

**صندوق الإنماء وريف الوقي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق الإنماء وريف الوقي
(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
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإنماء وريف الوقي ("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 السنة 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 ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة السنة 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 اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون





صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء وريف الوقي
(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
١,٨٢٢,٠٤٦	٢,٣٠٨,٣٨٠	٥
٤٦,٢٢٨,١٩٢	٥٠,٤٧٦,٧٨٤	٥
١٦,٦٢٠,٢٦٩	١٦,٥٣٦,١٥١	٦
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
		دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠٩,٢٠٠	١٨٦,٥١٠	
<u>٦٥,٤٧٩,٧٠٧</u>	<u>٦٩,٥٠٧,٨٢٥</u>	
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٥٢,٣٨٥	٤١٣,٣٦٧	
<u>٣٥٢,٣٨٥</u>	<u>٤١٣,٣٦٧</u>	
		إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦٥,١٢٧,٣٢٢	٦٩,٠٩٤,٤٥٨	
<u>٦٥,٤٧٩,٧٠٧</u>	<u>٦٩,٥٠٧,٨٢٥</u>	
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
		وحدات مصدرة (بالعدد)
٥,٥٣٨,٤٤١	٥,٦٤٢,٢٩٩	
<u>١١,٧٦</u>	<u>١٢,٢٥</u>	
		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء وريف الوقي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٤,٦٠٩,٢٦٦	٤,٢١٤,٧٣٤	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٩,٤٢٧	٥٠٢,٥٦٦	توزيعات أرباح
٢٩٠,١٩٩	٣٩٣,١٣٥	دخل عمولة خاصة
<u>٥,١٨٨,٨٩٢</u>	<u>٥,١١٠,٤٣٥</u>	إجمالي الدخل
		المصاريف التشغيلية
(٢٣٢,٢٨٠)	(٣٠٧,١٠٢)	أتعاب إدارة
-	(٨٣,٢٥٨)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(١٠٢,٨٥٩)	(١٣١,٠٣٩)	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>(٣٣٥,١٣٩)</u>	<u>(٥٢١,٣٩٩)</u>	إجمالي المصاريف التشغيلية
٤,٨٥٣,٧٥٣	٤,٥٨٩,٠٣٦	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٤,٨٥٣,٧٥٣</u>	<u>٤,٥٨٩,٠٣٦</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الإنماء وريف الوقي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٥٣,٧٥٣	٤,٥٨٩,٠٣٦	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٤,٥٥٥,٦٠٨)	(٤,٢١٤,٧٣٤)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٨٩,٤٢٧)	(٥٠٢,٥٦٦)	توزيعات أرباح
(٢٩٠,١٩٩)	(٣٩٣,١٣٥)	دخل عمولة خاصة
-	٨٣,٢٥٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٢٨١,٤٨١)	(٤٣٨,١٤١)	
١,٥١١,٩٥٩	(٣٣,٨٥٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٠١١,٨٢٥)	٢٣٦,٥١١	(زيادة) نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٣,٤٢٢	٦٠,٩٨٢	نقص (زيادة) في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٨٠٩,٢٠٠	٦٢٢,٦٩٠	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٧٤٨,٧٢٥)	٤٤٨,١٨٤	نقص في الدفعات المقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٩,٤٢٧	٥٠٢,٥٦٦	توزيعات أرباح مستلمة
٦٠,٩٥٠	١٥٧,٤٨٤	عمولة خاصة مستلمة
(٣٩٨,٣٤٨)	١,١٠٨,٢٣٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٨٢٧,١٦١	١,٣٤٧,٤٢٦	الأنشطة التمويلية
(٩٦٦,٨٢٨)	(١,٩٦٩,٣٢٦)	منحصلات من الوحدات المصدرة
(١٣٩,٦٦٧)	(٦٢١,٩٠٠)	توزيعات أرباح
(٥٣٨,٠١٥)	٤٨٦,٣٣٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٦٠٢,١٥٧	١,٨٢٢,٠٤٦	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢,٠٦٤,١٤٢	٢,٣٠٨,٣٨٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء وريف الوفاى
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية فى		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودى	ريال سعودى	
٥٧,٢٧٦,٢٤١	٦٥,١٢٧,٣٢٢	حقوق الملكية فى بداية الفترة
		الدخل الشامل:
٤,٨٥٣,٧٥٣	٤,٥٨٩,٠٣٦	صافى دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٨٥٣,٧٥٣	٤,٥٨٩,٠٣٦	إجمالى الدخل الشامل للفترة
(٩٦٦,٨٢٨)	(١,٩٦٩,٣٢٦)	توزيعات أرباح
٦١,١٦٣,١٦٦	٦٧,٧٤٧,٠٣٢	
٨٢٧,١٦١	١,٣٤٧,٤٢٦	التغير من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المصدرة
٨٢٧,١٦١	١,٣٤٧,٤٢٦	صافى التغير من معاملات الوحدات
٦١,٩٩٠,٣٢٧	٦٩,٠٩٤,٤٥٨	حقوق الملكية فى نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فىما يلى ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية فى		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
٥,٤٣٠,٠١٤	٥,٥٣٨,٤٤١	الوحدات فى بداية الفترة
٧٧,٠٣٤	١٠٣,٨٥٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
٧٧,٠٣٤	١٠٣,٨٥٨	صافى الزيادة فى الوحدات
٥,٥٠٧,٠٤٨	٥,٦٤٢,٢٩٩	الوحدات فى نهاية الفترة

صندوق الإنماء وريف الوقي (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء وريف الوقي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، ومؤسسة مستشفى الملك فيصل التخصصي الخيرية "وريف الخيرية" ("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 ١٤٣٩ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠١٨). كما حصل الصندوق أيضاً على موافقة الهيئة العامة للأوقاف بموجب خطابها رقم ١١٦/١/٥ بتاريخ ٨ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٨) 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 ٠٩١٣٤-٣٧.

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.

تم تأسيس شركة صندوق وريف العقارية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٥٠١٧٦٦، 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.

صندوق الإنماء وريف الوقي
(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 يقم 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)	
٢٩,٠١٤,٦٨٣	٢٤,٣٧٥,٤٧٩	٣٤,٦٣٤,٤٢٠	٣٣,٤٤١,٩٤٦	أسهم متداولة (١)
١٢,٢٢١,٥٠٩	١١,٩٤٤,٠٣٧	٩,٠٠٧,٣٧٦	٨,٩٣٩,٢٢٣	استثمارات في صناديق عامة
٤,٩٩٢,٠٠٠	٤,٩٩٢,٠٠٠	٦,٨٣٤,٩٨٨	٦,٨٣٤,٩٩٠	استثمارات في صناديق خاصة
٤٦,٢٢٨,١٩٢	٤١,٣١١,٥١٦	٥٠,٤٧٦,٧٨٤	٤٩,٢١٦,١٥٩	

صندوق الإنماء وريف الوقي
(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)	
	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي
البنوك	٢٥,٦٪	٨,٨٧٠,١٠٠	٢٥,١٪	٤,٤٤٢,١٥٨
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٢٤,١٪	٨,٣٥٥,٨٧٦	٢٤,١٪	٤,٦٤١,٣٩٦
المواد الأساسية	١٣,٥٪	٤,٦٦٠,٨١٧	١٣,٥٪	٣,٣٣١,٧٩٧
التجزئة	٨,٧٪	٣,٠٢٦,٩٥٠	٨,٧٪	٧٨٤,٨٣٨
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	٦,٤٪	٢,٢٣٣,٤٢٢	٦,٤٪	٨٢٤,٥٢٠
الاتصالات	٥,٦٪	١,٩٢٩,٢٨٠	٥,٦٪	١,٦٤٧,٤١٦
الطاقة	٤,٩٪	١,٦٩١,٥٦٤	٤,٩٪	٣,٧٥٩,٧٠٩
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٤,٣٪	١,٥٠٣,٣٩٩	٤,٣٪	١,٠٠٨,٢٢٧
برامج الحاسب الآلي	٢,٣٪	٨٠٥,٥٤٥	٢,٣٪	١,٢٥٦,٦١١
المرافق العامة	٢,٣٪	٧٨٠,٩٠٠	٢,٣٪	٩٧٤,١٧٦
إدارة وتطوير العقارات	٢,٢٪	٧٤٤,٧٦٥	٢,٢٪	١,٤٦١,٢٦٤
الاستثمار والتمويل	٠,١٪	٣١,٨٠٢	٠,١٪	١,٠٢٦,٢٤٩
النقل	-	-	-	٨٧١,٥٢٩
الإعلام والترفيه	-	-	-	١,٠٦٣,٤٦٤
		٣٤,٦٣٤,٤٢٠		٢٤,٣٧٥,٤٧٩
		٣٣,٤٤١,٩٤٦		٢٩,٠١٤,٦٨٣
		١٠٠,٠٠		١٠٠,٠٠

