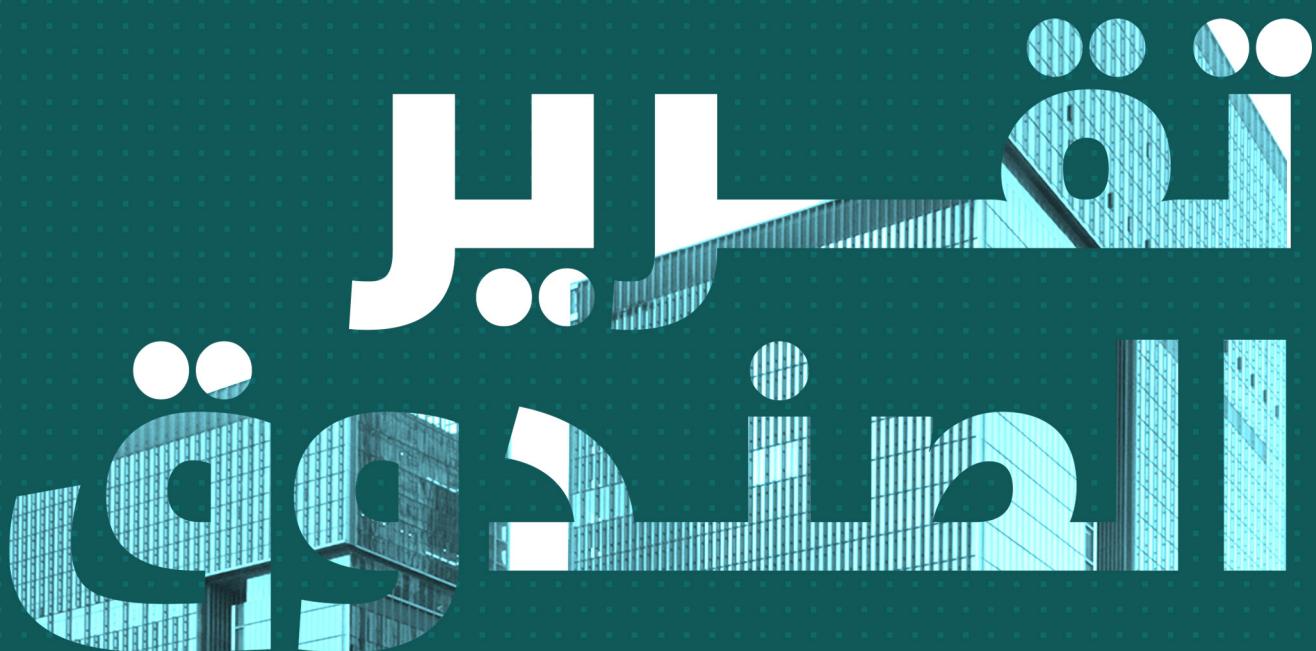


التقرير الأولي

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

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
13.52	15.34	
		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)
% 1		نسبة المصاروفات

(4) للتغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات أو 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:

1.50 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق	صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
20 % سنوياً من صافي عوائد الصندوق	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
0.25 % سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق	صندوق إتقان للمرابحات والصكوك - إتقان كابيتال

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:

حصر كافة التجاوزات الاستثمارية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول لعام 2021م					
#	سبب التجاوز	نوع التجاوز	تاريخ التجاوز	الإجراء المتخذ/ الخطة التصدحية	تاريخ الاغلاق
1	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	January 11, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	January 14, 2021
2	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	February 15, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	February 18, 2021
3	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	February 24, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	March 1, 2021
4	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	March 10, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	March 11, 2021
5	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	April 28, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 2, 2021
6	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	May 10, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 23, 2021
7	تجاوز الفقرة (5-د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الأسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	May 26, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 31, 2021

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

التعديلات بتاريخ 27/01/2021

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول		
موضع الإشعار: إشعار بتغييرات واجبة الإشعار 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 (عضو) • الأستاذ / سعد بن عطيه بن أحمد قران الغامدي (عضو والرئيس التنفيذي) • الدكتور / سعد بن عطيه بن أحمد قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) <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 (عضو) • الأستاذ / مازن بن فواز بن أحمد بغدادي (عضو) • الدكتور / سعد بن عطيه بن أحمد قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو)

