

**صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٢). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر والذي أظهر نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).

عن اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٩ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ
(٧ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
٦,٨٥٠,٧٢٧	١,٠٥٣,٠٦٠	نقدية وشبه نقدية
٥٣,٣٣٤,٩٤٢	٥٩,٩٠٦,٢٤٢	٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٦٠,١٨٥,٦٦٩</u>	<u>٦٠,٩٥٩,٣٠٢</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٦,٤٠١,١٧٥	٧٥,٢٨٥	استردادات مستحقة
٢٠١,٢٦٧	٢٤٤,٧٤١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٦,٦٠٢,٤٤٢</u>	<u>٣٢٠,٠٢٦</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٥٣,٥٨٣,٢٢٧	٦٠,٦٣٩,٢٧٦	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٦٠,١٨٥,٦٦٩</u>	<u>٦٠,٩٥٩,٣٠٢</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٠٥٦,٦٠٥	٢,١٤٣,٢٩٨	وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>٢٦,٠٥</u>	<u>٢٨,٢٩</u>	صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٨,٦٨١,٠٥٨	٤,٥١٤,٤٩٤	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٣,٦٦٩	٥٢٨,٧٥٥	توزيعات أرباح
		إجمالي الدخل
٩,٢٣٤,٧٢٧	٥,٠٤٣,٢٤٩	
		المصاريف التشغيلية
(٣٦٤,٢١٨)	(٦٨٨,٠٩٩)	٦
(٤٣,٤٣٤)	(٥٩,٩٥٦)	٦
(٦١,٢٠٢)	(٨٩,٦٦٧)	
		إجمالي المصاريف التشغيلية
(٤٦٨,٨٥٤)	(٨٣٧,٧٢٢)	
٨,٧٦٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٥٢٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٧٦٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٥٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧٦٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٥٢٧	الأنشطة التشغيلية
(٨,٦٨١,٠٥٨)	(٤,٥١٤,٤٩٤)	صافي دخل الفترة
(٥٥٣,٦٦٩)	(٥٢٨,٧٥٥)	التعديلات لـ:
(٤٦٨,٨٥٤)	(٨٣٧,٧٢٢)	(خسائر) أرباح عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٩٣,٦٨١)	(٢,٠٥٦,٨٠٦)	توزيعات أرباح
(٤٢٤,٦٣٤)	٤٣,٤٧٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٤٤,٥٥٩	(٦,٣٢٥,٨٩٠)	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٥٤٢,٦١٠)	(٩,١٧٦,٩٤٤)	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى
٥٥٣,٦٦٩	٥٢٨,٧٥٥	(نقص) زيادة في الاسترداد المستحقة
(٩٨٨,٩٤١)	(٨,٦٤٨,١٨٩)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
١٢,٤٠٠,٧٢٠	٢٧,٠٤٦,٢٧٥	الأنشطة التمويلية
(١١,٧٢٥,٣٢٦)	(٢٤,١٩٥,٧٥٣)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٦٧٥,٣٩٤	٢,٨٥٠,٥٢٢	سداد الوحدات المستردة
(٣١٣,٥٤٧)	(٥,٧٩٧,٦٦٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢٥٩,٢١٨	٦,٨٥٠,٧٢٧	صافي النقص في النقدية وشبه نقدية
٩٤٥,٦٧١	١,٠٥٣,٠٦٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٩٠٥,٧٤٤	٥٣,٥٨٣,٢٢٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
		صافي دخل الفترة
٨,٧٦٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٥٢٧	الدخل الشامل الأخر للفترة
-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٧٦٥,٨٧٣	٤,٢٠٥,٥٢٧	
٤١,٦٧١,٦١٧	٥٧,٧٨٨,٧٥٤	التغير من معاملات الوحدات
		متحصلات من الوحدات المصدرة
١٢,٤٠٠,٧٢٠	٢٧,٠٤٦,٢٧٥	سداد الوحدات المستردة
(١١,٧٢٥,٣٢٦)	(٢٤,١٩٥,٧٥٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٦٧٥,٣٩٤	٢,٨٥٠,٥٢٢	
٤٢,٣٤٧,٠١١	٦٠,٦٣٩,٢٧٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
١,٧٦٩,٤٨٠	٢,٠٥٦,٦٠٥	الوحدات في بداية الفترة
٥٧٧,٥٥٢	٨٦٥,٠٩٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٥٦٧,٩٧٧)	(٧٧٨,٤٠٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
٩,٥٧٥	٨٦,٦٩٣	صافي الزيادة في الوحدات
١,٧٧٩,٠٥٥	٢,١٤٣,٢٩٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("الوحدات") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية الرئيسية والمجازة من قبل اللجنة الشرعية لمدير الصندوق. ويتم إعادة استثمار الدخل بالكامل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة. وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم (٢٠١٠-٥٧٤٨٦-٥) وتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١١).

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٠٩١٣٤-٣٧.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بصورة عامة وفقاً لترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وكانت الأحكام الهامة التي أباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

لم يقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية شركات مدرجة ومسجلة في المملكة العربية السعودية.

تم الإفصاح عن تركيز الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي
البنوك	٢١,٣٥٧,٤٩٤	٢١,٦١٨,٠٠٢	١٣,٠١٩,١٨٣	١٧,٦٣١,٧١٣
المواد الأساسية	١٦,٣٨٢,٨٧٧	١٥,٣٦٦,٦٩٣	١٠,٦٧٩,٢٩٤	١٢,١٤٢,٣٠١
إدارة وتطوير العقارات	٤,٤٩٠,٩٧٥	٤,٢٩٧,٣٤٤	٢,٢٤٢,٧٤٨	١,٧٢٤,٥٠٨
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٤,٣٢١,٠٧٧	٤,١٠٢,٧٤٦	٢,٧٤٣,٧١٦	٢,٧٦٤,٨٦٢
الطاقة	٣,٥٦٣,١٨٥	٣,٨٠٣,٧٥٨	٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٦٠٠,٦٩٤
التجزئة	٣,٣٢٤,٥٢٩	٣,٦٤٣,٩٠٨	٢,٧٠٠,٥٨١	٢,٧٢٩,٢٥٨
المرافق العامة	٣,٢٢٤,٥٨٠	٣,٢٢٢,٥٥٢	-	-
برامج الحاسب الآلي	١,٦٢٩,٠٣٦	٢,٩٩٤,٧٢٠	١,٨٨٠,٦٤١	٢,٢٧٤,٩٣٦
خدمات الاتصالات	٩٥٢,٠١١	٨٥٦,٥١٩	٦,٧٧١,٦٣٥	٧,٢٥٧,٨٧٢
النقل	-	-	٢,١٨٥,٨٤٦	٢,٢٠٨,٧٩٨
	٥٩,٢٤٥,٧٦٤	٥٩,٩٠٦,٢٤٢	٤٦,٧٨٩,٥٨٧	٥٣,٣٣٤,٩٤٢

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها الشروط والأحكام. ويتم الإفصاح عن كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة إلى مجلس إدارة الصندوق.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق، والبنك، والمنشآت ذات العلاقة بالبنك ومدير الصندوق، وأي جهة لديها القدرة على السيطرة على جهة أخرى أو ممارسة تأثير هام عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

٦-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في غير مراجعة							
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ريال سعودي	ريال سعودي	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة	
(٣٦٤,٢١٨)	(٦٨٨,٠٩٩)			أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار	
(٤٣,٤٣٤)	(٥٩,٩٥٦)			أتعاب وساطة			
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-			وحدات مستردة			
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)			أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	
٤٦,٦٢٦	٧٤,٤٠٢			توزيعات أرباح	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك الإنماء	

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ريال سعودي	ريال سعودي	الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة	
٦٢١,٠٩٢	٢١٨,٨٥٥			نقد لدى البنك	الشركة الأم لمدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار	
٤,٣١٤,٣٠٩	٥,٥١٤,٢٤٠			استثمار في أسهم			
(٩٠,٠٣٦)	٩١,٧٦٧			أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار	

٧- قياس القيمة العادلة

لدى الصندوق موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتقارب القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق الإنماء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠).

٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢).