

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات 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 إبداء استنتاج بشأن 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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.

عن الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٩ صفر ١٤٤٧ هـ
٣ أغسطس ٢٠٢٥ م

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
٤٣٧,٨١٣	١,٦١٩,٨٠٣	٥ نقدية وشبه نقدية
١٣,٩٥٩,٦١٤	٢٠,٨٦٩,٧٧٠	٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٣١٥,٩٤٥	٩,١٠٢,٧٥٦	٧ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٠٤٣,٥٦٥	-	٦ مبالغ مستحقة القبض لقاء استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٢٢٩	-	مدينون آخرون
٢٢,٧٩٢,١٦٦	٣١,٥٩٢,٣٢٩	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
٢٢,١٩٦	٥٥٥,١١٧	استردادات مستحقة
١٠٤,٩٥٠	-	مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٦,٧٤٠	٢٤٠,٣٣٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢٣,٨٨٦	٧٩٥,٤٥٦	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية		
٢٢,٤٦٨,٢٨٠	٣٠,٧٩٦,٨٧٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٢,٧٩٢,١٦٦	٣١,٥٩٢,٣٢٩	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٠١٩,٥٦٣	١,٤١٢,٤٣٦	وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
٢٢,٠٤	٢١,٨٠	صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة			
لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
٧٧٩,٧٦٨	١٤٨,٧٦٥	٦	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٠,٦٤٢	٣٢٩,٧٧٣		دخل عمولة خاصة
١١٩,٤٦٨	١٣٠,٠٧٧		توزيعات أرباح
١,١٤٩,٨٧٨	٦٠٨,٦١٥		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١٦٥,٤٣٤)	(٢٣٣,٦٤٨)	٨	أنعاب إدارة
(٩,٨٣٦)	(١٤,٠١٧)	٨	أنعاب وساطة
(٢,٤٠٩)	(٦,٥١٦)	٧ و ٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٦٥,٩٥٤)	(٨٠,٠٦٧)		مصاريف أخرى
(٢٤٣,٦٣٣)	(٣٣٤,٢٤٨)		إجمالي المصاريف
٩٠٦,٢٤٥	٢٧٤,٣٦٧		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٠٦,٢٤٥	٢٧٤,٣٦٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي ريال سعودي

		الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
		دخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل عمولة خاصة
		توزيعات أرباح
		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٠٦,٢٤٥	٢٧٤,٣٦٧	
(٧٧٩,٧٦٨)	(١٤٨,٧٦٥)	
(٢٥٠,٦٤٢)	(٣٢٩,٧٧٣)	
(١١٩,٤٦٨)	(١٣٠,٠٧٧)	
٢,٤٠٩	٦,٤١٢	
(٢٤١,٢٢٤)	(٣٢٧,٨٣٦)	
٥٨٥,٧٦٧	(٦,٧٦١,٣٩١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		(زيادة) / نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		نقص / (زيادة) في المبالغ المستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٤,٦٥٣)	١,٠٤٣,٥٦٥	زيادة في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٣,٠٦٧,٥٦٨)	(١,٧٠٩,٣٧٠)	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٧,٧٤٥	٤٣,٥٩٩	نقص في مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٠٤,٩٥٠)	زيادة في الاسترداد المستحقة
-	٥٣٢,٩٢١	نقص في الذمم المدينة الأخرى
-	٣٥,٢٢٩	
(٢,٧٦٩,٩٣٣)	(٧,٢٤٨,٢٣٣)	
١١٦,٦٢٨	١٣٠,٠٧٧	توزيعات أرباح مستلمة
٣١٤,٠٦٢	٢٤٥,٩٢٠	دخل عمولة خاصة مستلمة
(٢,٣٣٩,٢٤٣)	(٦,٨٧٢,٢٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
		توزيعات أرباح
٧,٢٨٣,٩٢٥	١٢,٩٧٦,٣١١	
(٤,٨٠٦,١٢٨)	(٤,٢٥١,١٦٤)	
-	(٦٧٠,٩٢١)	
٢,٤٧٧,٧٩٧	٨,٠٥٤,٢٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٨,٥٥٤	١,١٨١,٩٩٠	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٩٧٥,٠٩٩	٤٣٧,٨١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,١١٣,٦٥٣	١,٦١٩,٨٠٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

غير مراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي ريال سعودي
٢٢,٤٦٨,٢٨٠ ١٥,٠٤٠,٣٥٥

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٢٧٤,٣٦٧	٩٠٦,٢٤٥
-	-

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)

٢٧٤,٣٦٧	٩٠٦,٢٤٥
(٦٧٠,٩٢١)	-

٢٢,٠٧١,٧٢٦	١٥,٩٤٦,٦٠٠
------------	------------

التغير من معاملات الوحدات
متحصلات من الوحدات المصدرة
سداد الوحدات المستردة

١٢,٩٧٦,٣١١	٧,٢٨٣,٩٢٥
(٤,٢٥١,١٦٤)	(٤,٨٠٦,١٢٨)

