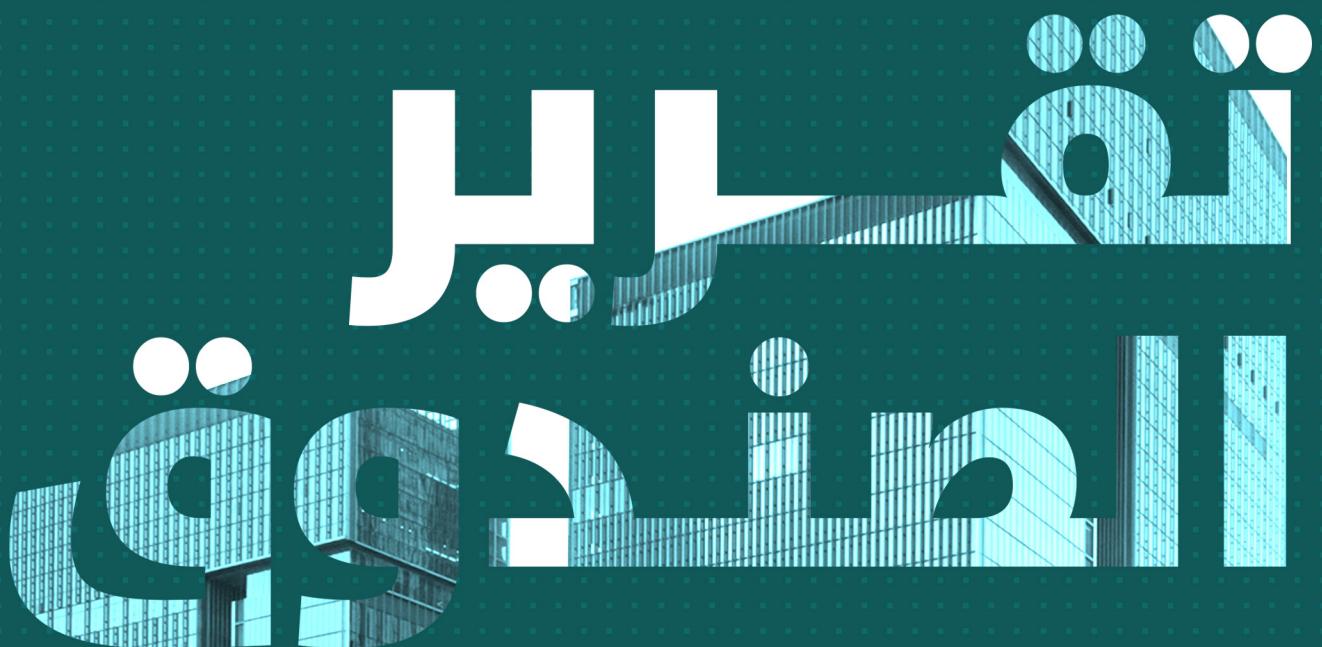


التقرير الأولي صندوق الإنماء للإصدارات الأولية

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 تفيد 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
% 20.73		
100,030,757		صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة
11.53		صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة
الأقل	الأعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
9.38	11.54	
8,668,944		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة
لا يقوم الصندوق توزيع أي أرباح لحملة الوحدات		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)
% 0.67		نسبة المصاروفات

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

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

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

1.00 % سنويًّا من صافي قيمة الصندوق	صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
20 % سنويًّا من صافي عوائد الصندوق	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

7) بيان حول 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 شركة المعمر لأنظمة المعلومات بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	February 8, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	February 10, 2021
2	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم شركة المعمر لأنظمة المعلومات بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	February 22, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	February 23, 2021
3	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم شركة المعمر لأنظمة المعلومات بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	March 8, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	March 14, 2021
4	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم شركة الحمادي للتنمية والاستثمار بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	April 26, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 2, 2021
5	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم المراكز العربية بنسبة تتجاوز 10 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	May 19, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 23, 2021
6	تجاوز في قيود الاستثمار من لائحة صناديق الاستثمار وذلك في سهم ارامكو بنسبة تتجاوز 17.56 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	May 24, 2021	سيتم بيع نسبة من الوزن الحالي للتخلص من التجاوز قبل خمسة أيام	May 27, 2021