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مراهبة (١)
١١,١٠٠,٠٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	صكوك (٢)
٥٢٠,٢٦٩	٥١٩,٤٠٩	دخل عمولة خاصة مستحقة
١٦,٦٢٠,٢٦٩	١٦,٦١٩,٤٠٩	
-	(٨٣,٢٥٨)	
١٦,٦٢٠,٢٦٩	١٦,٥٣٦,١٥١	

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

(١) يمثل هذا البند ودائع مراهبة لدى الخبير المالية بفترة استحقاق أصلية قدرها سنتين وتحمل دخل عمولة خاصة بمتوسط معدل قدره ٥,١٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): فترة استحقاق أصلية قدرها سنتين وتحمل دخل عمولة خاصة بمتوسط معدل قدره ٥,١٨٪.

صندوق الإنماء وريف الوفاى
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
 إضااات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفاة (تتمة)

(٢) الصكوك

إن الاستثمارات فى الصكوك قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية فى تاريخ استحقاقها. وىبلغ متوسط معدل العمولة الفعلى على هذه الاستثمارات كما فى نهاية السنة ٦,١١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,١١٪).

فىما ىلى بىان بتواريخ الاستحقاق المتبقفة لهذه الصكوك:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) رىال سعودى	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غفر مراجعة) رىال سعودى	
٪١٨,٩٢	٢,١٠٠,٠٠٠	٪١٨,٩٢	٢,١٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٪٨١,٠٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	٪٨١,٠٨	٩,٠٠٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٪١٠٠,٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠	١١,١٠٠,٠٠٠	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

ىقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادفة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. ىتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. وىتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق مجلس إدارة الصندوق ومدر الصندوق، والبنك، والمنشآت ذات العلاقة بالبنك ومدر الصندوق، وأى جهة لدها القدرة على السيطرة على الجهة أخرى أو ممارسة تأثير جوهرفى عليها فى اتخاذ القرارات المالية أو التشفلفة.

٧-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فىما ىلى تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ رىال سعودى	غفر مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ رىال سعودى
شركة الإنماء للاستثمار	مدر الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٣٠٧,١٠٢)	(٢٣٢,٢٨٠)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٩,٨٣٥)	(٩,٩٧٣)
			(٧,٣٩٧)	(١٢٥)

صندوق الإنماء وريف الوقي
(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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الرصيد	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠	الصكوك	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء
١,٨٢٢,٠٤٦	٩,٦٢١	نقدية وشبه نقدية	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(١٢٣,٤١٦)	(١٣٤,٥١٥)	أتعاب إدارة مستحقة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق
(٦٠,٠٢٨)	(٥٩,٨٦٣)	أتعاب 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 والدفوعات 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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، 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)
٥٠,٤٧٦,٧٨٤	٦,٨٣٤,٩٨٨	٩,٠٠٧,٣٧٦	٣٤,٦٣٤,٤٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
٤٦,٢٢٨,١٩٢	٤,٩٩٢,٠٠٠	١٢,٢٢١,٥٠٩	٢٩,٠١٤,٦٨٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
				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 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).