

**صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(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 الوقفي لرعاية الأيتام (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 نبدى 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 ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٩ 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 ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).

عن اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(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
٣٥٧,٦٠٨	٧١٢,٢٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٢٢٦,٣٢١	١٤,٩٥٥,٨٩٥	٥	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤,١٢٣,٩٧٦	٥,١١١,٤٧٠	٦	دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٠٥٠	٥٥,٧٩٧		
<u>١٥,٩٠٥,٩٥٥</u>	<u>٢٠,٨٣٥,٣٨٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١١٤,٨٣٩	١٤٣,٦٥٤		
<u>١١٤,٨٣٩</u>	<u>١٤٣,٦٥٤</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١٥,٧٩١,١١٦	٢٠,٦٩١,٧٣١		
<u>١٥,٩٠٥,٩٥٥</u>	<u>٢٠,٨٣٥,٣٨٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٣٤٩,٤٧٠	١,٧٢١,٧٩٣		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١١,٧٠</u>	<u>١٢,٠٢</u>		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء الوقي لرعاية الأيتام
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٤,٢٣١	٨٣٠,٢٦٠	الدخل
٥٥,٠٧٢	١٣٤,٩٩٦	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٨,٤١٦	١١٥,٤٧٥	توزيعات أرباح
		دخل عمولة خاصة
<u>١,٠٨٧,٧١٩</u>	<u>١,٠٨٠,٧٣١</u>	إجمالي الدخل
(٦١,٥٨٦)	(٩١,٩١٠) ٧	المصاريف التشغيلية
-	(٢١,٣٠٤) ٦	أتعاب إدارة
(٤٩,٢٦١)	(٧٦,٠٤٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة
		المطفاة
<u>(١١٠,٨٤٧)</u>	<u>(١٨٩,٢٥٩)</u>	مصاريف أخرى
٩٧٦,٨٧٢	٨٩١,٤٧٢	إجمالي المصاريف التشغيلية
-	-	صافي دخل الفترة
<u>٩٧٦,٨٧٢</u>	<u>٨٩١,٤٧٢</u>	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء الوفي لرعاية الأيتام

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧٦,٨٧٢	٨٩١,٤٧٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٩٣٩,٩٨٧)	(٨٣٠,٢٦٠)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥,٠٧٢)	(١٣٤,٩٩٦)	توزيعات أرباح
(٤٨,٢٩٣)	(١١٥,٤٧٥)	دخل عمولة خاصة
-	٢١,٣٠٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٦٦,٤٨٠)	(١٦٧,٩٥٥)	
٧٣٤,٨٨٧	(٢,٨٩٩,٣١٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		زيادة (نقص) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٥٥,٢١١)	(١,٠٠٠,٢٦٦)	زيادة في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
-	١٤٢,٢٥٣	نقص في الدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٦,٣٥٩)	٢٨,٨١٥	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤٩٣,١٦٣)	(٣,٨٩٦,٤٦٧)	
٥٥,٠٧٢	١٣٤,٩٩٦	توزيعات أرباح مستلمة
٥٩,٨٨٠	١٠٦,٩٤٣	عمولة خاصة مستلمة
(٣٧٨,٢١١)	(٣,٦٥٤,٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٥٧٧,١٠١	٤,٣٦٥,١٢٥	الأنشطة التمويلية
(٢٦٢,٨٨٩)	(٣٥٥,٩٨٢)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٣١٤,٢١٢	٤,٠٠٩,١٤٣	توزيعات أرباح
(٦٣,٩٩٩)	٣٥٤,٦١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٧٠,٦٤٦	٣٥٧,٦٠٨	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٧٠٦,٦٤٧	٧١٢,٢٢٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء الوفي لرعاية الأيتام
(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
١٣,٣٧٨,٥٥٩	١٥,٧٩١,١١٦