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

التحديثات بتاريخ 27/01/2021م

اسم الصندوق: صندوق الإنماء للإصدارات الأولية		
موضوع 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 الفارس (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) <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 قران الغامدي (عضو) • المهندس / يوسف بن عبد الرحمن بن إبراهيم الزامل (عضو مستقل) • الأستاذ / محمد إقبال محمد إبراهيم (عضو)

2. القوائم المالية:

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
(مُدارب بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

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

صفحة

٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 للإصدارات الأولية
مدارب بواسطة شركة الإنماء للاستثمار
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للإصدارات الأولية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار(مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والقواعد الأولية الموجزة للتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرات الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن هذه القوائم الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن 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 من قبل 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. 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. وبينما عليه، فأنت لا نبدي أي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن الدكتور محمد العمري وشکاہ





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

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية

مُداربواستطة 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 م ٢٠٢٠. (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
١,٥٣١,٣٤٨	٣٧٧,٧٩٦	٧	النقد وما يعادله
٨٦,٣٧٩,٣٨٦	٩٩,٩٧٢,٦٤٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٨٧,٩١٠,٧٣٤</u>	<u>١٠٠,٣٥٠,٤٣٦</u>		إجمالي الأصول
الالتزامات			
١٣,٩٦٨	-		استردادات دائنة
١,٣٥٠,٠٧٨	٣١٩,٦٧٩	٩	أتعاب إدارية مستحقة والتزامات أخرى
<u>١,٣٦٤,٠٤٦</u>	<u>٣١٩,٦٧٩</u>		إجمالي الالتزامات
صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات			
<u>٨٥,٥٤٦,٦٨٨</u>	<u>١٠٠,٠٣٠,٧٥٧</u>		
<u>٩,٠٦٧,١١٣</u>	<u>٨,٦٦٨,٩٤٤</u>		الوحدات المصدرة (عدد)
<u>٩,٥٥</u>	<u>١١,٥٣</u>	١٢	صافي الأصول للوحدة - بالريال السعودي

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

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 (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
٧٨٤,٤٦٤	١,٤٣٧,٩٥٢		الدخل دخل توزيع الأرباح
(١٢,٠٨٠,٩٢٦)	١٦,٩٩٣,١٠٧	٨,٣	صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>(١١,٢٩٦,٤٦٢)</u>	<u>١٨,٤٣١,٠٥٩</u>		
			المصروفات
(٤٠٠,٨٨٦)	(٥٢٩,٩٦٣)	١٠	أتعاب إدارة
(٣٢,٤٥٠)	(٢٩,٧١١)		أتعاب السمسرة
(٨٧,١١٨)	(١٠٦,٥٥٣)		أخرى
<u>(٥٢٠,٤٥٤)</u>	<u>(٦٦٦,٢٢٧)</u>		
<u>(١١,٨١٦,٩١٦)</u>	<u>١٧,٧٦٤,٨٣٢</u>		(الخسارة) / الدخل خلال الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>(١١,٨١٦,٩١٦)</u>	<u>١٧,٧٦٤,٨٣٢</u>		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة خلال الفترة

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

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)

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
٨٩,٢٥٢,٩٠٧	٨٦,٥٤٦,٦٨٨	صافي الأصول في ١ يناير (المراجعة)
(١١,٨١٦,٩١٦)	١٧,٧٦٤,٨٣٢	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشاملة خلال الفترة
٢٤٤,٥٧٢	١,٦١٦,٦١٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٨٨٧,٤٨٣)	(٥,٨٩٧,٣٧٣)	الوحدات المصدرة
(١,٦٤٢,٩١١)	(٤,٢٨٠,٧٦٣)	الوحدات المستردة
<u>٧٥,٧٩٣,٠٨٠</u>	<u>١٠٠,٠٣٠,٧٥٧</u>	صافي التغيرات في معاملات الوحدات
		صافي الأصول في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م كما يلي:

