

صندوق الإنماء للأسهم السعودية  
(مُدار بواسطة 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

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفهرس

---

<u>صفحة</u>	
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

إلى/ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، 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. 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. 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 أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فأنا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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: ٠٨ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الإنماء للأسهم السعودية  
(مُدار 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 م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
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
			<b>الالتزامات</b>
٥٣٨,٧٧٣	٦٨٣,٣٣١		استردادات دائنة
٥٨٧,٧٢٦	١٦٣,٠٩٢	٩	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 - بالريال السعودي

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.)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
(غير المراجعة)	(غير المراجعة)		<b>الدخل</b>
٤٣٥,١٢٢	٥٥٣,٦٦٩		دخل توزيع أرباح
(٢,٢٧٤,٧٩٢)	٨,٦٨١,٠٥٨	٨,٢	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الربح والخسارة
(١,٨٣٩,٦٧٠)	٩,٢٣٤,٧٢٧		
(٢١٠,٢٨٨)	(٣٦٤,٢١٨)	١٠	<b>المصروفات</b>
(٢٧,٠٦١)	(٤٣,٤٣٤)		أتعاب إدارة
(٤٦,٩٧٢)	(٦١,٢٠٢)		مصروفات الوساطة
(٢٨٤,٣٢١)	(٤٦٨,٨٥٤)		مصروفات أخرى
(٢,١٢٣,٩٩١)	٨,٧٦٥,٨٧٣		(الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر 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	١٢,٤٠٠,٧٢٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٤,٢٤٩,٠٥٦)	(١١,٧٢٥,٣٢٦)	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٥٣٠,٩٥٤)	٦٧٥,٣٩٤	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٢٢,٠٥٤,١٤٠	٤٢,٣٤٧,٠١١	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:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٧٢٣,٠٠٦	١,٧٦٩,٤٨٠	الوحدات كما في ١ يناير (المراجعة)
٥٠,٢٣٥	٥٧٧,٥٥٢	الوحدات المصدرة
(٢٩٥,٩٣٠)	(٥٦٧,٩٧٧)	الوحدات المستردة
(٢٤٥,٦٩٥)	٩,٥٧٥	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 تقريب جميع المبالغ إلى الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	
(غير المراجعة) (٢,١٢٣,٩٩١)	(غير المراجعة) ٨,٧٦٥,٨٧٣		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			الدخل (الخسارة) / للفترة
			تسويات:
٢,٤١٣,٢٩٠	(٥,٩٥١,٣١٩)	٨,٢	الخسارة / (مكاسب) غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٤٣٥,١٢٢)	(٥٥٣,٦٦٩)		من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٥,٨٢٣)	٢,٢٦٠,٨٨٥		دخل توزيعات الأرباح
٥,٥٩٨,٨١٩	(٣,٥٢٣,٤٢٠)		صافي التغيرات في الالتزامات والأصول التشغيلية
(١٣,٤٥٩)	(٤٢٤,٦٣٤)		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
-	١٤٤,٥٥٩		مستحقات والتزامات أخرى
٥,٤٣٩,٥٣٧	(١,٥٤٢,٦١٠)		استردادات دائنة
٤٣٥,١٢٢	٥٥٣,٦٦٩		صافي النقد (المستخدم) / الناتج من العمليات
٥,٨٧٤,٦٥٩	(٩٨٨,٩٤١)		توزيعات ارباح مستلمة
			صافي النقد (المستخدم) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٧١٨,١٠٢	١٢,٤٠٠,٧٢٠		متحصلات من وحدات مصدرة
(٧,٩٥٣,٧١٤)	(١١,٧٢٥,٣٢٦)		مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٧,٢٣٥,٦١٢)	٦٧٥,٣٩٤		صافي النقد الناتج / (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
(١,٣٦٠,٩٥٣)	(٣١٣,٥٤٧)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٤,٥٧٥,٨٥١	١,٢٥٩,٢١٨		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٣,٢١٤,٨٩٨	٩٤٥,٦٧١	٧	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ إلى الريال السعودي 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 ("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 من خلال الاستثمار المتنوع في أسواق الأسهم السعودية والمنتجات المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على إنشاء الصندوق في خطاها رقم (٥-٧٤٨٦-٢٠١٠) 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 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 المستوي 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 ونتائجه 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) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية والصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

#### 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 المراجعة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. (القوائم المالية السنوية الأخيرة).

##### ٢-٣ 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 الاستمرارية.



صندوق الإنماء للأسهم السعودية  
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ إلى الريال 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.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق ، وعلى المبالغ المبينة 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 التأكد 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 اعتبارًا 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

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية والمختصرة هي نفسها تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة 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 تقييم بأتعاب إدارة بمعدل سنوي مقداره ١,٧٥% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٧٥%) من صافي قيمة أصول الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم والمستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب حفظ والمستحقات بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٠,٢٥%) من صافي قيمة الأصول في نهاية كل يوم تقييم. 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 م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٥,٥٥٣	٢٠٩,٨٦٨	١٠	النقد لدى المصرف – الحساب الجاري
١,٢١٣,٦٦٥	٧٣٥,٨٠٣	١٠	النقد لدى حساب استثماري
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.

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 الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك).

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المراجعة)
٤٢,٢٤٧,٧٦٣	٣٢,٧٧٣,٠٢٥

الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة

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:

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

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

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

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 الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

٩. مصاريف مستحقة والتزامات أخرى

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

١٠. 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، ومصرف الإنماء أي: الشركة الأم لمدير الصندوق ("المصرف")، والشركات ذات العلاقة المصرف ومدير الصندوق.

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

الاجمالي % وحدات	صافي قيمة الأصول ريال سعودي	الوحدات عدد	
١٢%	٥,٠٩١,٩٩٠	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:

للسنة أشهر المنتهية				
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>أطرف ذات علاقة</u>
(٢١٠,٢٨٨)	(٣٦٤,٢١٨)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
٢٧,٠٦١	(٤٣,٤٣٤)	مصاريف الوساطة		
١,٨٤٥,٤٨٨	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	الوحدات المستردة		
١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس الصندوق	عضو مجلس الصندوق	مجلس الصندوق
-	٤٦,٦٢٦	توزيعات الأرباح	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء

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 الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك.)

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

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

١١. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/٧٢١٨/٦/١ 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 للتقرير الدولي لتقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض القوائم المالية لصندوق الاستثمار.

تم مراجعة جميع الأصول المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. 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 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) لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني - مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات 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.

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.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات بالقيمة العادلة، من خلال الربح أو الخسارة
-	-	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 الريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	تصنيف الأدوات المالية
١,٢٥٩,٢١٨	٩٤٥,٦٧١	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة النقد وما يعادله
٣٢,٧٧٣,٠٢٥	٤٢,٢٤٧,٧٦٣	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 ٠٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م.