صافي التغير من معاملات الوحدات

٨,٧٢٥,١٤٧	٢,٤٧٧,٧٩٧
-----------	-----------

حقوق الملكية في نهاية الفترة

٣٠,٧٩٦,٨٧٣	١٨,٤٢٤,٣٩٧
------------	------------

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وحدات وحدات

١,٠١٩,٥٦٣	٧٢٨,٩٧٧
-----------	---------

الوحدات في بداية الفترة

٥٨٦,٧٧٢	٣٣٦,٧٤٩
(١٩٣,٨٩٩)	(٢٢٢,٠٦٢)

وحدات مصدرة خلال الفترة
وحدات مستردة خلال الفترة

٣٩٢,٨٧٣	١١٤,٦٨٧
---------	---------

صافي الزيادة في الوحدات

١,٤١٢,٤٣٦	٨٤٣,٦٦٤
-----------	---------

الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.

يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صفقات المراقبة 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 وينعكس ذلك في سعر الوحدة.

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

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٧٦٤، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٩١٣٤-٣٧.

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 للوائح 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 ٢٠٢٥ 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 كمُنشأة 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 ٢٠٢٤.

٢-٣ أسس القياس

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

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بصورة عامة وفقاً لترتيب السيولة. إن كافة الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، وتم الإفصاح عن تواريخ استحقاقها في إيضاح ٧ حول القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره أيضًا 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.

كانت 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 - المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٤، فيما عدا تطبيق التعديلات الجديدة على المعايير الحالية السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. تسري بعض التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

(أ) المتطلبات الجديدة السارية حالياً

المعايير المحاسبية الجديدة أو التعديلات:	تاريخ السريان
عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)	١ يناير ٢٠٢٥

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

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التطبيق الأولى. وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة في فترة التطبيق.

(ب) المتطلبات المستقبلية في المعايير الدولية للتقرير المالي

المعايير المحاسبية الجديدة أو التعديلات:	تاريخ السريان
تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاحات في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	
بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح تطبيقه اختياريًا/تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(غير مراجعة) (مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي

١,٦١٩,٩٠٧ ٤٣٧,٨١٣

نقد لدى البنوك

١,٦١٩,٩٠٧ ٤٣٧,٨١٣

(١٠٤) -

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

١,٦١٩,٨٠٣ ٤٣٧,٨١٣

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 عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)		(مراجعة)	
التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٥,٨٨٦,٤١٥	١٥,٢٠٨,٣١٩	١٠,٨٣٣,٥٥٥	١٠,٤٢٨,٦٥١
٤,٨٧٨,١١٦	٥,٦٦١,٤٥١	٣,١٢٣,٩٠٧	٣,٥٣٠,٩٦٣
٢٠,٧٦٤,٥٣١	٢٠,٨٦٩,٧٧٠	١٣,٩٥٧,٤٦٢	١٣,٩٥٩,٦١٤

أسهم متداولة (١)

صناديق عامة

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

(١) تم الإفصاح عن الأسهم المتداولة حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي
البنوك		٣,٥٥٦,٥٦٧	٣,٦٣٢,٢٦٠	٢٣,٨٨	٢,٥٤٥,٥٤٣	٢,٦٣٥,٣٨٩
معدات وخدمات الرعاية الصحية		٢,٦٩٥,٠٩١	٢,٢١٤,٥٥٥	١٤,٥٦	١,٨٤٩,٧٢٨	١,٤٢٨,٦٤٢
تأمين		٢,٣٠٠,٨٤٣	٢,٤١٠,٥٨٤	١٥,٨٥	١,٢٨٣,٣٧٠	١,٢٧٠,٩٩٤
الخدمات الاستهلاكية		١,٧١٧,٠٤٨	١,٥٨٧,٢٨٥	١٠,٤٤	١,٤٣٠,٥٦٨	١,٣٩٧,٦١٧
الاتصالات		١,٢٨٣,١٢٧	١,٢٩٢,٣٤٣	٨,٥٠	٣٦٥,٢٢١	٣٦٤,٢٧٨
تجزئة وتوزيع السلع الكمالية		٥٢١,١٣٦	٥٢٣,٤٦٧	٣,٤٤	٨٢٩,٨٤٣	٨٤٧,١٦٠
المرافق العامة		٩٠١,٦٢٧	٨٢٢,٦٦٧	٥,٤١	٣٥٩,٩٤٥	٣٤٢,٦٠٠
خدمات مالية		٦٢١,٧٢٨	٦٦٧,٧٦٢	٤,٣٩	٣٣٦,٤٦٨	٤٥٨,٨٢٠
إدارة وتطوير العقارات		٤٩٢,٥٦٩	٣٩٩,٩٦٥	٢,٦٣	٤٥٩,٠٣٢	٤١٤,٤٦٩
الطاقة		٥٤٣,٣٥٣	٣٩٣,٣٨٢	٢,٥٩	٤٧٢,٩١١	٤١٤,٦٧٨
الأدوية		٥٣٤,٥٥٢	٥١٠,٠٩٢	٣,٣٥	-	-
النقل		٣٨١,٩٢٠	٣٩٢,٤٢٣	٢,٥٨	-	-
الإعلام والترفيه		٣٣٦,٨٥٤	٣٦١,٥٣٤	٢,٣٨	-	-
المواد الأساسية		-	-	-	٥٧٦,٣٦٥	٥٣٩,٩٩٧
البرمجيات والخدمات		-	-	-	٣٢٤,٥٦١	٣١٤,٠١٠
		١٥,٨٨٦,٤١٥	١٥,٢٠٨,٣١٩	١٠٠,٠٠	١٠,٨٣٣,٥٥٥	١٠,٤٢٨,٦٥١