ب. القوائم المالية:

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مُداربواسطة 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 المتوازن متعدد الأصول

(مُداربواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة لستة أشهر المنتهية في 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
١٢-٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

إلى: السادة حاملي الوحدات
صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(نڈار بواسطہ شرکة الإنماء للإستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول ("الصندوق") المدار ب بواسطة شركة الإنماء والاستثمار(مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقواعد الأولية الموجزة للتغيرات في صافي الأصول العائد 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. وتمثل 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. 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا ننوي أي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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

جهاز محمد العمري
محاسب قانوني . ترخيص رقم (٣٦٢)



التاريخ: ٨. محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>
النقد وما يعادله	٧	٦٧٦,١٧١	٥١٦,٢٥٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	٧,٧٨٤,٣٤٧	٢,٣١٠,٧٦٤
استثمارات بالتكلفة المطافة	٩	٣,٦٥٢,٦١٥	١,٠٣٤,٠٧٢
إجمالي الأصول		١٢,١١٣,١٣٣	٤,٨٦١,٠٩٣
<u>الالتزامات</u>			
استردادات دائنة	١٠.	١١,٢٥٢	٧,٦٣٦
مستحقات والتزامات أخرى		٦٣,٥٨٩	٢١٦,٨٩٤
إجمالي الالتزامات		٧٤,٨٤١	٢٢٤,٥٣.
صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات		١٢,٠٣٨,٢٩٢	٤,٦٣٦,٥٦٣
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		٧٨٤,٦٠١	٣٤٠,٩١٢
صافي قيمة الأصول – بالوحدة (ريال سعودي)	١٢	١٥,٣٤	١٣,٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الدخل</u>
(غير مراجعة) ١٣,٤٩٧	(غير مراجعة) ٣٠,٥٤٤		الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٢١,٧٤٨)	١,٠٨٩,٥٨٩	٨,٣ صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح	والخسارة
٢٤,٢٥٤	٧٤,٥٠١		دخل توزيعات الأرباح
<u>(٨٣,٩٩٧)</u>	<u>١,١٩٤,٦٣٤</u>		
			<u>المصروفات</u>
(٢٠,٣٧٠)	(٧٥,٨٦٤)	١١	أتعاب إدارة
(١,٤٦٩)	(٦,٥٧٠)		مصاريف الوساطة
(٣٢,٦٤٧)	(٣٨,٢٧٤)		مصاريف أخرى
<u>(٥٤,٤٨٦)</u>	<u>(١٢٠,٧٠٨)</u>		
			(الخسارة) / الدخل للفترة
(١٣٨,٤٨٣)	١,٠٧٣,٩٢٦		الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
<u>(١٣٨,٤٨٣)</u>	<u>١,٠٧٣,٩٢٦</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	صافي الأصول كما في ١ يناير (المراجعة) إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٩٨٩,٨٥٥ (١٣٨,٤٨٣)	٤,٦٣٦,٥٦٣ ١,٠٧٣,٩٢٦	
١٤٩,٠٠٠ (٥٢٤,٤٦٨)	٨,٦٣٧,٦٥٥ (٢,٣٠٩,٨٥٢)	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣٧٥,٤٦٨)	٦,٣٢٧,٨٠٣	متحصلات من إصدار وحدات
٢,٤٧٥,٩٠٤	١٢,٠٣٨,٢٩٢	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
		صافي التغيرات في معاملات الوحدات
		صافي الأصول كما في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

معاملات الوحدات

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

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	الوحدات كما في ١ يناير (المراجعة) الوحدات المصدرة الوحدات المسترددة صافي التغيرات في الوحدات الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)
٢٣٤,٨٨٣	٣٤٠,٩١٢	
١٢,١٧٩ (٤٤,٧٠٠)	٦٠٠,٠٧٠ (١٥٦,٣٨١)	الوحدات
(٣٢,٥٢١)	٤٤٣,٦٨٩	
٢٠٢,٣٦٢	٧٨٤,٦٠١	

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٨,٤٨٣)	١,٠٧٣,٩٢٦		الخسارة) / الدخل للفترة
تسوية:			
١٣٠,٩٢٢	(٨١٦,٨١٨)	٨,٣	الخسارة / (المكاسب) غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٢٤,٢٥٤)	(٧٤,٥٠١)		من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٤٩٧)	(٣٠,٥٤٤)		دخل توزيعات الأرباح
(٤٥,٣١٢)	١٥٢,٠٦٣		دخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
ال滂يرات في الأصول والالتزامات التشغيلية			
٤٧١,٩٥٨	(٣,٦٥٦,٧٦٥)		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٧٠٠	(٢,٦١٨,٢٤٨)		استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥,٣٣٧	(١٥٣,٣٠٤)		مستحقات والتزامات أخرى
-	٣,٦١٦		استردادات دائنة
-	٧٠٤		مكاسب مراجعة مدينة
٤٧٩,٦٨٣	(٦,٢٧٢,٩٣٤)		صافي النقد (المستخدم) / الناتج من العمليات
٢٤,٢٥٤	٧٤,٥٠١		توزيعات أرباح مستلمة
١٤,٠٦٢	٣٠,٥٤٤		دخل استثمارات بالتكلفة المطفأة مستلم
٥١٧,٩٩٩	(٦,١٦٧,٨٨٩)		صافي النقد (المستخدم) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
١٤٩,٠٠٠	٨,٦٣٧,٦٥٥		متحصلات من إصدار وحدات
(٥٢٠,٠١٤)	(٢,٣٠٩,٨٥٢)		مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٣٧١,٠١٤)	٦,٣٢٧,٨٠٣		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٦,٩٨٥	١٥٩,٩١٤		صافي التغير في النقد وما يعادله
٢١٦,٦٠٨	٥١٦,٢٥٧		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٣٦٣,٥٩٣	٦٧٦,١٧١	٧	النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطه شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء المتوازن 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 الاستثمار في أسواق الأسهم. يمكن للصندوق الاستثمار في نطاق واسع من الاستثمارات المتوقعة مع الشريعة الإسلامية مثل الأسهم المحلية وإيداعات المراجعة والصكوك والمنتجات المهيكلة والصناديق الاستثمارية لتحقيق أهدافه. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في رسالتها رقم (٥٦٤١-٢٠١٢) 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، بعد 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 أنهجائحة 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 وأغلاق 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 م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

٣. أسس الاعداد

١-٣ 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 ٢٠٢٠ م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

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

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

٢-٣ أسم斯 القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يطلب 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.

كانت الأحكام البامة 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 للتقديرات 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 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 البامة

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 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 بـأتعاب إدارة بمعدل سنوي مقداره ١,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٥٪) من صافي قيمة أصول الصندوق في كل يوم تقييم. يتم احتساب هذه الرسوم المستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٥٪) من صافي قيمة الأصول الصندوق في كل يوم تقييم. كما يتتحمل الصندوق رسوم حفظ إضافية لكل معاملة بمبلغ ٢٥ ريال سعودي.

مصاريف أخرى

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

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري النقد لدى حساب استثماري
٨٤,٨٦٣	٦٦٢,٦٨٥	
٤٣١,٣٩٤	١٣,٤٨٦	
٥١٦,٢٥٧	٦٧٦,١٧١	

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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة (إيضاح ٨,١) الاستثمار في الصندوق العام (إيضاح ٨,٢)
٢,٢٨١,٧١٩	٥,٩٥٨,٧٩٩	
١,٠٢٩,٠٤٥	١,٨٢٥,٥٤٨	
٣,٣١٠,٧٦٤	٧,٧٨٤,٣٤٧	

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 السوق المالية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي (مراجعة)	%	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي (غير مراجعة)	%	قطاع الصناعة
٦٩٥,١٩٠	٣٠	١,٥٦٩,٥٦٠	٢٧	المواد الأساسية
٤٥٥,٠١٤	٢٠	١,٥١٨,٨٦٩	٢٥	البنوك
٢٠٥,٩٥٨	٩	٧٧٥,٨٦١	١٣	خدمات الاتصالات
٢٢٤,٣٥٠	١٠	٤٨٣,٢٥٧	٨	الطاقة
-	-	٣٨٠,٦٦٤	٦	خدمات ومعدات الرعاية الصحية
-	-	٣٧٠,٤٥٩	٦	تقنية المعلومات
١٣٤,٣٤٣	٦	٣١٦,٩٣٧	٥	الأغذية والمشروبات
١٣٦,٩٢٥	٦	٢٧٣,٧٣٧	٥	التأمين
١٤٣,٧٩١	٦	٢٦٩,٤٥٥	٥	السلع الرأسمالية
٢٨٦,١٤٩	١٣	-	-	الببيع بالتجزئة
٢,٢٨١,٧٢٠	١٠٠	٥,٩٥٨,٧٩٩	١٠٠	

