

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(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 لمساجد الطرق

(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

١٠ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق ("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 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 نبيدي 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 ١٤٤٣هـ (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 ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١).

عن الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون





صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(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	ايضاح
		الموجودات
		تقديدية وشبه نقدية
٨١٧,١٧٩	١,٨٣٨,٢٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٥٣٨,٣٥٤	٣٥,٤٢٤,٠٠١	٥
٩,٢٦٠,١٨٦	١٢,١٠٤,٣٩٦	٦
٤٩٧,٢٥٠	١٢٥,٥٩٧	دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٤٠,١١٢,٩٦٩</u>	<u>٤٩,٤٩٢,٢٦٤</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١٨٨,٩٣٣	٢٣٣,٩٢٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>١٨٨,٩٣٣</u>	<u>٢٣٣,٩٢٥</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٣٩,٩٢٤,٠٣٦	٤٩,٢٥٨,٣٣٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٤٠,١١٢,٩٦٩</u>	<u>٤٩,٤٩٢,٢٦٤</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٣,٤٩٦,٦٩٢</u>	<u>٤,٢١١,١٧٨</u>	وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١١,٤٢</u>	<u>١١,٧٠</u>	صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		إيضاح	
لفترة السنة المنتهية في	لفترة السنة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٦١,٦٣٥	١,٨٣٢,٦٣٥		الدخل
٩١,٤٧٠	٢٣٦,٠٠٢		ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٢,٦٩٠	١٧٩,١٧٨		توزيعات أرباح
			دخل عمولة خاصة
<u>١,٧٨٥,٧٩٥</u>	<u>٢,٢٤٧,٨١٥</u>		إجمالي الدخل
(١١٧,٢١٣)	(٢١٠,٠٠٥)	٧	المصاريف التشغيلية
-	(٩٢,٤٧١)		أتعاب إدارة
(٦٦,٢٢٧)	(١٠٤,٧٧١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة
			بالتكلفة المضافة
			مصاريف تشغيلية أخرى
<u>(١٨٣,٤٤٠)</u>	<u>(٤٠٧,٢٤٧)</u>		إجمالي المصاريف التشغيلية
١,٦٠٢,٣٥٦	١,٨٤٠,٥٦٨		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>١,٦٠٢,٣٥٦</u>	<u>١,٨٤٠,٥٦٨</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء الوفي لمساجد الطرق

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٠٢,٣٥٦	١,٨٤٠,٥٦٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات :-
(١,٥٣٣,٨٣١)	(١,٨٣٢,٦٣٥)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٢,٦٩٠)	(١٧٩,١٧٨)	دخل عمولة خاصة
(٩١,٤٧٠)	(٢٣٦,٠٠٢)	توزيعات أرباح
-	٩٢,٤٧١	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة
		المطفاة
(١٥٥,٦٣٥)	(٣١٤,٧٧٦)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,١٩٤,١٣٣	(٤,٠٥٣,٠١٢)	(زيادة) نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٥٢٣,١١١)	(٣,٠٣٧,٦١٧)	زيادة في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاة
(٨٩,٣٤٢)	٤٤,٩٩٢	زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤٩٧,٢٥٠)	٣٧١,٦٥٣	نقص (زيادة) في الدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧١,٢٠٥)	(٦,٩٨٨,٧٦٠)	
٩١,٤٧٠	٢٣٦,٠٠٢	توزيعات أرباح مستلمة
١١١,٣٩٠	٢٨٠,١١٤	عمولة خاصة مستلمة
١٣١,٦٥٥	(٦,٤٧٢,٦٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢,٨٩٥,١٣٤	٨,٥١٦,٠١٩	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢٦٦,٧١٨)	(١,٠٢٢,٢٨٤)	توزيعات أرباح
٢,٦٢٨,٤١٦	٧,٤٩٣,٧٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٧٦٠,٠٧١	١,٠٢١,٠٩١	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٧٣٨,٤٢٨	٨١٧,١٧٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٤٩٨,٤٩٩	١,٨٣٨,٢٧٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٠٠٩,٢٩٢	٣٩,٩٢٤,٠٣٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
١,٦٠٢,٣٥٦	١,٨٤٠,٥٦٨	الدخل الشامل:
-	-	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٦٠٢,٣٥٦	١,٨٤٠,٥٦٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٦٦,٧١٨)	(١,٠٢٢,٢٨٤)	توزيعات أرباح
٢٥,٣٤٤,٩٣٠	٤٠,٧٤٢,٣٢٠	
٢,٨٩٥,١٣٤	٨,٥١٦,٠١٩	التغير من معاملات الوحدات
٢,٨٩٥,١٣٤	٨,٥١٦,٠١٩	متحصلات من الوحدات المصدرة
٢٨,٢٤٠,٠٦٤	٤٩,٢٥٨,٣٣٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
		حقوق الملكية في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
وحدات	وحدات	
٢,٢٧٤,٢١٧	٣,٤٩٦,٦٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٢٧٠,١٣٧	٧١٤,٤٨٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
٢٧٠,١٣٧	٧١٤,٤٨٦	صافي الزيادة في الوحدات
٢,٥٤٤,٣٥٤	٤,٢١١,١٧٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، وجمعية العناية بمساجد الطرق "مساجدنا على الطرق" ("الجهة المستفيدة") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم العناية بمساجد الطرق 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 العناية بمساجد الطرق من خلال الجهة المستفيدة، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على رفع مستوى الخدمات والعناية بمساجد الطرق.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٣/٥/٤٨٨٣/١٩ وتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٩). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ١٤ يناير ٢٠٢٠). كما حصل الصندوق أيضاً على موافقة الهيئة العامة للأوقاف بموجب خطابها رقم ٤٠٩٠٠٤٠٤ بتاريخ ٤ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٩) بشأن جمع الاشتراكات العامة للوقف.

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 ٣٧-٠٩١٣٤.

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.

تم تأسيس شركة إنماء مآذن الطرق العقارية، شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٠١٣١٨، واعتمدها 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") 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 السنة 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 تأكيد 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.

صندوق الإنماء الوفي لمساجد الطرق
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
١٧,١٤١,٨٥٩	١٥,٨٣٣,٨٦٩	٢٢,٢٠٤,٣٩٥	٢١,٩٦٦,٦٧٥	أسهم متداولة (١) استثمارات في صناديق عامة استثمارات في صناديق خاصة
١٠,٣٩٢,١٥٤	١٠,٢٢٠,٠٨٧	٧,٥٨٤,٣٧٧	٧,٥١٧,٨٩٣	
٢,٠٠٤,٣٤١	٢,٠٠٤,٣٤١	٥,٦٣٥,٢٢٩	٥,٦٣٥,٢٢٩	
٢٩,٥٣٨,٣٥٤	٢٨,٠٥٨,٢٩٧	٣٥,٤٢٤,٠٠١	٣٥,١١٩,٧٩٧	

صندوق الإنماء الوفي لمساجد الطرق
(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)

(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	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٦,١٤٨,٠٠١	%٢٥,١	٥,٤٢١,٠٢٧	%٣١,٨
البنوك	٣,٤٠٠,٤٤٢	%٢٠,٨	٢,٣٧٦,٥٧٤	%١٩,٧
المواد الأساسية	٣,٧٢٨,٤٩٦	%١٥,٧	٢,١٥٤,٤٢٠	%١٤,٤
التجزئة	٢,٢٦٧,٦٦٢	%٩,٦	٤٠٨,٥٨٨	%٢,٦
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	١,٥٣٦,١٤٧	%٦,٦	٥٠٨,٧١٩	%٣,٠
الطاقة	١,٣٢٥,٨٦٥	%٦,٥	٩٩٠,٥٥٢	%٥,٨
الاتصالات	١,٣٩٩,٥٠٩	%٤,٤	٨٧٢,٣٣٦	%٥,١
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٨٠٧,٣٧٦	%٤,٢	٢٠٥,٩٤٦	%١,٢
إدارة وتطوير العقارات	٥٢٦,٢٠٠	%٢,٤	-	-
المراقف العامة	٥٤٦,٣٣٧	%٢,٤	٧٧٠,٤٤٨	%٤,٥
برامج الحاسب الآلي	٢٥٦,٨٩٦	%٢,٣	٤٦٢,٢١٩	%٢,٧
الاستثمار والتمويل	٢٣,٧٤٥	%٠,١	٧٧٣,٧٦٩	%٣,٥
النقل	-	-	٦٠٤,٣٤٣	%٢,٥
الإعلام والترفيه	-	-	٥٥٧,٠٥٣	%٣,٢
	٢١,٩٦٦,٦٧٥	١٠٠,٠٠٠	١٥,٨٢٣,٨٦٩	١٠٠,٠٠٠

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مربحة (١)
٨,٩٣٣,٣٧٥	٦,٠٥٠,٠٠٠	صكوك (٢)
٢٦٣,٤٩٢	٢٢٩,٤٦٦	دخل عمولة خاصة مستحقة
١٢,١٩٦,٨٦٧	٩,٢٧٩,٤٦٦	
(٩٢,٤٧١)	(١٩,٢٨٠)	
١٢,١٠٤,٣٩٦	٩,٢٦٠,١٨٦	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

(١) ودائع المربحة

بلغت ودائع المربحة ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وهي مودعة لدى شركة استثمار تعمل في إحدى دول الخليج وذلك بفترة استحقاق قدرها سنة وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مودعة لدى شركة استثمار تعمل في إحدى دول الخليج وذلك بفترة استحقاق قدرها سنة وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪ سنويًا).

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق

(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 ٥,٩٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٣٩٪).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
	(مراجعة) ريال سعودي		(غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٩,٤٢٪	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٪	٥,٥٨٣,٣٧٥	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٣٠,٥٨٪	١,٨٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٪	٣,٣٥٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١٠٠,٠٠٪	٦,٠٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٪	٨,٩٣٣,٣٧٥	

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	غير مراجعة	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(٢١٠,٠٠٥)	(١١٧,٢١٣)
		أتعاب وساطة	(٣,٤٠٩)	(٧١١)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٩,٨٣٦)	(٩,٩٧٣)

صندوق الإنماء الوقفي لمساجد الطرق
(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:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	نقدية وشبه نقدية	٩٦,٨٩٥	٨١٧,١٧٩
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	(٩٥,٩١٤)	(٧٥,٧١٢)
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(٣٨,٣٥٤)	(٧٠,٠٩٩)

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 والدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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 ٥)	٢٢,٢٠٤,٣٩٥	٧,٥٨٤,٣٧٧	٥,٦٣٥,٢٢٩	٣٥,٤٢٤,٠٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (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 ٥)	١٧,١٤١,٨٥٩	١٠,٣٩٢,١٥٤	٢,٠٠٤,٣٤١	٢٩,٥٣٨,٣٥٤

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 ٢٠٢١).

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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).