

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

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

(مُدار بواسطة 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

إلى:السادة حاملي الوحدات
صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول ("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. وتتمثل 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، فأنتنا لا نبدي أي رأى 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 المتوازن متعدد الأصول
(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٥١٦,٢٥٧	٦٧٦,١٧١	٧	النقد وما يعادله
٣,٣١٠,٧٦٤	٧,٧٨٤,٣٤٧	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٤,٠٧٢	٣,٦٥٢,٦١٥	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٤,٨٦١,٠٩٣	١٢,١١٣,١٣٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٧,٦٣٦	١١,٢٥٢		استردادات دائنة
٢١٦,٨٩٤	٦٣,٥٨٩	١٠	مستحقات والتزامات أخرى
٢٢٤,٥٣٠	٧٤,٨٤١		إجمالي الالتزامات
٤,٦٣٦,٥٦٣	١٢,٠٣٨,٢٩٢		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٣٤٠,٩١٢	٧٨٤,٦٠١		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١٣,٦٠	١٥,٣٤	١٢	صافي قيمة الاصول - بالوحدة (ريال سعودي)

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)

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

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

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)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢,٩٨٩,٨٥٥	٤,٦٣٦,٥٦٣	صافي الأصول كما في ١ يناير (المراجعة)
(١٣٨,٤٨٣)	١,٠٧٣,٩٢٦	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١٤٩,٠٠٠	٨,٦٣٧,٦٥٥	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥٢٤,٤٦٨)	(٢,٣٠٩,٨٥٢)	متحصلات من إصدار وحدات
(٣٧٥,٤٦٨)	٦,٣٢٧,٨٠٣	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٢,٤٧٥,٩٠٤	١٢,٠٣٨,٢٩٢	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	
٢٣٤,٨٨٣	٣٤٠,٩١٢	الوحدات كما في ١ يناير (المراجعة)
١٢,١٧٩	٦٠٠,٠٧٠	الوحدات المصدرة
(٤٤,٧٠٠)	(١٥٦,٣٨١)	الوحدات المستردة
(٣٢,٥٢١)	٤٤٣,٦٨٩	صافي التغيرات في الوحدات
٢٠٢,٣٦٢	٧٨٤,٦٠١	الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير المراجعة)

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

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 ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
(١٣٨,٤٨٣)	١,٠٧٣,٩٢٦	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
(الخسارة) / الدخل للفترة		
تسويات:		
١٣٠,٩٢٢	(٨١٦,٨١٨)	٨,٣
(٢٤,٢٥٤)	(٧٤,٥٠١)	
(١٣,٤٩٧)	(٣٠,٥٤٤)	
(٤٥,٣١٢)	١٥٢,٠٦٣	
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u>		
٤٧١,٩٥٨	(٣,٦٥٦,٧٦٥)	
٤٧,٧٠٠	(٢,٦١٨,٢٤٨)	
٥,٣٣٧	(١٥٣,٣٠٤)	
-	٣,٦١٦	
-	٧٠٤	
٤٧٩,٦٨٣	(٦,٢٧٢,٩٣٤)	
٢٤,٢٥٤	٧٤,٥٠١	
١٤,٠٦٢	٣٠,٥٤٤	
٥١٧,٩٩٩	(٦,١٦٧,٨٨٩)	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
١٤٩,٠٠٠	٨,٦٣٧,٦٥٥	
(٥٢٠,٠١٤)	(٢,٣٠٩,٨٥٢)	
(٣٧١,٠١٤)	٦,٣٢٧,٨٠٣	
١٤٦,٩٨٥	١٥٩,٩١٤	
٢١٦,٦٠٨	٥١٦,٢٥٧	
٣٦٣,٥٩٣	٦٧٦,١٧١	٧

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(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 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 المتوافقة مع الشريعة الإسلامية مثل الأسهم المحلية وإيداعات المربحة والصكوك والمنتجات المهيكلية 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 (٢٠١٢-٦٢٤١-٥)-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، 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 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 م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية الصادر بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

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 واقتنائها 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 للاستثمار)

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 أسس القياس

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

٤-٣ 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 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 ماثلة 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 الهامة

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 بأتعاب 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 والمستحقة في كل يوم تقييم.

أتعاب الحفظ

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الحفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٢٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٠,٢٥%) من صافي قيمة الأصول الصندوق في كل يوم تقييم. كما يتحمل 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 للاستثمار)

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٩٥٨,٧٩٩	٢,٢٨١,٧١٩	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة (إيضاح ٨,١)
١,٨٢٥,٥٤٨	١,٠٢٩,٠٤٥	الاستثمار في الصندوق العام (إيضاح ٨,٢)
٧,٧٨٤,٣٤٧	٣,٣١٠,٧٦٤	

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

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

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

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مُدَار 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 يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أرباح محققة بالقيمة العادلة
٩,١٧٤	٨١٦,٨١٨	(خسائر)/ أرباح غير محققة بالقيمة العادلة
(١٣٠,٩٢٢)	٢٧٢,٧٧١	
(١٢١,٧٤٨)	١,٠٨٩,٥٨٩	

٩. استثمارات بالتكلفة المطفأة

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

١٠. المستحقات والتزامات أخرى

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

١١. 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. 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:

وحدات يمتلكها مدير الصندوق	الوحدات (بالعدد)	رئال سعودي	صافي قيمة الأصول
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٥٠,٥٧٨	٧٧٨,٦٢٨	% من إجمالي الوحدات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٥٠,٧٥٨	٦٢١,٠٢٥	٦%
			٢٥%

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدَار 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 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:

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

الأرصدة:

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

أطراف ذوي علاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد في المصرف	٦٦٢,٦٨٥	٢١٩,١٠٤
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	النقد في حسابات الاستثمار	١٣,٤٨٥	١٤٤,٤٨٩
		أتعاب إدارة مستحقة	١٤,٣٤١	٤,٠٥٦

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/٢٢١٨/٦/١ 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.

١٣. 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 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 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).

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدَار 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 يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

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 والتزاماته (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
-	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)		التصنيف للأدوات المالية
			الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٥١٦,٢٥٧	٦٧٦,١٧١		النقد وما يعادله
١,٠٣٤,٠٧٢	٣,٦٥١,٢٥٥		استثمارات بالتكلفة المطفأة
			الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة
٢,٢٨١,٧١٩	٥,٩٥٨,٧٩٩		الاستثمار في الصندوق العام
١,٠٢٩,٠٤٥	١,٨٢٥,٥٤٨		

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 ٠٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م