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
الوحدات		
٩,٩٠٩,٥٥٧	٩,٠٦٧,١١٣	الوحدات في ١ يناير (المراجعة)
٥٣,٢٣٢	١٥١,٧٩٢	الوحدات المصدرة
(٨٩٥,٦٧٦)	(٥٤٩,٩٦١)	الوحدات المستردة
(٨٤٢,٤٤٤)	(٣٩٨,١٦٩)	صافي التغير في الوحدات
<u>٩,٠٦٧,١١٣</u>	<u>٨,٦٦٨,٩٤٤</u>	الوحدات في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

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

٢٠٢٠ م (غير المراجعة)	٢٠٢١ م (غير المراجعة)	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(١١,٨١٦,٩١٦)	١٧,٧٦٤,٨٣٢		(الخسارة) / الدخل خلال الفترة
١١,١٩٢,٧٩٧	(١٦,٠٢٠,١٠٨)	٨,٣	تعديلات لـ مكاسب / (خسارة) غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٧٨٤,٤٦٤)	(١,٤٣٧,٩٥٢)		من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيع الأرباح
<u>(١,٤٠٨,٥٨٣)</u>	<u>٣٠٦,٧٧٢</u>		
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:			
٩,٩٤٥,٣٣٨	٢,٤٢٦,٨٥٤		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٣٢,٨٦٤	(١,٠٣٠,٣٩٩)		أتعاب إدارة مستحقة والتزامات أخرى
-	(١٣,٩٦٨)		استردادات دائنة
<u>٨,٥٦٩,٦١٩</u>	<u>١,٦٨٩,٢٥٩</u>		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
<u>٦٦٤,٥٤٤</u>	<u>١,٤٣٧,٩٥٢</u>		استلام توزيع أرباح
<u>٩,٢٣٤,١٦٣</u>	<u>٣,١٢٧,٢١١</u>		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
٢٤٤,٥٧٢	١,٦١٦,٦١٠		متحصلات من إصدار وحدات
(١,٨٢٧,٩٤٤)	(٥,٨٩٧,٣٧٣)		مدفوعات مقابل استرداد وحدات
<u>(١,٥٨٣,٣٧٢)</u>	<u>(٤,٢٨٠,٧٦٣)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٦٥٠,٧٩١	(١,١٥٣,٥٥٢)		صافي التغيير في النقد وما يعادله
<u>٩٥٧,٥٦٩</u>	<u>١,٥٣١,٣٤٨</u>		النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>٨,٦٠٨,٣٦٠</u>	<u>٣٧٧,٧٩٦</u>	٧	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية
مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار

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

١. بنية عامة

صندوق الإنماء للإصدارات الأولية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، وشركة 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 طويل الأجل والسيولة العالمية من خلال الاستثمار في منتجات متوافقة مع الشريعة الإسلامية للشركات السعودية، وإصدار الحقوق، وعرض الأسهم، بالإضافة إلى الشركات السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والتي تم إدراجها في سوق الأسهم السعودية منذ ٣ سنوات أو أقل. ويمكن للصندوق أن يستثمر في صناديق متوافقة مع الشريعة الإسلامية ذات أهداف مماثلة. ويعد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطابها رقم ١٥/٦٧٥١/٥١ بتاريخ ٤ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٥ م). بدأ الصندوق عملياته في ٢٩ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠١٥ 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 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 وأغلاق العديد من القطاعات على المستوى العالمي وكذلك المحلي.

يتأثر أداء الصندوق بشكل غير مباشر بسبب تأثير جائحة كورونا (كوفيد-١٩) على أداء الأنشطة الاقتصادية والقطاعات. وينعكس ذلك في قيم الأصول المختلفة للصندوق.

تأثر أداء الصندوق بشكل غير مباشر بسبب تأثير كوفيد-١٩ على الأنشطة الاقتصادية وأداء القطاعات. وينعكس 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). والتي تم تعديليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

٣. أسس الإعداد

٤.٣ قائمة الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ولقد التزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط الصندوق وأحكامه، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الأساسية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها.

