

**صندوق بر الرياض الوقفي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق بر الرياض 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
١٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق بر الرياض الوقفي (مدار من قبل شركة الإتماء للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق بر الرياض الوقفي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإتماء للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة السنة 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 نبدي 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 ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣٠ 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 ٢٠ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢١).

عن الليحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق بر الرياض 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	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
١,٠٤٠,١٩٤	١,٩٠٣,٨١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦,٨٨٨,٠٦٧	٣٨,٨٤٩,٤٢٤	٥	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٥,٨٣٧,٣٣٥	١٦,٧٩٢,٢٨١	٦	دفعات مقدمة لقاء الاستحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨٦,٨٠٠	١٥٢,٠٠٩		
<u>٥٤,٤٥٢,٣٩٦</u>	<u>٥٧,٦٩٧,٥٣٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٧٠,٨٥٢	٣٢٢,٩٣٧		مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
<u>٢٧٠,٨٥٢</u>	<u>٣٢٢,٩٣٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٤,١٨١,٥٤٤	٥٧,٣٧٤,٥٩٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٥٤,٤٥٢,٣٩٦</u>	<u>٥٧,٦٩٧,٥٣٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٥,٠٦٢,٧١٩	٥,١٤٨,٥٧٤		وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٠,٧٠</u>	<u>١١,١٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق بر الرياض الوقفي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة للفترة من		
١٨ أكتوبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢	إيضاح
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
٢,٦٠٥,٢٣٩	٣,٩٢٧,٠١٦	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨٩,٧٦٩	٣٦٤,٥٥٧	دخل عمولة خاصة
-	٣٦٢,٤٥٣	توزيعات أرباح
<u>٢,٩٩٥,٠٠٨</u>	<u>٤,٦٥٤,٠٢٦</u>	إجمالي الدخل
		المصاريف التشغيلية
(٣١٢,٨١٥)	(٢٥٣,٧٢٧) ٧	أتعاب إدارة
(٧٩,٥٧٦)	(٤٦,٧٥٤)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة
(١٤٣,٥٨٢)	(١٢٠,٧٩٠)	بالتكلفة المطفأة
		مصاريف أخرى
<u>(٥٣٥,٩٧٣)</u>	<u>(٤٢١,٢٧١)</u>	إجمالي المصاريف التشغيلية
٢,٤٥٩,٠٣٥	٤,٢٣٢,٧٥٥	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٤٥٩,٠٣٥</u>	<u>٤,٢٣٢,٧٥٥</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق بر الرياض الوقفي
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة للفترة من		
١٨ أكتوبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٥٩,٠٣٥	٤,٢٣٢,٧٥٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٢,٦٠٥,٢٣٩)	(٣,٩٢٧,٠١٦)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣٦٢,٤٥٣)	توزيعات أرباح
(٣٨٩,٧٦٩)	(٣٦٤,٥٥٧)	دخل عمولة خاصة
٧٩,٥٧٦	٤٦,٧٥٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٤٥٦,٣٩٧)	(٣٧٤,٥١٧)	
(٢٤,١٩٥,٢٠١)	١,٩٦٥,٦٥٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,١١٨,٦٣٢)	(٩٩٦,٣٩٠)	نقص (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٣٤,٧٩١	زيادة في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٣٣٧,٠٥٣	٥٢,٠٨٥	نقص في الدفعات المقدمة بشأن استثمارات
		زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤٤,٤٣٣,١٧٧)	١,١٨١,٦٢٨	
٩٩,٢٦٨	٣٦٢,٤٥٣	توزيعات أرباح مستلمة
	٣٥٩,٢٤٧	عمولة خاصة مستلمة
(٤٤,٣٣٣,٩٠٩)	١,٩٠٣,٣٢٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٥٠,٣٣٢,٢٥٧	١,٠٤٣,٨٤٩	الأنشطة التمويلية
-	(٢,٠٨٣,٥٥٣)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		توزيعات أرباح
٥٠,٣٣٢,٢٥٧	(١,٠٣٩,٧٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥,٩٩٨,٣٤٨	٨٦٣,٦٢٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
-	١,٠٤٠,١٩٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥,٩٩٨,٣٤٨	١,٩٠٣,٨١٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