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٩٧٦,٨٧٢	٨٩١,٤٧٢
-	-

إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح

٩٧٦,٨٧٢	٨٩١,٤٧٢
(٢٦٢,٨٨٩)	(٣٥٥,٩٨٢)

١٤,٠٩٢,٥٤٢	١٦,٣٢٦,٦٠٦
------------	------------

التغير من معاملات الوحدات
متحصلات من الوحدات المصدرة

٥٧٧,١٠١	٤,٣٦٥,١٢٥
---------	-----------

صافي التغير من معاملات الوحدات

٥٧٧,١٠١	٤,٣٦٥,١٢٥
---------	-----------

١٤,٦٦٩,٦٤٣	٢٠,٦٩١,٧٣١
------------	------------

حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

غير مراجعة	
لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ريال سعودي وحدات	ريال سعودي وحدات
١,٢٦١,٥٤٤	١,٣٤٩,٤٧٠
٥٣,٤٤١	٣٧٢,٣٢٣
٥٣,٤٤١	٣٧٢,٣٢٣
١,٣١٤,٩٨٥	١,٧٢١,٧٩٣

الوحدات في بداية الفترة

وحدات مصدرة خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الإنماء الوفي لرعاية الأيتام (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء الوفي لرعاية الأيتام ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمؤسسة الخيرية لرعاية الأيتام "إخاء" ("الجهة المستفيدة") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم الرعاية الشاملة للأيتام من خلال تنمية الأصول الموقوفة للصندوق واستثمارها بما يحقق مبدأ التكافل الاجتماعي ويعود بالنفع على مصارف الوقف والأصل الموقوف، حيث سيعمل مدير الصندوق على استثمار أصول الصندوق بهدف تحقيق نمو في رأس المال الموقوف، وتوزيع نسبة من العوائد المحققة (غلة الوقف) بشكل دوري على مصارف الوقف المحددة للصندوق والممثلة في رعاية الأيتام من خلال الجهة المستفيدة، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على رفع مستوى الخدمات والرعاية المقدمة للأيتام.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٩-٥٢٨-٥-٣ وتاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ يناير ٢٠١٩). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٩). كما حصل الصندوق أيضاً على موافقة الهيئة العامة للأوقاف بموجب خطابها رقم ٤٠٩٠٠٣٠٥ بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠١٩) بشأن جمع الاشتراكات العامة للوقف.

تم تأسيس شركة إنماء الرعاية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٨٥٠٤، واعتمادها من قبل هيئة السوق المالية كشركة ذات غرض خاص ("الشركة ذات الغرض الخاص") لصالح الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة نمو المالية للاستشارات 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

٣-١ 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.

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 السيولة.

صندوق الإنماء الوافي لرعاية الأيتام
(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.

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 يتم 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 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)		
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
٦,٦٦٧,١٥٢	٥,٨٩٣,٦٩٦	٩,٦٣٥,٦٠٣	٩,٣٦٣,١٦٢	أسهم متداولة (١)
٣,٥٠٦,٢٣٢	٣,٢١١,٠٨٩	٢,٧٥٩,٦٠٠	٢,٧٤٠,٣٤٣	استثمارات في صناديق عامة
١,٠٥٢,٩٣٧	١,٠٥٢,٩٣٧	٢,٥٦٠,٦٩٢	٢,٥٥٤,١٨٧	استثمارات في صناديق خاصة
<u>١١,٢٢٦,٣٢١</u>	<u>١٠,١٥٧,٧٢٢</u>	<u>١٤,٩٥٥,٨٩٥</u>	<u>١٤,٦٥٧,٦٩٢</u>	

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

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	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية
البنوك	١,٦٢٣,٠٨٢	٢٣,٢	١,٤٨٢,٦٠٠	٢٢,٢
صناديق الاستثمار المعقارية	٢,٢٤٣,٢١٤	٢٠,٣	١,٦٤٠,٠٢٥	٢٤,٦
المتداولة	١,٥٩٣,٠٢٩	١٦,٤	١,٠١٧,٩١٣	١٥,٣
المواد الأساسية	١,٠٢٥,١٦٧	٩,٨	٢١٩,٨٢٦	٣,٣
التجزئة	٦٥٦,٥٨٧	٦,٧	٥٣٨,٦٧١	٨,١
الطاقة	٦٤٨,١٩٧	٦,٤	١٩٧,٧١٤	٣,٠
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	٦١٩,٨٧٦	٥,٧	٣٠٧,٣٠٢	٤,٦
الاتصالات				
معدات وخدمات الرعاية	٣٧٠,٢٢٤	٤,٤	١٦٩,٤٧٠	٢,٥
الصحية	٢٤٤,٩٧٠	٢,٤	٣٤٥,٣٢٤	٥,٢
المرافق العامة	١١٦,٢٢٤	٢,٤	٣٠٦,٣٩٠	٤,٦
برامج الحاسب الآلي	٢١٣,٠٠٠	٢,٣	-	-
إدارة وتطوير العقارات	٩,٥٩٢	٠,١	٢٧١,٢٥٦	٤,١
الاستثمار والتمويل	-	-	٢٣٦,١٢٣	٢,٦
النقل	-	-	١٧٠,٦٦١	٢,٦
	٩,٦٣٥,٦٠٣	١٠٠,٠	٥,٨٩٣,٦٩٦	١٠٠,٠
	٩,٣٦٣,١٦٢		٦,٦٦٧,١٥٢	

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مريحة (١)
٤,٠٧٥,٢٥٠	٣,٠١٤,٠٠٠	صكوك (٢)
٥٧,٥٢٤	١٠٩,٩٧٦	دخل عمولة خاصة مستحقة
٥,١٣٢,٧٧٤	٤,١٢٣,٩٧٦	
(٢١,٣٠٤)	-	
٥,١١١,٤٧٠	٤,١٢٣,٩٧٦	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

(١) يمثل هذا البند وودائع مريحة لدى شركة استثمار تعمل في إحدى دول الخليج وذلك بفترة استحقاق قدرها سنتين وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١ مليون ريال سعودي بفترة استحقاق قدرها سنتين وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪).

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة (تتمة)

(٢) الصكوك

إن الاستثمارات في الصكوك قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الاستثمارات كما في نهاية السنة ٦,٤٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٦٤٪).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي
أقل من سنة	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	النسبة المئوية للقيمة	٢٦,٩٩٪	٢٦,٩٩٪
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات	٢,٩٧٥,٢٥٠	١,٩١٤,٠٠٠		٧٣,٠١٪	٧٣,٠١٪
	٤,٠٧٥,٢٥٠	٣,٠١٤,٠٠٠		١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

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

١-٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٩١,٩١٠) (٧,٥١٢)	(٦١,٥٨٦) (٣٦١)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٩,٨٣٦)	(٩,٩٧٣)

صندوق الإنماء الوقفي لرعاية الأيتام
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٧ 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	الرصيد	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٧٥,٦٠٨ (٣٠,٠٧٩)	٧٠,١٩٨ (٤٠,٣٨٩)	نقدية وشبه نقدية أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(٢٣,٦٠٧)	(١٦,٥٧٤)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٨ - قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة. بينما تتكون المطلوبات المالية من الاستردادات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية، 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)
١٤,٩٥٥,٨٩٥	٢,٥٦٠,٦٩١	٢,٧٥٩,٦٠٠	٩,٦٣٥,٦٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
الإجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١١,٢٢٦,٣٢١	١,٠٥٢,٩٣٧	٣,٥٠٦,٢٣٢	٦,٦٦٧,١٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)

فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المذكورة أعلاه، تقارب القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى قيمتها الدفترية وتصنف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

٩ - آخر يوم للتقويم

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

١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الحسابات في الفترة الحالية.

١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).