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

إن الإفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها وفقاً للقواعد المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القواعد المالية السنوية الأخيرة").

٢-٣ أساس الفياس

ليس للصندوق دوره تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وعوضاً عن ذلك، تعرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السبورة.

أعدت هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق في المحاسبة استناداً إلى مفهوم الاستثمارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. تم تقرير جميع المبالغ 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 التأكيد من التقدير المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كوفيد-١٩. وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكيد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستنعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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 المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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

ينفرض مدير الصندوق على الصندوق في كل يوم تقبيماً أتعاباً إدارية بمعدل سنوي يبلغ ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛ ١٠٪) من صافي قيمة أصول الصندوق.

أتعاب الحفظ

يدفع الصندوق نفقات أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م؛ ٢٥٪) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقبيماً. كما يتحمل الصندوق رسوم حفظ إضافية لكل معاملة بمبلغ ٢٥ ريال سعودي.

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

أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصاريف الأخرى (تتمة)

مصاريف أخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي نفقات أخرى متکبدة نيابة عن الصندوق وفقاً لشروط الصندوق وأحكامه.

.٧. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٩,٩٦٩	٢٠١,٧٥٠	١٠	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري
١,٥٠١,٣٧٩	١٧٦,٠٤٦	١٠	النقد لدى حساب الاستثمار
١,٥٣١,٣٤٨	٣٧٧,٧٩٦		

يتم حفظ النقد وما يعادله من قبل مدير الصندوق نيابة عن الصندوق بدون قيود.

.٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨٦,٢٧٠,١١٦	٩٩,٨٦٢,٧٥٧	الأسهم المدرجة (إيضاح ٨,١)
١٠٩,٢٧٠	١٠٩,٨٨٣	الصناديق العامة (إيضاح ٨,٢)
٨٦,٣٧٩,٣٨٦	٩٩,٩٧٢,٦٤٠	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه في الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة داخل المملكة العربية السعودية.

١،٨ فيما يلي ملخصاً لتصنيف الاستثمارات المدرجة ضمن قطاعات الصناعية التي تم تحديدها من قبل تداول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	%	ريال سعودي	%	قطاع الصناعة
١٦,٦٥١,٧٤٠	١٩	١٨,٨٢٥,٦٠٤	١٨	الطاقة
١١,٩٨,٧٩٢	١٣	١٤,٧٩٤,٧٣٣	١٥	خدمات ومعدات الرعاية الصحية
٧,٣٣٥,٥٨٩	٩	١٤,٠٢٥,٦٦١	١٤	المواد
١٥,٤٩٦,١٥٥	١٨	١١,٥٥٦,٣٢٨	١١	خدمات المستهلك
-	-	٩,٦٠٨,٥٦٦	١٠	خدمات الاتصالات
٦,٢٤٧,٤٩٥	٧	٩,٤٩٢,٤٩٦	١٠	تطوير وإدارة العقارات
٥,١٥٥,٨٦	٦	٨,٨١٠,٥٤٣	٩	النقل
٤,٧٣٩,٢٤٦	٥	٦,٩٨٨,٠٧٣	٧	السلع الرأسمالية
١٢,٦٦٤,٠١١	١٥	٥,٧٦٠,٧٥٣	٦	الخدمات التجارية والمهنية
٦,٨٨١,٢٨٢	٨	-	-	التطبيقات وخدمات التقنية
٨٦,٢٧٠,١١٦	١٠٠	٩٩,٨٦٢,٧٥٧	١٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة(تتمة)

٨,٢ يمثل الاستثمار في وحدات صندوق السيولة للإنماء بالريال السعودي (صندوق مفتوح) مدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار. ويتمثل النشاط الرئيسي لهذا الصندوق في الاستثمار في عقود مربحة متوافقة مع الشريعة الإسلامية. ويخضع الاستثمار في هذا الصندوق لاتّعاب إداريّة وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها مع المستثمر.

