة)
مدير الصندوق	الشركة الأم لمدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	أتعاب ادارة	(١,٥٧٣)	(٥٩,٥٣٥)	١,٢١٣,٦٦٥	
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد لدى حسابات الاستثمارية	الاستثمارية	٤٥,٥٥٣	٢٠٩,٨٦٨	٧٣٥,٨٠٣	
		النقد لدى المصرف					

١١. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعليم رقم ١١/٧٢١٨/٦/١ بتاريخ ١٣ ربى ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، قرر مجلس إدارة الهيئة في ١٠ ربى الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧) تقييد تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة المحاسبة وفقاً للتقرير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحافظ بها بالتكلفة المطافأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ . 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.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذوي علم وراغبين في ذلك وتنم 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) موجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني - مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو الالتزامات، إما مباشر (للسعر) أو بطريقة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث- مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (غيرقابلة 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 تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
	٤٢,٢٤٧,٧٦٣	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
	٣٢,٧٧٣,٠٢٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ إلى ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

تصنيف الأدوات المالية الأصول المالية بالتكلفة المططفأة النقد وما يعادله	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٩٤٥,٦٧١	١,٢٥٩,٢١٨	٤٢,٢٤٧,٧٦٣	٣٢,٧٧٣,٠٢٥
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة						
١٣. يوم التقييم الأخير						

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

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م.

