

**صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(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 - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول ("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 السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصًا 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 السنة 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 محرم ١٤٤٤ هـ
(٧ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(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
			نقدية وشبه نقدية
٥,٦١٢,٢١٩	٦,٢٦٣,٨٧١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٧٤٣,٨٥٥	٦,١٦٨,٣١٧	٦	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢,٢٦٢,٦٣٢	٩٩٧,٦٦٧	٧	دخل عمولة خاصة مستحقة
٧,٣٣٢	٢٠,٧١٩		
<u>١٨,٦٢٦,٠٣٨</u>	<u>١٣,٤٥٠,٥٧٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
-	٣٥,٩٦٣		استردادات مستحقة
١٠٣,٥١٤	١٤٠,٣٨٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>١٠٣,٥١٤</u>	<u>١٧٦,٣٤٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٨,٥٢٢,٥٢٤	١٣,٢٧٤,٢٢٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٨,٦٢٦,٠٣٨</u>	<u>١٣,٤٥٠,٥٧٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,١٤٤,٨٧٧	٧٤٨,٧٠٥		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>١٦,١٨</u>	<u>١٧,٧٣</u>		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(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
		الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات أرباح
		دخل عمولة خاصة
١,٠٨٩,٥٨٩	١,٩٣٧,٢٣٣	
٧٤,٥٠١	٥٩,٤٧٤	
٣٠,٥٤٤	٩٢,٨١٥	
<u>١,١٩٤,٦٣٤</u>	<u>٢,٠٨٩,٥٢٢</u>	إجمالي الدخل
		المصاريف التشغيلية
		أتعاب إدارة
		مصاريف وساطة
		مصاريف أخرى
(٧٥,٨٦٤)	(١٤١,٧٤٨)	٨
(٦,٥٧٠)	(١٣,٨٦٩)	٨
(٣٨,٢٧٤)	(٧١,٢٩٣)	
<u>(١٢٠,٧٠٨)</u>	<u>(٢٢٦,٩١٠)</u>	إجمالي المصاريف التشغيلية
١,٠٧٣,٩٢٦	١,٨٦٢,٦١٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١,٠٧٣,٩٢٦</u>	<u>١,٨٦٢,٦١٢</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧٣,٩٢٦	١,٨٦٢,٦١٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(١,٠٨٩,٥٨٩)	(١,٩٣٧,٢٣٣)	خسائر (أرباح) غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٤,٥٠١)	(٥٩,٤٧٤)	توزيعات أرباح
(٣٠,٥٤٤)	(٩٢,٨١٥)	دخل عمولة خاصة
-	١٢٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(١٢٠,٧٠٨)	(٢٢٦,٧٨٨)	
(٣,٣٨٣,٩٩٤)	٦,٥١٢,٧٧١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٦١٨,٥٤٣)	١,٢٦٤,٨٤٣	نقص (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥٣,٣٠٥)	٣٦,٨٧١	نقص (زيادة) في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٦١٦	٣٥,٩٦٣	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
		زيادة في الاسترداد المستحقة
(٦,٢٧٢,٩٣٤)	٧,٦٢٣,٦٦٠	
٧٤,٥٠١	٥٩,٤٧٤	توزيعات أرباح مستلمة
٣٠,٥٤٤	٧٩,٤٢٨	دخل عمولة خاصة مستلمة
(٦,١٦٧,٨٨٩)	٧,٧٦٢,٥٦٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٨,٦٣٧,٦٥٥	١٠,٢٠٤,٤٩٧	الأنشطة التمويلية
(٢,٣٠٩,٨٥٢)	(١٧,٣١٥,٤٠٧)	منحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٦,٣٢٧,٨٠٣	(٧,١١٠,٩١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٥٩,٩١٤	٦٥١,٦٥٢	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٥١٦,٢٥٧	٥,٦١٢,٢١٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٧٦,١٧١	٦,٢٦٣,٨٧١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٣٦,٥٦٣	١٨,٥٢٢,٥٢٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
١,٠٧٣,٩٢٦	١,٨٦٢,٦١٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٠٧٣,٩٢٦	١,٨٦٢,٦١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٧١٠,٤٨٩	٢٠,٣٨٥,١٣٦	التغير من معاملات الوحدات
٨,٦٣٧,٦٥٥	١٠,٢٠٤,٤٩٧	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢,٣٠٩,٨٥٢)	(١٧,٣١٥,٤٠٧)	سداد الوحدات المستردة
٦,٣٢٧,٨٠٣	(٧,١١٠,٩١٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٢,٠٣٨,٢٩٢	١٣,٢٧٤,٢٢٦	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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
٣٤٠,٩١٢	١,١٤٤,٨٧٧	الوحدات في بداية الفترة
٦٠٠,٠٧٠	٥٦٨,٨٧٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٥٦,٣٨١)	(٩٦٥,٠٤٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤٤٣,٦٨٩	(٣٩٦,١٧٢)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٧٨٤,٦٠١	٧٤٨,٧٠٥	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

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

يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صفقات المرابحة قصيرة إلى متوسطة الأجل، وأدوات الأسواق المالية المتاحة في السوق المحلية والدولية المتمثلة في الأسهم والصكوك الاستثمارية والمنتجات الاستثمارية المهيكلية وفي فئات متنوعة من الصناديق الاستثمارية المتوافقة مع أحكام ومبادئ الشريعة. ويتم إعادة استثمار الدخل بالكامل في الصندوق ويعكس ذلك في سعر الوحدة.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم (٢٠١٢-٢٢٤١-٥) وتاريخ ٢١ محرم ١٤٣٤هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٢). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٥ جمادى الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٦ إبريل ٢٠١٣).