٨,٣ صافي التغيرات في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	خسارة محققة أرباح/(خسارة) غير محققة
(٨٨٨,١٢٩)	١٦,٠٢٠,١٠٨	
(١١,١٩٢,٧٩٧)	٩٧٢,٩٩٩	
(١٢,٠٨٠,٩٢٦)	١٦,٩٩٣,١٠٧	

٩. اتعاب إدارية مستحقة والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	أتعاب حفظ مستحقة أتعاب إدارية مستحقة (إيضاح ١٠) التزامات أخرى
٢,٣٦٥	٨١,٠٧١	
٥٣,١٧٩	٥٠,٧٥٣	
١,٢٩٤,٥٣٤	١٨٧,٨٥٥	
١,٣٥٠,٠٧٨	٣١٩,٦٧٩	

١٠. المعاملات والأصددة مع أطراف ذات علاقة

في سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الأطراف ذات العلاقة. وتقى معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط الصندوق وأحكامه، تتم الموافقة على جميع معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق، وتشمل الأطراف ذات علاقة مجلس إدارة الصندوق، ومدير الصندوق، وبنك الإنماء (الشركة الأم لمدير الصندوق) والمنشآت المتعلقة بالبنك ومدير الصندوق.

يتضمن حساب حاملي الوحدات ووحدات محتفظ بها كما يلي:

وحدة مصطفى الإنماء ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	وحدة مصطفى الإنماء ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٨٩٪	٨٩,٤٩٥,٤٥١
٨٦٪	٨٦,٥٤٦,٦٨٨

المعاملات:

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

٣١ يونيو ٢٠٢٠ (غير المراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المراجعة)	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	أطرف ذات علاقة
(٤٠٠,٨٨٦)	(٥٢٩,٩٦٣)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(٣٢,٤٥٠)	(٢٩,٧١١)	مصاريف السمسرة		
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس الصندوق	أعضاء مجلس الصندوق	أعضاء مجلس الصندوق

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

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

الأرصدة

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	<u>طبيعة الحساب</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>أطراف ذوي علاقة</u>	<u>شركة الإنماء للاستثمار</u>
(٢,٣٦٥)	(٨١,٧١)	أتعاب إدارية دائنة	مدير الصندوق	النقد لدى حساب الاستثمار	النقد لدى حساب الاستثمار
١,٥٠١,٣٧٩	-	النقد لدى حساب الاستثمار	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء	مصرف الإنماء
٢٩,٩٦٩	٢٠,١٧٥٠	النقد لدى المصرف	النقد لدى المصرف	الصندوق	الصندوق

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف ذو 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 التصنيفات بناء على أدنى مستوى من المدخلات المهمة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

- المستوى الأول - الأسعار المدرجة في الأسواق الأنشطة (غير المعدلة) للأصول 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).
- 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 تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

<u>المستوى الثالث</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الأول</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)</u>
-	١٠٩,٨٨٣	٩٩,٨٦٢,٧٥٧		
-	١٠٩,٢٧٠	٨٦,٢٧٠,١١٦		

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)</u>
١,٥١٣,٣٤٨	٣٧٧,٧٩٦

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

نقد وما يعادله

<u>الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>	<u>استثمارات في الأوراق المالية المدرجة</u>	<u>استثمارات في الصناديق العامة</u>
٨٦,٣٧٩,٣٨٦	٩٩,٨٦٢,٧٥٧	
١٠٨,٥٦٧	١٠٩,٨٨٣	

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

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعليم رقم ٦/١ ١٧/٧٢١٨ هـ الموافق ٣١ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ، قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقيد تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فقط لغرض التقرير المالي لصندوق الاستثمار.

تم اعتبار جميع الأصول المالية المحفظ بها بالتكلفة المطफأة لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. فقد كان تأثير نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأصول غير جوهري. وبناء على ذلك، فإن هذه الأصول المالية لا تتضمن أي تسوية متوقعة لخسارة الائتمان، وبالتالي لا يلزم تسوية سعر الوحدة المحسوب وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق على سعر الوحدة المحسوب لغرض معاملات الوحدة.

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

اعتمد مدير الصندوق هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ٨ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م.

