

**صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي  
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

**وتقرير فحص المراجع المستقل**

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي  
(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 الإئتماء للسيولة بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الإئتماء للاستثمار)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الإئتماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة الإئتماء 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، 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 للمنتشأة" 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 ٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ 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 ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١).

عن اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٩ محرم ١٤٤٤ هـ  
(٧ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(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
١٧٦,٥٦٦,٣٥٦	٢,٦٠٢,٢٣٠,٣٣٨	٥
١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	٤٧٢,٥٦٧,٤٩٦	٦
٦,٨١١,٢٠٧,٧١١	٢,٣٤٧,٣٢١,٨٢٩	٧
٥١٩,٧٠٧	٥,٤٢٢,٩٤٦	
<u>٨,٣٥٤,٠٠٢,١٣٠</u>	<u>٥,٤٢٧,٥٤٢,٦٠٩</u>	
		<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		استردادات مستحقة
٢,٨١٣,٢٧١	١٨,٥٨٠	
٣,١٩٦,٢٠٨	٣,٣١٤,٠٢٩	
<u>٦,٠٠٩,٤٧٩</u>	<u>٣,٣٣٢,٦٠٩</u>	
		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٨,٣٤٧,٩٩٢,٦٥١	٥,٤٢٤,٢١٠,٠٠٠	
<u>٨,٣٥٤,٠٠٢,١٣٠</u>	<u>٥,٤٢٧,٥٤٢,٦٠٩</u>	
		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
٧١٣,٤٩٤,١٦٦	٤٦٠,٣٣٧,٦٨٧	
<u>١١,٧٠</u>	<u>١١,٧٨</u>	
		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(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		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
			<b>الدخل</b>
٤٩,٢٨٥,٥٦٩	٦٥,٥٨٤,٦٠٧		دخل عمولة خاصة
١١,٧٠٧,٨٧٠	٦,٨٥٩,١٤١	٦	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٦٠,٩٩٣,٤٣٩</u>	<u>٧٢,٤٤٣,٧٤٨</u>		<b>إجمالي الدخل</b>
			<b>المصاريف التشغيلية</b>
(١١,٨٤٣,٥٥٣)	(١٥,٤٨٦,٠٩٥)	٨	أتعاب إدارة
٦,٩٦٣,٣٠٨	(٤,٠٣٨,٥٠٦)		مخصص (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية
(٥٤٤,٩٦٤)	(٥١٠,١٤٥)		الدرجة بالتكلفة المطفاة
			مصاريف أخرى
<u>(٥,٤٢٥,٢٠٩)</u>	<u>(٢٠,٠٣٤,٧٤٦)</u>		<b>إجمالي المصاريف التشغيلية</b>
٥٥,٥٦٨,٢٣٠	٥٢,٤٠٩,٠٠٢		<b>صافي دخل الفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٥٥,٥٦٨,٢٣٠</u>	<u>٥٢,٤٠٩,٠٠٢</u>		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(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	
٥٥,٥٦٨,٢٣٠	٥٢,٤٠٩,٠٠٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(١١,٦٧٠,١٦٨)	(٦,٨٥٩,١٤١)	(خسائر) أرباح غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٩,٢٨٥,٥٦٩)	(٦٥,٥٨٤,٦٠٧)	دخل عمولة خاصة
(٦,٩٦٣,٣٠٨)	٤,٠٣٨,٥٠٦	مخصص (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(١٢,٣٥٠,٨١٥)	(١٥,٩٩٦,٢٤٠)	
(٧٤٩,٩١٩,٧٥٠)	٩٠٠,٠٠٠,٠٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		نقص (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٣٣٨,١٥٨,٩٧١)	٤,٤٣٨,٥٨٩,١١٢	نقص (زيادة) في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٨٧,٨٠٤,٩٩٦	١١٧,٨٢١	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
-	(٢,٧٩٤,٦٩١)	نقص في الاسترداد المستحقة
(٢,٨١٢,٦٢٤,٥٤٠)	٥,٣١٩,٩١٦,٠٠٣	
٤٩,٥٥٧,٤٦٢	٨١,٩٣٩,٦٣٢	دخل عمولة خاصة مستلمة
(٢,٧٦٣,٠٦٧,٠٧٨)	٥,٤٠١,٨٥٥,٦٣٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٤	٢,٩٠٧,٤٦٤,٢٣٩	الأنشطة التمويلية
(٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠)	(٥,٨٨٣,٦٥٥,٨٩٢)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٤	(٢,٩٧٦,١٩١,٦٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٩٩,٧٦٥,١١٦	٢,٤٢٥,٦٦٣,٩٨٢	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
١٩٤,٠٤٢,٣٨٥	١٧٦,٥٦٦,٣٥٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٩٣,٨٠٧,٥٠١	٢,٦٠٢,٢٣٠,٣٣٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي  
(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	
٦,٦٨٠,٥٤٨,٢٨٠	٨,٣٤٧,٩٩٢,٦٥١	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
		صافي دخل الفترة
٥٥,٥٦٨,٢٣٠	٥٢,٤٠٩,٠٠٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	
٥٥,٥٦٨,٢٣٠	٥٢,٤٠٩,٠٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٧٣٦,١١٦,٥١٠	٨,٤٠٠,٤٠١,٦٥٣	التغير من معاملات الوحدات
٦,٢٦٦,٧٨٣,٧٠٤	٢,٩٠٧,٤٦٤,٢٣٩	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣,٤٠٣,٩٥١,٥١٠)	(٥,٨٨٣,٦٥٥,٨٩٢)	سداد الوحدات المستردة
٢,٨٦٢,٨٣٢,١٩٤	(٢,٩٧٦,١٩١,٦٥٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٩,٥٩٨,٩٤٨,٧٠٤	٥,٤٢٤,٢١٠,٠٠٠	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
٥٧٨,٢٠٧,٢٩٧	٧١٣,٤٩٤,١٦٦	الوحدات في بداية الفترة
٥٤٠,٣٥٤,١٤٩	٢٤٧,٧٤٥,٣٦٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٩٣,٢٧٤,٤٣٢)	(٥٠٠,٩٠١,٨٣٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٤٧,٠٧٩,٧١٧	(٢٥٣,١٥٦,٤٧٩)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٨٢٥,٢٨٧,٠١٤	٤٦٠,٣٣٧,٦٨٧	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ١- التأسيس والأنشطة

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الإنماء للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة لمصرف الإنماء ("المصرف")، والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") وفقاً للوائح هيئة السوق المالية والضوابط الشرعية الصادرة عن الهيئة الشرعية لمدير الصندوق.

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الراغبين في المحافظة على رأس المال وتحقيق عوائد مع توفير السيولة النقدية عند طلب المستثمر. ويتم إعادة استثمار الدخل بالكامل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة. وقد منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بموجب خطابها رقم ٥/٧٤٨٧/٢٠١٠ وتاريخ ٢١ رمضان (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١١).

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.

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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 الأولية الموجزة 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 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.



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

**٣ - أسس الإعداد (تتمة)**

**٣-٤ 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 - النقدية وشبه النقدية**

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٤٩٩,٨٤٣	١٢,٤٢٧,٠١٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية نقدية في حساب استثماري ودائع مرابحة (١)
٢٦٩,٤١٨,١٢٧	١١٣,٣١٠,٤٥٠	
٢,٣٢٩,٥٦٥,٤٩٨	٥٠,٨٢٩,٢٩٧	
٢,٦٠٢,٤٨٣,٤٦٨ (٢٥٣,١٣٠)	١٧٦,٥٦٦,٧٦٠ (٤٠٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ٥-١)
٢,٦٠٢,٢٣٠,٣٣٨	١٧٦,٥٦٦,٣٥٦	

(١) ودائع مرابحة لدى عدة بنوك وشركة استثمار بفتترات استحقاق أصلية تصل ثلاثة أشهر أو أقل وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٣,٢٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٪)

صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي  
(مدار من قبل شركة الإنماء للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- النقدية وشبه النقدية (تتمة)

١-٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن النقدية وشبه النقدية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٤,٠٩٤	٢٥١	مخصص خسائر الائتمان بشأن النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢٤٩,٠٣٦	١٥٣	مخصص خسائر الائتمان بشأن ودائع المراجعة
<u>٢٥٣,١٣٠</u>	<u>٤٠٤</u>	

٦- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في صناديق عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
القيمة السوقية	القيمة السوقية	
التكلفة	التكلفة	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٥٦,٩٣٣,٧٣٠	١,٣٣٨,٧٨٤,٨٣٩	استثمارات في صناديق عامة
٤٧٢,٥٦٧,٤٩٦	١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	
<u>٤٥٦,٩٣٣,٧٣٠</u>	<u>١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦</u>	

٧- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
١,٥٢٨,٧٣٧,٦٧٨	٥,٩٦٧,٥٧٩,٥١٧	ودائع مريحة (١)
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	سكوك (٢)
١٣,٩٩٦,٨٤٤	٣٥,٢٥٥,١٠٧	دخل عمولة خاصة مستحقة
<u>٢,٣٥٢,٧٣٤,٥٢٢</u>	<u>٦,١٧٥,٦٢٠,٤٦٧</u>	
(٥,٤١٢,٦٩٣)	(٩٢٦,١١٢)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢,٣٤٧,٣٢١,٨٢٩</u>	<u>٦,١٧٤,٦٩٤,٣٥٥</u>	

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

**٧- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)**

- (١) يمثل هذا البند ودائع مرابحة لدى عدة بنوك تعمل في المملكة العربية السعودية ودول الخليج بفترات استحقاق قدرها سنة وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٢,٥٨٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٦٩٪).
- (٢) يمثل هذا البند صكوك صادرة من قبل بنك الجزيرة بنك الإنماء، بنك البلاد، شركة روابي القابضة والشركة السعودية لإعادة التمويل العقاري بالمملكة العربية السعودية بفترات استحقاق أصلية ما بين سنتين و عشرة سنوات وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٤,٤٨٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: وتحمل دخل عمولة خاصة بمعدل قدره ٤,٤٨٪).

**٨- 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 وفقًا 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 هام عليها في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

**٨-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

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

غير مراجعة				
لفترة السنة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي			
١١,٨٤٣,٥٥٣	١٥,٤٨٦,٠٩٥	شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة
١٧,٩٦٦	٢٠,٧٨٠			أتعاب وساطة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مصاريف أتعاب مجلس الإدارة

**٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها**

**٨-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة**

فيما يلي بيان بالأرصدة المدينة (الدائنة) في نهاية الفترة/السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد
(غير مراجعة)	(مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣,٤٩٩,٨٤٣	١٢,٤٢٧,٠١٣	بنك الإنماء	الشركة الأم لمدير الصندوق	نقد لدى البنك
٢٥١,٨٥٠,٦٩٤	١,٣٨٥,٧٨٦,١٢٠			ودائع مرابحة
-	٢٢٧,٢٥٠,٠٠٠			ذمم مدينة لقاء صكوك مستحقة
(٢,٥٢٨,٨٩٨)	(٢,٤١٦,٣٥٤)	شركة الإنماء للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة
٢٣٠,٤٧٩,١٦٧	٥٠,٣٩٢,٧٠٨			ودائع مرابحة
٢٦٩,٤١٨,١٢٧	١١٣,٣١٠,٤٥٠			نقدية في حساب استثماري

**٩- قياس القيمة العادلة**

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

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.

نظرًا للطبيعة قصيرة الأجل لمعظم الأدوات المالية، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، وتصنف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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)
٤٧٢,٥٦٧,٤٩٦	-	٤٧٢,٥٦٧,٤٩٦	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)
١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	-	١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	-	١,٣٦٥,٧٠٨,٣٥٦	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦)

**١٠- آخر يوم للتقويم**

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

**١١- أرقام المقارنة**

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

**١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢).