

**صندوق الإنماء عناية الوقفي  
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

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

**وتقرير فحص المراجع المستقل**

صندوق الإنماء عناية الوقفي  
(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 عناية الوقفي (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء عناية الوقفي ("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، 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 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 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 عناية الوقفي  
(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	
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
٦٦٣,٤٩٨	٦٨٩,٦٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٤٠٩,٠٩٦	١٣,٣٩٨,٦٨٦	٥	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٥,٣٠٢,٤٠٤	٦,٢٧٨,٨٣٧	٦	دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٤,٣٩٩		
<u>١٩,٣٧٤,٩٩٨</u>	<u>٢٠,٤٢١,٥٤٦</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٦٥,٣٠٩	٢٠٥,٥٣٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>١٦٥,٣٠٩</u>	<u>٢٠٥,٥٣٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٩,٢٠٩,٦٨٩	٢٠,٢١٦,٠٠٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٩,٣٧٤,٩٩٨</u>	<u>٢٠,٤٢١,٥٤٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
١,٦١٩,٦٧٠	١,٦٦٧,٣٤٢		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١١,٨٦</u>	<u>١٢,١٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء عناية الوقفي  
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		ايضاح	
لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ريال سعودي	ريال سعودي
			<b>الدخل</b>
١,٠٦٥,٤٩٧	١,٢٢٩,٣١٨		ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٢,٦٦٣	١٥٨,٩٤٨		توزيعات أرباح
١١٨,١٣٢	١٣٩,٣٩١		دخل عمولة خاصة
<u>١,٢٨٦,٢٩٢</u>	<u>١,٥٢٧,٦٥٧</u>		<b>إجمالي الدخل</b>
			<b>المصاريف التشغيلية</b>
(٧٢,٨٦٦)	(٩٠,٧٦٦)	٧	أتعاب إدارة
-	(٢١,٣٠٦)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٦٠,٤٣٧)	(٧٣,٥٥٨)		مصاريف أخرى
<u>(١٣٣,٣٠٣)</u>	<u>(١٨٥,٦٣٠)</u>		<b>إجمالي المصاريف التشغيلية</b>
١,١٥٢,٩٨٩	١,٣٤٢,٠٢٧		<b>صافي دخل الفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر</b>
<u>١,١٥٢,٩٨٩</u>	<u>١,٣٤٢,٠٢٧</u>		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الإنماء عناية الوافي  
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٥٢,٩٨٩	١,٣٤٢,٠٢٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات :-
(١,٠٤٣,٤٠١)	(١,٢٣٩,٧٩٣)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٢,٦٦٣)	(١٥٨,٩٤٨)	توزيعات أرباح
(١٦٩,٧٦١)	(١٠٧,٦١٠)	دخل عمولة خاصة
-	٢١,٣٠٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(١٦٢,٨٣٦)	(١٤٣,٠١٨)	
(١١٣,٠٨١)	١,٢٥٠,٢٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٤٥,٩١٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	نقص (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥٤,٣٩٩)	زيادة في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٨٤,٨٩١	٤٠,٢٣٠	زيادة في الدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٣٦,٩٣٨)	٩٣,٠١٦	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٠٢,٦٦٣	١٥٨,٩٤٨	توزيعات أرباح مستلمة
٥١,٦٢٩	١٠٩,٨٧١	عمولة خاصة مستلمة
(٩٨٢,٦٤٦)	٣٦١,٨٣٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٧٦٧,١١٣	٥٧٢,٣١٢	الأنشطة التمويلية
(٣٣٨,٠٧٨)	(٩٠٨,٠٢١)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٤٢٩,٠٣٥	(٣٣٥,٧٠٩)	توزيعات أرباح
(٥٥٣,٦١١)	٢٦,١٢٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١,٧٠٢,١٠٢	٦٦٣,٤٩٨	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١,١٤٨,٤٩١	٦٨٩,٦٢٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء عناية الوافي  
(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	
١٥,٨٩٣,٨٩٩	١٩,٢٠٩,٦٨٩	حقوق الملكية في بداية الفترة
١,١٥٢,٩٨٩	١,٣٤٢,٠٢٧	الدخل الشامل:
-	-	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,١٥٢,٩٨٩	١,٣٤٢,٠٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٣٨,٠٧٨)	(٩٠٨,٠٢١)	توزيعات أرباح
١٦,٧٠٨,٨١٠	١٩,٦٤٣,٦٩٥	
٧٦٧,١١٣	٥٧٢,٣١٢	التغير من معاملات الوحدات
		متحصلات من الوحدات المصدرة
٧٦٧,١١٣	٥٧٢,٣١٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٧,٤٧٥,٩٢٣	٢٠,٢١٦,٠٠٧	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	
وحدات	وحدات	
١,٤٧٥,١٩٥	١,٦١٩,٦٧٠	الوحدات في بداية الفترة
٦٨,٩٠٤	٤٧,٦٧٢	وحدات مصدرة خلال الفترة
٦٨,٩٠٤	٤٧,٦٧٢	صافي الزيادة في الوحدات
١,٥٤٤,٠٩٩	١,٦٦٧,٣٤٢	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق الإنماء عناية الوقفي

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء عناية الوقفي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والجمعية الخيرية الصحية لرعاية المرضى "عناية" ("الجهة المستفيدة") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم الرعاية الصحية 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 الخدمات الصحية والطبية من خلال الجهة المستفيدة، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على الخدمات الصحية والطبية.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ١٨-٤٢٣٤-٥-٣ وتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٠هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨). كما حصل الصندوق أيضاً على موافقة الهيئة العامة للأوقاف بموجب خطابها رقم ١١٦/١/٥ بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٨) بشأن جمع الاشتراكات العامة للوقف. يعتبر مدير الصندوق، عند التعامل مع مالكي الوحدات، الصندوق كوحدة محاسبية مستقلة. وبناءً عليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. علاوة على ذلك، فإن عناية هي المالك الفعلي لموجودات الصندوق.

يُدار الصندوق من قبل شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي مساهمة سعودية مقفلة 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 العناية المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٦٨٥٠٨، 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

#### ١-٣ 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 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.



## 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

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 استثمارات في صناديق خاصة
القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
٨,٧١٣,٠١١	٧,٦٦٢,٩١٢	١٠,٠٠٠,٩٣٣	٩,٦٤٥,٢٥٨	
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٥٩٥,٤٤٠	١,٥٩٥,٤٤٠	
٣,٦٤٦,٠٨٥	٣,٥٦٥,٨٨٥	١,٨٠٢,٣١٣	١,٧٨١,٨٣٤	
<u>١٣,٤٠٩,٠٩٦</u>	<u>١٢,٢٧٨,٧٩٧</u>	<u>١٣,٣٩٨,٦٨٦</u>	<u>١٣,٠٢٢,٥٣٢</u>	

## صندوق الإنماء عناية الوافي

(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)	
	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية
البنوك	٢,٤٨٩,٦٩٠	١,٧٦٢,٣٤٩	%٢٤,٩	%٢٣,٣
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٢,٣٩٣,٧٥٥	٢,٥٩٨,٠٧٧	%٢٣,٩	%٢٥,٦
المواد الأساسية	١,٣٤٩,٠٧١	١,٣٢٧,٩٥٠	%١٣,٥	%١٤,١
التجزئة	٩٨٧,٤١٤	١,٠٦٩,٨٧٢	%٩,٩	%٣,٣
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	٦٦٠,١٣٠	٦٩٣,٨٠٦	%٦,٦	%٢,٨
الاتصالات	٥٥٦,٢٨٦	٦٣٣,٦٣٣	%٥,٦	%٤,٧
الطاقة	٥٤٧,١٩٦	٤٨٨,٣٦٥	%٥,٥	%٥,٩
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٤٣٠,٧٠٠	٣٧٧,٦٨٢	%٤,٣	%١,٦
المرافق العامة	٢٣٧,٦٩٠	٢٤٨,٥٤٦	%٢,٤	%٤,٦
إدارة وتطوير العقارات	٢١٨,٣٢٥	٢١٣,٠٠٠	%٢,٢	-
برامج الحاسب الآلي	١٢١,٤٦٧	٢٢٠,٥٣١	%١,٢	%٤,٩
الاستثمار والتمويل	٩,٢٠٩	١١,٤٤٨	%٠,١	%٣,٨
النقل	-	-	-	%٢,٠
الإعلام والترفيه	-	-	-	%٣,٤
	١٠,٠٠٠,٩٣٣	٩,٦٤٥,٢٥٨	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠

### ٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مربحة (١)
٤,١١٤,٠٠٠	٣,١١٤,٠٠٠	صكوك (٢)
١٨٦,١٤٣	١٨٨,٤٠٤	دخل عمولة خاصة مستحقة
٦,٣٠٠,١٤٣	٥,٣٠٢,٤٠٤	
(٢١,٣٠٦)	-	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٢٧٨,٨٣٧	٥,٣٠٢,٤٠٤	

(١) يمثل هذا البند ودائع مربحة لدى شركة استثمار تعمل في إحدى دول الخليج وذلك بفترة استحقاق قدرها ٦ أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢ مليون ريال سعودي مودعة لدى شركة استثمار تعمل في إحدى دول الخليج وذلك بفترة استحقاق قدرها ٦ أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٥,٢٥٪ سنويًا).

## صندوق الإنماء عناية الوافي

(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 ٤,٨٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٥٨٪).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

النسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
النسبة المئوية للقيمة	٣,١١٤,٠٠٠	النسبة المئوية للقيمة	٤,١١٤,٠٠٠	
	١٠٠,٠٠٠٪		١٠٠,٠٠٠٪	

### 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 (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٩٠,٧٦٦)	(٧٢,٨٦٦)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٩,٨٣٦)	(٢٠,٠٥٥)

#### 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 أتعاب إدارة مستحقة	٢٤,٠٩٣	٦٦٣,٤٩٨
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(٣٩,٥١٦)	(٣٦,٤٠٣)
			(٧٥,٠٢٨)	(٦٠,١١٠)

**صندوق الإنماء عناية الوافي**  
**(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- قياس القيمة العادلة

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالتكلفة المضافة والدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بينما تتكون المطلوبات المالية من الاسترداد 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	
١٠,٠٠٠,٩٣٣	١,٨٠٢,٣١٣	١,٥٩٥,٤٤٠	١٣,٣٩٨,٦٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)				
المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٨,٧١٣,٠١١	٣,٦٤٦,٠٨٥	١,٠٥٠,٠٠٠	١٣,٤٠٩,٠٩٦	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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).