٨,٢ يمثل الاستثمار في وحدات صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي (صندوق مفتوح) مدار من قبل شركة الإنماء للإستثمار. يقوم النشاط الأساسي للصندوق المستثمر فيه الاستثمار في عقود المراقبة المتفوقة مع احكام الشريعة الإسلامية. يخضع الاستثمار في الصندوق لرسوم الادارة الذي يتوافق مع شروط وأحكام صندوق الاستثمار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨,٣ صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣ يونيو م ٢٠٢٠	٣ يونيو م ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,١٧٤	٨١٦,٨١٨	أرباح محققة بالقيمة العادلة
<u>(١٣٠,٩٢٢)</u>	<u>٢٧٢,٧٧١</u>	(خسائر) / أرباح غير محققة بالقيمة العادلة
<u>(١٢١,٧٤٨)</u>	<u>١,٠٨٩,٥٨٩</u>	

٩. استثمارات بالتكلفة المطफأة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٣٢,٠٠٨	٣,٦٥١,٢٥٥	إيداعات مراجحة
<u>٢,٠٦٤</u>	<u>١,٣٦٠</u>	دخل مستحق على إيداع مراجحة
<u>١,٠٣٤,٠٧٢</u>	<u>٣,٦٥٢,٦١٥</u>	

١٠. المستحقات والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣٠ يونيو م ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	١٤,٣٤١	أتعاب إدارية دائنة (إضاح ١١)
٩٧	٩٤٣	أتعاب حفظ مستحقة
<u>٢١٦,٧٩٧</u>	<u>٤٨,٣٠٥</u>	أخرى
<u>٢١٦,٨٩٤</u>	<u>٦٣,٥٨٩</u>	

١١. المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة متوفقة 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:

صافي قيمة الأصول	الوحدات (بالعدد)	وحدات يمتلكها مدير الصندوق
رجال سعودي	رجال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٦%	٧٧٨,٦٢٨	٥٠,٥٧٨
٢٥٪	٦٢١,٠٢٥	٥٠,٧٥٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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:
المعاملات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطراف ذات علاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			شركة الإنماء للاستثمار
(٢٠,٣٧٠)	(٧٥,٨٦٤)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	
(١,٤٦٩)	(٦,٥٧٠)	مصاريف الوساطة		
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس الصندوق	أعضاء مجلس الصندوق	مجلس الصندوق

الأرصدة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	أطراف ذوي علاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)			مصرف الإنماء
٢١٩,١٠٤	٦٦٢,٦٨٥	النقد في المصرف	الشركة الأم لمدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
١٤٤,٤٨٩	١٣,٤٨٥	النقد في حسابات الاستثمار	مدير الصندوق	
٤,٥٦	١٤,٣٤١	أتعاب إدارة مستحقة		

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعليم رقم ١/٦/٢٢١٨/١٧ بتاريخ ١٣ ربى الثاني 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 المحاسبية وفقاً للتقرير الدولي لتقرير المالي رقم ٩ فقط لعرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحتفظ 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.

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذوي علم وراغبين في ذلك وتم 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 مباشرة (كالأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (كم المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث- مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (غير قابلة للملاحظة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

القيمة العادلة للأدوات المالية (تنمية)

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.

يبين الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق والالتزاماته (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التصنيف للأدوات المالية
-	١,٨٢٥,٥٤٨	٥,٩٥٨,٧٩٩		في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
-	١,٠٢٩,٠٤٥	٢,٢٨١,٧١٩		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
		٦٧٦,١٧١		النقد وما يعادله
		٣,٦٥١,٢٥٥		استثمارات بالتكلفة المطفأة
			٢,٢٨١,٧١٩	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			٥,٩٥٨,٧٩٩	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة
			١,٨٢٥,٥٤٨	الاستثمار في الصندوق العام

١٤. يوم التقييم الأخير

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

١٥. 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