غير مراجعة للفترة من		
١٨ أكتوبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٤,١٨١,٥٤٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢,٤٥٩,٠٣٥	٤,٢٣٢,٧٥٥	الدخل الشامل:
-	-	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٤٥٩,٠٣٥	٤,٢٣٢,٧٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٢,٠٨٣,٥٥٣)	توزيعات أرباح
٢,٤٥٩,٠٣٥	٥٦,٣٣٠,٧٤٦	
٥٠,٣٣٢,٢٥٧	١,٠٤٣,٨٤٩	التغير من معاملات الوحدات
		متحصلات من الوحدات المصدرة
٥٠,٣٣٢,٢٥٧	١,٠٤٣,٨٤٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٢,٧٩١,٢٩٢	٥٧,٣٧٤,٥٩٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

غير مراجعة للفترة من		
١٨ أكتوبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
وحدات	وحدات	
-	٥,٠٦٢,٧١٩	الوحدات في بداية الفترة
٥,٠٣٢,٥١٦	٨٥,٨٥٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
٥,٠٣٢,٥١٦	٨٥,٨٥٥	صافي الزيادة في الوحدات
٥,٠٣٢,٥١٦	٥,١٤٨,٥٧٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق بر الرياض الوقفي (مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق بر الرياض الوقفي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح عام أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، وجمعية البر الخيرية بالرياض ("الجهة المستفيدة") وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تقوية وتعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم الأسر الفقيرة 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 جمعية البر الخيرية، وتلتزم الجهة المستفيدة بصرف غلة الوقف على الأسر الفقيرة والمحتاجة.

وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها الصادر بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤١هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٠). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠). كما حصل الصندوق أيضاً على موافقة الهيئة العامة للأوقاف بموجب خطابها رقم ٦ بتاريخ ١٤/٨/١٤٤١هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠٢٠) بشأن جمع الاشتراكات العامة للوقف.

تم إعداد أول قوائم مالية أولية للصندوق للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ (تاريخ تأسيس الصندوق) حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وعليه، فإن البيانات المالية المقارنة الواردة في هذه القوائم المالية تغطي الفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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 بر الإنماء العقارية، شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٥١٥٢٠، 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 لللائحة 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 والتغيرات في السياسات المحاسبية

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.

صندوق بر الرياض الوقفي

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

١-٣ بيان الالتزام (تتمة)

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.

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 أداها 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 تعديل التطبيق 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)	
٢٥,١٥٥,٣٩٦	٢٣,٩١٧,٨٦٩	٢٨,٤٣١,٥٧١	٢٩,٢١٩,٩٧٣	أسهم متداولة (١)
٩,٢٩٥,١٧٢	٩,١٩١,٩٥٢	٦,٤٤٠,٣٥٣	٦,٣٩٥,٦٣٥	استثمارات في صناديق عامة
٢,٤٣٧,٥٠٠	٢,٤٣٧,٥٠٠	٣,٩٧٧,٥٠٠	٣,٩٧٧,٥٠٠	استثمارات في صناديق خاصة
<u>٣٦,٨٨٨,٠٦٨</u>	<u>٣٥,٥٤٧,٣٢١</u>	<u>٣٨,٨٤٩,٤٢٤</u>	<u>٣٩,٥٩٣,١٠٨</u>	

صندوق بر الرياض الوقفي
(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 العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة العادلة ريال سعودي
صناديق الاستثمار العقاري	٧,٦٧٥,٠٤٣	%١٧,٦٥	٥,٤٧٤,٧٦١	%١٤,٨
البنوك	٥,٢٦٢,٩٦٦	%١٦,٩١	٦,٢٧٥,٤٧٥	%١٧,٠
المواد الأساسية	٤,٣٢٧,٦٥٦	%١١,٦١	٤,١٤٩,٤٦٢	%١١,٢
التجزئة	٢,٦٨٧,٣٤٤	%٦,٤٣	-	%٠,٠
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	١,٩٦٨,٨٨٣	%٤,٨٢	٦٨٤,٣٠٢	%١,٩
الاتصالات	١,٩٩٠,٢٧٤	%٤,٠٤	١,٧٩١,٧٦٨	%٤,٩
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١,١٢١,٠٩٤	%٣,٥١	١,٠٧١,٤٦٢	%٢,٩
الطاقة	٢,٥٣٧,٥٨٦	%٣,١٨	٩٣٣,٤٢٤	%٢,٥
برامج الحاسب الآلي	٣٢٥,٨٨٨	%١,٦٧	١,٢٧٢,٢٢٢	%٣,٤
إدارة وتطوير العقارات	٦٢٦,٤٠٠	%١,٦٥	-	%٠,٠
المراقق العامة	٦٦٣,٥٣٠	%١,٦٣	٧٦٤,٤٠٠	%٢,١
الاستثمار والتمويل	٣٣,٣٠٦	%٠,٠٧	١,٠٠٤,٣٥٦	%٢,٧
النقل	-	-	٩٠٩,٧٦٠	%٢,٣
الإعلام والترفيه	-	-	٨٨٥,٢٩٨	%٢,٤
	٢٩,٢١٩,٩٧٣	١٠٠,٠٠	٢٣,٩١٧,٨٦٩	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 مرابحة (١)
١١,٤٩٥,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٩٢	صكوك (٢)
٣٦٠,٩٢٧	١٥٤,١٣٥	دخل عمولة خاصة مستحقة
١٦,٨٥٥,٩٢٧	١٥,٨٥٤,٢٢٧	
(٦٣,٦٤٦)	(١٦,٨٩٢)	
١٦,٧٩٢,٢٨١	١٥,٨٣٧,٣٣٥	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

(١) يمثل هذا البند ودائع مرابحة لدى شركة استثمار بفترة استحقاق أصلية قدرها ٦ أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمتوسط معدل قدره ٥,١٨٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: فترة استحقاق أصلية قدرها ٦ أشهر وتحمل دخل عمولة خاصة بمتوسط معدل قدره ٥,١٨٪ سنويًا).

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

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (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 ٦,٠٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,١٢٪).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٠,٩٣٪	١٠٠,٠٠٠	٠,٨٧٪	١٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٩٩,٠٧٪	١٠,٦٠٠,٠٩٢	٩٩,١٣٪	١١,٣٩٥,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١٠٠,٠٠٪	١٠,٧٠٠,٠٩٢	١٠٠,٠٠٪	١١,٤٩٥,٠٠٠	

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 الجهة 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	١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	غير مراجعة للفترة من ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي
شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة أتعاب وساطة	(٢٥٣,٧٢٧) (١٢,١٠٤)	(٣١٢,٨١٥) (١,٧٧٦)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	(١٩,٨٣٦)	(٢٢,٩١٥)

صندوق بر الرياض الوقفي
(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
٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٠١٩,٧٧٧	الصكوك	الشركة الأم لمدير الصندوق	مصرف الإنماء
١,٠٤٠,١٩٤	٣٢,٨٦٨	نقدية وشبه نقدية	مدير الصندوق	شركة الإنماء للاستثمار
(١٠٢,٦٨١)	(١١١,٩٢٤)	أتعاب إدارة مستحقة		
(٥٣,٧٤٧)	-	رسوم إدارية مستحقة		
(٤٣,٠٧٩)	(٤٢,٩١٥)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	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 والذمم المدينة لقاء صكوك مستحقة ودخل العمولة الخاصة، 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)
٣٨,٨٤٩,٤٢٤	٣,٩٧٧,٥٠٠	٦,٤٤٠,٣٥٣	٢٨,٤٣١,٥٧١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
٣٦,٨٨٨,٠٦٨	٢,٤٣٧,٥٠٠	٩,٢٩٥,١٧٢	٢٥,١٥٥,٣٩٦	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).