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لا يوجد مبالغ مستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٤٣,٥٦٥).

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة ١٤٨,٧٦٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٧٩,٧٦٨ ريال سعودي).

٧- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صكوك (١)	٨,٩٨١,٠٤٥	٧,٢٧١,٦٧٥	١٣٥,٩٤٨	٥٢,٠٩٥
دخل عمولة خاصة مستحقة	٩,١١٦,٩٩٣	٧,٣٢٣,٧٧٠	(١٤,٢٣٧)	(٧,٨٢٥)
ناقصًا: مخصص خسائر ائتمان متوقعة (إيضاح ٧-١)	٩,١٠٢,٧٥٦	٧,٣١٥,٩٤٥		

(١) يمثل هذا البند صكوك صادرة من قبل أطراف أخرى تعمل بالمملكة العربية السعودية بفترات استحقاق أصلية تصل إلى أكثر من سنة وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٩,٠٩٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٣٣٪ سنويًا).

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

(مراجعة)		(غير مراجعة)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	النسبة المئوية للقيمة
٧,٢٧١,٦٧٥	%١٠٠	٨,٩٨١,٠٤٥	%١٠٠
٧,٢٧١,٦٧٥	%١٠٠	٨,٩٨١,٠٤٥	%١٠٠

خلال سنة

١-٧ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة خلال الفترة /السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٢٠٠	٧,٨٢٥
٦٢٥	٦,٤١٢
٧,٨٢٥	١٤,٢٣٧

في بداية الفترة / السنة

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

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، والمصرف، والمنشآت ذات العلاقة بالمصرف ومدير الصندوق، وأي جهة لديها القدرة على السيطرة على جهة أخرى أو ممارسة تأثير جوهري عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

أ) أتعاب الإدارة

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل قدره ١,٥٠٪ يتم احتسابها مرتين في الأسبوع على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق.

ب) مصاريف الوساطة

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب وساطة بمعدل قدره ٠,٠٠١٥٪ على معاملات شراء وبيع الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ج) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة مكافأة قدرها بحد أقصى ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي في السنة. وخلال الفترة، تم تحميل مكافآت مجلس الإدارة قدرها ٥,٩٥١ ريال سعودي بشأن ٣ أعضاء من مجلس الإدارة (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: مكافآت قدرها ٥,٩٦٧ ريال سعودي بشأن ٣ أعضاء من مجلس الإدارة).

صندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول للتوزيعات الشهرية
(مدار من قبل شركة الإنماء المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة
فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ريال سعودي	غير مراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي
شركة الإنماء المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٢٣٣,٦٤٨)	(١٦٥,٤٣٤)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(٥,٩٥١)	(٥,٩٦٧)
			(١٤,٠١٧)	(٩,٨٣٦)

٨-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة
فيما يلي بيان بالأرصدة المدينة (الدائنة) في نهاية الفترة/السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
مصرف الإنماء	نقد لدى البنك	١,٦١٩,٨٠٣	٣٨٠,٦٥٨
شركة الإنماء المالية	أتعاب إدارة مستحقة	(٤٢,٢٧٠)	(٣١,٠٣٧)
مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة	(٩,٢١٤)	-

٩ - قياس القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يُصنف إليه قياس القيمة العادلة. يتم تحديد المبالغ على أساس القيم المثبتة في قائمة المركز المالي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)	١٥,٢٠٨,٣١٩	٥,٦٦١,٤٥١	-	٢٠,٨٦٩,٧٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)	١٠,٤٢٨,٦٥١	٣,٥٣٠,٩٦٣	-	١٣,٩٥٩,٦١٤

٩- قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ١٥,٢٠٨,٣١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠,٤٢٨,٦٥١ ريال سعودي) على أساس أسعار السوق المتداولة للأسهم المدرجة في تداول، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

يتم تحديد قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والبالغ قدرها ٥,٦٦١,٤٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٣٠,٩٦٣ ريال سعودي) على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق الاستثماري، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١٠- توزيعات الأرباح

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قام مدير الصندوق بدفع العديد من توزيعات أرباح وإجمالي مبلغ قدره ٦٧٠,٩٢١ ريال سعودي.

١١- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٢- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي تتطلب إجراء تعديلات عليها أو تقديم إفصاحات بشأنها في القوائم المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات حولها.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥).