

التقرير الأولي صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

يونيو
2020

تقرير المنفذ

أ) مدير الصندوق:

1) بيانات مدير الصندوق:

شركة الإنماء للاستثمار
ترخيص هيئة السوق المالية رقم: 37 - 09134
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 الأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم تنفيذ 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	-3.87 %
صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية الفترة.	2,475,904
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية الفترة.	12.24
أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة.	الأعلى الأقل
	12.80 11.23
عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة.	202,362
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).	لا يقوم الصندوق بتوزيع أي أرباح لحملة الوحدات
نسبة المصروفات.	1.64 %

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

2) لا يوجد أي تغيير على معلومات الصندوق التي من شأنها التأثير على قرار مالكي الوحدات.

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

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول	1.50% سنويا
صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي	20 % من صافي العائد اليومي

4) بيان حول العمليات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة، مبينا بشكل واضح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها: لا يوجد.

(5) مخالفات قيود الاستثمار:

#	سبب التجاوز	نوع التجاوز	تاريخ التجاوز	تاريخ الاغلاق
1	تجاوز الفقرة (5 - د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الاسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	2020-01-06	2020-01-07
2	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-01-06	2020-01-12
3	تجاوز الفقرة (5 - د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الاسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	2020-01-13	2020-01-15
4	تجاوز الفقرة (5 - د) من شروط وأحكام الصندوق حيث تجاوزت نسبة استثمار الصندوق في الاسهم المحلية أكثر من 50 % من صافي قيمة أصول الصندوق.	passive breach	2020-01-22	2020-01-23
5	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-02-03	2020-02-09
6	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-02-24	2020-03-02
7	تجاوز نسبة الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-03-09	2020-03-15
8	تجاوز الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-03-16	2020-03-18
9	تجاوز الاستثمار في أحد الصناديق للنسبة المسموح بها وهي 20 %	passive breach	2020-03-23	2020-03-24

الملحق 1 (التغييرات في شروط وأحكام الصندوق)

1. التحديثات بتاريخ 04 / 05 / 2020 م

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على ملخص المعلومات الرئيسة للصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تغيير الرسوم	الخدمات والعمولات والأتعاب: - فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: رسوم خدمات الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.	الخدمات والعمولات والأتعاب: فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: رسوم خدمات الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ.

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على شروط واحكام الصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تغيير الرسوم	ملخص الصندوق رسوم خدمات الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.	ملخص الصندوق رسوم خدمات الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق.

تغيير الرسوم	7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - بلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.	7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: رسوم خدمات الحفظ: سيحصل أمين الحفظ بحد أقصى على نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ.
--------------	---	--

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
تغيير الرسوم	5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: - الرسوم والمصاريف التي تدفع كنسبة مئوية من صافي أصول الصندوق أو كمبلغ ثابت من أصول الصندوق: مصاريف الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.025 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ، بالإضافة للرسوم التالية: - مبلغ 10 ريال سعودي رسوم معالجة التسويات عن كل عملية. - مبلغ 25 ريال عن كل عملية تحويل يقوم بها الصندوق. - مبلغ 50 ريال سعودي عن كل عملية صفقة خارج السوق يقوم بها الصندوق. جميع الرسوم الإضافية على رسوم الحفظ لا تشمل تكاليف أسعار صرف العملة / مصاريف نقل البيانات / تكاليف المقاصة.	5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق: - الرسوم والمصاريف التي تدفع كنسبة مئوية من صافي أصول الصندوق أو كمبلغ ثابت من أصول الصندوق: مصاريف الحفظ: بحد أقصى نسبة 0.030 % سنوياً من صافي قيمة الأصول تحت الحفظ بالإضافة على مبلغ 25 ريال عن كل عملية يقوم بها الصندوق (وتشمل مصاريف إدارة عمليات الصندوق والمدفوعات المستحقة لطرف ثالث للقيام بمهام الحفظ)، تحتسب يومياً ويتم اقتطاعها كل شهر لأمين الحفظ

اسم الصندوق: صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق		
الصيغة الحالية	الصيغة المقترحة	مبررات التغيير
5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: (الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية محسوبة بناءً على مصاريف الحفظ السابقة).	5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: (تم تحديث الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية ليتم حسبتها بناءً على مصاريف الحفظ الجديدة).	تم تحديث الرسوم والمصاريف والمبالغ التقديرية ليتم حسبتها بناءً على مصاريف الحفظ الجديدة
10. مجلس إدارة الصندوق: أ. تشكيل مجلس الإدارة: السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منصبه السابق (الرئيس التنفيذي المكلف للشركة). هـ. أعضاء مجلس الصندوق يعملون أيضاً كأعضاء مجلس إدارة في الصناديق الآتية: عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.	10. مجلس إدارة الصندوق: أ. تشكيل مجلس الإدارة: تحديث السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منصبه الحالي (الرئيس التنفيذي للشركة). هـ. أعضاء مجلس الصندوق يعملون أيضاً كأعضاء مجلس إدارة في الصناديق الآتية: تحديث عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.	- تم تعيين الأستاذ / مازن بغدادي بمنصب الرئيس التنفيذي للشركة. - تم تحديث عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق
12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة لكل عضو: السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منصبه السابق (الرئيس التنفيذي المكلف للشركة).	12. مدير الصندوق: ز. أسماء أعضاء مجلس إدارة مدير الصندوق وأنشطة العمل الرئيسة لكل عضو: تحديث السيرة الذاتية للأستاذ / مازن بغدادي منصبه الحالي (الرئيس التنفيذي للشركة).	تم تعيين الأستاذ / مازن بغدادي بمنصب الرئيس التنفيذي للشركة.

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غيرمراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة و التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات الاخرى المختارة من رقم ١ الى ١٥.

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن 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 بمعرفة 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. 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 أى من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فأنا لا نبيدي أى رأى مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٦ محرم ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
٢١٦,٦٠٨	٣٦٣,٥٩٣	٧	النقد وما يعادله
٢,١١٩,٢٤٤	١,٥١٦,٣٦٤	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٦٥,٠٠٦	٨١٦,٧٤١	٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٣,٢٠٠,٨٥٨	٢,٦٩٦,٦٩٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات
٤,٧٨١	٩,٢٣٥		استردادات دائنة
٢٠٦,٢٢٢	٢١١,٥٥٩	١٠	مستحقات والالتزامات أخرى
٢١١,٠٠٣	٢٢٠,٧٩٤		إجمالي الالتزامات
٢,٩٨٩,٨٥٥	٢,٤٧٥,٩٠٤		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
٢٣٤,٨٨٣	٢٠٢,٣٦٢		وحدات مصدرة (عدد الوحدات)
١٢,٧٣	١٢,٢٤	١٢	صافي قيمة الأصول – بالوحدة (ريال سعودي)

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للإستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الدخل
٣٩,٩٩٠	١٣,٤٩٧		الدخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
	(١٢١,٧٤٨)	٨,٣	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال
٢٥٦,١١٥			الربح والخسارة
٧٢,٥٦٣	٢٤,٢٥٤		دخل توزيعات الأرباح
٣٦٨,٦٦٨	(٨٣,٩٩٧)		
			المصروفات
(٥٦,٤٣٥)	(٢٠,٣٧٠)	١١	أتعاب إدارة
(٥,٠٧٤)	(١,٤٦٩)	١١	مصاريف الوساطة
(٣٣,٣٧٤)	(٣٢,٦٤٧)		مصاريف أخرى
(٩٤,٨٨٣)	(٥٤,٤٨٦)		
٢٧٣,٧٨٥	(١٣٨,٤٨٣)		(الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٧٣,٧٨٥	(١٣٨,٤٨٣)		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 (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨,٥٠٤,٨٨٠	٢,٩٨٩,٨٥٥	صافي الأصول كما في ١ يناير
٢٧٣,٧٨٥	(١٣٨,٤٨٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٨٨٣,٥٥٠	١٤٩,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٥٣٣,٢٣٧)	(٥٢٤,٤٦٨)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٦٤٩,٦٨٧)	(٣٧٥,٤٦٨)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
٦,١٢٨,٩٧٨	٢,٤٧٥,٩٠٤	صافي التغيرات في معاملات الوحدات
		صافي الأصول كما في ٣٠ يونيو

معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٨٢,٠٤٢	٢٣٤,٨٨٣	الوحدات كما في ١ يناير
٦٨,١٨٣	١٢,١٧٩	الوحدات المصدرة
(٢٧١,٥٣٢)	(٤٤,٧٠٠)	الوحدات المستردة
(٢٠٣,٣٤٩)	(٣٢,٥٢١)	صافي التغيرات في الوحدات
٤٧٨,٦٩٣	٢٠٢,٣٦٢	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٧٣,٧٨٥	(١٣٨,٤٨٣)	(الخسارة) / الدخل للفترة
تسويات:		
		(الخسارة) / مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦,٥٠٦)	١٣٠,٩٢٢	٨,٣
(٧٢,٥٦٣)	(٢٤,٢٥٤)	دخل توزيعات الأرباح
(٣٩,٩٩٠)	(١٣,٤٩٧)	دخل من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٣٤,٧٢٦	(٤٥,٣١٢)	
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
١,٦٦٢,٣٣٣	٤٧١,٩٥٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٥٤٢	٤٨,٢٦٥	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٦,٩٠٦	٥,٣٣٧	مستحقات والتزامات أخرى
١,٨٧٧,٥٠٧	٤٧٩,٦٨٣	صافي النقد من العمليات
٧٠,٩٨٠	٢٤,٢٥٤	توزيعات ارباح مستلمة
٣٨,٦٨٤	١٤,٠٦٢	دخل استثمارات بالتكلفة المطفأة مستلم
١,٩٨٧,١٧١	٥١٧,٩٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٨٨٣,٥٥٠	١٤٩,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٣,٤٣٩,٤٤٨)	(٥٢٠,٠١٤)	مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(٢,٥٥٥,٨٩٨)	(٣٧١,٠١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٦٨,٧٢٧)	١٤٦,٩٨٥	صافي التغير في النقد وما يعادله
١,٩٤٦,٨٧٠	٢١٦,٦٠٨	النقد وما يعادله كما في ١ يناير
١,٣٧٨,١٤٣	٣٦٣,٥٩٣	٧ النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عامة

صندوق الإنماء المتحفظ 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 (٢٠١٢-٥٦٢٤١-٥)-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. وبناءً على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوةً على ذلك، يعتبر حاملي الوحدات مالكي موجودات الصندوق.

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد ١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م وأعلن لاحقاً 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 للصندوق وجود مشكلة مستمرة بسبب ما ورد أعلاه لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

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 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.

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول

(مُدار بواسطة شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد (تمة)

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.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إعادة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي السنوات التالية لها.

ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح رقم ١ أعلاه، 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 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 المطبقة للقوائم المالية للسنة 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 ٢٠١٩ 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: ٠,٣%) من صافي قيمة الأصول الصندوق في كل يوم تقييم.

مصاريف أخرى

يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى يتم تكبدها بالنياحة عن الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٩,١٠٤	٨,٠٣٧	النقد لدى المصرف - الحساب الجاري
١٤٤,٤٨٩	٢٠٨,٥٧١	النقد لدى حساب استثماري
٣٦٣,٥٩٣	٢١٦,٦٠٨	

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 ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠٧٦,٩٨٠	١,٥٢٠,٩٤٢	الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة (إيضاح ٨,١)
٤٣٩,٣٨٤	٥٩٨,٣٠٢	الاستثمار في الصندوق العام (إيضاح ٨,٢)
١,٥١٦,٣٦٤	٢,١١٩,٢٤٤	

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 ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
المواد الأساسية	٢٠	٢١	٣١٦,٤٥٠
البنوك	١٩	٣٠	٤٦٥,٣٠٠
الطاقة	١٦	١٠	١٤٧,١٦٩
خدمات الاتصالات	١٠	١٢	١٧٥,٢٤٢
البيع بالتجزئة	٨	١٠	١٦١,٦٩٠
خدمات ومعدات الرعاية الصحية	٧	-	-
الأغذية والمشروبات	٧	٦	٨٩,٥٢٦
التأمين	٥	٣	٥٠,٦٩٩
الخدمات التجارية والمهنية	٤	-	-
المرافق العامة	٤	-	-
السلع الرأسمالية	-	٢	٢٥,٢٩٤
إدارة وتطوير العقارات	-	٣	٤٤,٩١٠
تجارة المواد الغذائية والسلع الأساسية	-	٣	٤٤,٦٦٢
	١٠٠	١٠٠	١,٥٢٠,٩٤٢

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 المراجحة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يخضع الاستثمار في الصندوق لرسم الإدارة الذي يتوافق مع شروط وأحكام صندوق الاستثمار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٢٢٩,٦٠٩	٩,١٧٤	أرباح محققة بالقيمة العادلة
٢٦,٥٠٦	(١٣٠,٩٢٢)	(خسائر)/ أرباح غير محققة بالقيمة العادلة
٢٥٦,١١٥	(١٢١,٧٤٨)	

٩. استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	صكوك (إيضاح ٩,١)
٨٦٣,٧٠٠	٨١٦,٠٠٠	دخل مستحق على إيداع مربحة وصكوك
١,٣٠٦	٧٤١	
٨٦٥,٠٠٦	٨١٦,٧٤١	

٩,١ يمثل الاستثمار في الصكوك الصادرة في المملكة العربية السعودية من قبل صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية (تاريخ الاستحقاق ١٥ ديسمبر ٢٠٢٨)

١٠. المستحقات والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أتعاب إدارية دائنة (إيضاح ١١)
٤,٥٤١	٤,٠٥٦	أتعاب حفظ مستحقة
٩١	٦٨	أخرى
٢٠١,٥٩٠	٢٠٧,٤٣٥	
٢٠٦,٢٢٢	٢١١,٥٥٩	

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:

الوحدات (عدد)	صافي قيمة الموجودات ريال سعودي	اجمالي % الوحدات
٥٠,٧٥٨	٦٢١,٠٢٥	٢٥%
٨٠,٧٥٨	١,٠٢٧,٩٧٩	٣٤%

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٠,٣٧٠	٥٦,٤٣٥
		مصاريف الوساطة	١,٤٦٩	٥,٠٧٤
مجلس الصندوق	أعضاء المجلس الصندوق	أتعاب مجلس الصندوق	١٢,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
		مشتريات استثمارية	-	٣٠,٥٤٦
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	مبيعات استثمارية	١١٨,٥٩٢	٢٣٩,٣٨١
		توزيعات أرباح	-	١٥,٣٠٨

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 ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
مصرف الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	النقد في المصرف	٢١٩,١٠٤	٨,٠٣٧
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	النقد في حسابات الاستثمار	١٤٤,٤٨٩	٢٠٨,٥٧١
		أتعاب إدارة مستحقة	٤,٠٥٦	٤,٥٤١

١٢. تسوية قيمة الوحدة

بموجب التعميم رقم ١٧/١٨٧٢/٦/١ 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 ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 والأنشطة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مماثلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

- 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.
- يبين الجدول التالي، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، أصول الصندوق والتزاماته (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	١,٠٧٦,٩٨٠	٤٣٩,٣٨٤	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	١,٥٢٠,٩٤٢	٥٩٨,٣٠٢	-

التصنيف للأدوات المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

النقد وما يعادله

استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣٦٣,٥٩٣	٢١٦,٦٠٨
٨١٦,٧٤١	٨٦٥,٠٠٦

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة

الاستثمار في الصندوق العام

١,٠٧٦,٩٨٠	١,٥٢٠,٩٤٢
٤٣٩,٣٨٤	٥٩٨,٣٠٢

١٤. يوم التقييم الأخير

يوم التقييم الأخير لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م).

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ٦ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م.