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 لائحة 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

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 الأولية الموجزة 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.

٣-٢ 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 السبيلة.

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

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.

٣-٤ 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 يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,٧٤٠	٥٤٩,٣٠١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية حساب استثمار نقدي ودائع مرابحة (١)
٥٧٣,٧٤٠	٢٥٠,٥٧٧	
٤,٩٨٠,٨٠٨	٥,٤٦٤,٧٥٥	
<hr/>	<hr/>	
٥,٦١٨,٢٨٨	٦,٢٦٤,٦٣٣	
(٦,٠٦٩)	(٧٦٢)	
<hr/>	<hr/>	
٥,٦١٢,٢١٩	٦,٢٦٣,٨٧١	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

(١) يتم إيداع ودائع المرابحة لدى عدة بنوك بفترات استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٢,٧٩% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٠%).

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		أسهم متداولة (١) استثمارات في صناديق عامة
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
٨,٤٤٧,١٨٦	٧,٦٩٣,٧٩٦	٥,٩٩٩,٥٩٤	٥,٨٢٣,٩٦١	
٢,٢٩٦,٦٦٩	١,٦٢٧,٣٦٥	١٦٨,٧٢٣	١٦٦,٦٨٧	
<u>١٠,٧٤٣,٨٥٥</u>	<u>٩,٣٢١,١٦١</u>	<u>٦,١٦٨,٣١٧</u>	<u>٥,٩٩٠,٦٤٨</u>	

(١) تم الإفصاح عن الأسهم المتداولة 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	النسبة المئوية للقيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية
البنوك	٢,٠٤٧,٢٢٧	٢,٠٧٧,٧٥٨	٣٤,٦٣	٣٥,٤٣
المواد الأساسية	١,٥٠١,٨٧٦	١,٤٨٥,٠٨٩	٢٤,٧٦	٢٣,٣٢
المرافق العامة	٣١٧,٥٤٣	٣١٨,٠٦٠	٥,٣٠	٨,٩٧
الطاقة	٣٥٨,٨٤٥	٤١٢,٧٥٤	٦,٨٨	٧٥٧,٦٧١
التجزئة	٤٣٣,١٢٣	٣٦٣,٥٩٨	٦,٠٦	٤٥١,٦٩٤
معدات وخدمات الرعاية	٣٧٧,٠٧٤	٤٣٢,٦٧١	٧,٢١	٤٥٧,٥٦٦
الصحية	٥١٩,١٥٠	٥٠٠,٢٠٤	٨,٣٤	٢٨٤,٩١٢
إدارة وتطوير العقارات	١١٦,٠٣٥	١٠٤,٤٨٠	١,٧٤	٣٣٣,٨١٠
النقل	١٥٣,٠٨٨	٣٠٤,٩٨٠	٥,٠٨	٨٢١,٥٥٨
الاتصالات	٥,٨٢٣,٩٦١	٥,٩٩٩,٥٩٤	١٠٠,٠٠	٣٧٦,٦٨٣
برامج الحاسب الآلي	٥,٨٢٣,٩٦١	٥,٩٩٩,٥٩٤	١٠٠,٠٠	٨,٤٤٧,١٨٦
	<u>٥,٨٢٣,٩٦١</u>	<u>٥,٩٩٩,٥٩٤</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٧,٦٩٣,٧٩٦</u>

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
-	١,٢٥٥,٦٢٥	ودائع مربحة (١)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك (٢)
٧,٠٨٣	١٠,٩٩٤	دخل عمولة خاصة مستحقة
١,٠٠٧,٠٨٣	٢,٢٦٦,٦١٩	
(٩,٤١٦)	(٣,٩٨٧)	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٩٧,٦٦٧	٢,٢٦٢,٦٣٢	

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ودائع مربحة لدى أحد البنوك بفترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ١,٩٠٪.

(٢) صكوك صادرة من قبل شركة روابي القابضة بفترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥٪ سنويًا.

٨- 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.

٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

غير مراجعة				
لفترة الستة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(٧٥,٨٦٤)	(١٤١,٧٤٨)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(٦,٥٧٠)	(١٣,٨٦٩)	أتعاب وساطة		
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة المدينة (الدائنة) في نهاية الفترة/السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٦٣,٧٤٠ ٧١١,٥٦٤	٥٤٩,٣٠١ ٤٩٩,٧٩٨	نقد لدى البنك استثمار في أسهم	الشركة الأم لمدير الصندوق	بنك الإنماء
(٢٤,٢٣٠) (٥٠,٩٥٣) ٥٧٣,٧٤٠	(١٦,٣٨٩) - ٢٥٠,٥٧٧	أتعاب إدارة مستحقة ودائع مرابحة حساب استثمار نقدي	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار

٩ - قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ودخل العمولة الخاصة. وتتكون المطلوبات المالية من المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى.

نظرًا للطبيعة قصيرة الأجل لمعظم الأدوات المالية، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، وتصنف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بما في ذلك مستوياتها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٦,١٦٨,٣١٧	-	١٦٨,٧٢٣	٥,٩٩٩,٥٩٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)
١٠,٧٤٣,٩٣٨	-	٢,٢٩٦,٧٥٢	٨,٤٤٧,١٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)

١٠ - آخر يوم للتقويم

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

١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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