

صندوق النفقة الوقفي

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق النفقة الوقي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

---

صفحة

---

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق النفقة الوفي

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق النفقة الوفي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التغيرات المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدِي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م المرفقة لصندوق النفقة الوفي غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

هاني بن حمزة بن أحمد بديري  
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ٢٣ محرّم ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م

صندوق النفقة الوفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١٥٨,٥٨٣	٢٧,٣٤٢	٧	<b>الموجودات</b>
٢٣,٦٥٠,٩٩٠	٢٨,٦٦٩,٣٢١	٨	النقد وما في حكمه
٢٣,٨٠٩,٥٧٣	٢٨,٦٩٦,٦٦٣		الاستثمارات
			<b>إجمالي الموجودات</b>
٣١,٠٤٢	١٥,١٦٤	١٠ (ج) و ١٠	<b>المطلوبات</b>
٣٢,٠٠٠	٣٩,٩٣٤	١٠	أتعاب الإدارة المستحقة
٤٣,٤٠٩	٣٥,٩٩١		أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
١٠٦,٤٥١	٩١,٠٨٩		المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
٢٣,٧٠٣,١٢٢	٢٨,٦٠٥,٥٧٤		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b> (ريال سعودي)
٢,١٧٧,٤٢٩,٨٥	٢,٤٢٢,٩٧٦,٣٩		<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
١٠,٨٨٥٨	١١,٨٠٦٠		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة</b> (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
(٦٤١,٠٥٠)	٢,٢٢٦,١٢٢	٩	الربح / (الخسارة) من الاستثمارات، صافي إجمالي الدخل / (الخسارة)
(٦٤١,٠٥٠)	٢,٢٢٦,١٢٢		
(٤,٢١٦)	(١٥,١٦٤)	١٠	أتعاب الإدارة
(٧,٤٥٢)	(٧,٩٣٤)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٢٩,٥٢٩)	(٣٢,٥٧٢)		المصروفات التشغيلية الأخرى
(٤١,١٩٧)	(٥٥,٦٧٠)		إجمالي المصروفات التشغيلية
(٦٨٢,٢٤٧)	٢,١٧٠,٤٥٢		صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٨٢,٢٤٧)	٢,١٧٠,٤٥٢		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٦,٧٣٤,٩٣٦	٢٣,٧٠٣,١٢٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٦٨٢,٢٤٧)	٢,١٧٠,٤٥٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٢,٠٢٣,٧٦٥	٢,٧٣٢,٠٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
١٨,٠٧٦,٤٥٤	٢٨,٦٠٥,٥٧٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	معاملات الوحدات (بالعدد)
١,٤٨١,٥٢٦,٤٥	٢,١٧٧,٤٢٩,٨٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
١٧٤,٦٠٧,٠٠	٢٤٥,٥٤٦,٥٤	إصدار الوحدات خلال الفترة
١,٦٥٦,١٣٣,٤٥	٢,٤٢٢,٩٧٦,٣٩	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق النفقة الوفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(٦٨٢,٢٤٧)	٢,١٧٠,٤٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
٦٤١,٠٥٠	(٢,٢٢٦,١٢٢)	التعديلات لـ: (الربح)/(الخسارة من الاستثمارات، صافي
(٤١,١٩٧)	(٥٥,٦٧٠)	٩
(٦,١٣٥,٠٥٢)	(٤,٤٣٢,٣٩٣)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء الاستثمارات
٣,٥٤٧,٨١٥	١,٦٤٠,١٨٤	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٤,٢١٦	(١٥,٨٧٨)	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٧,٤٥٢	٧,٩٣٤	الزيادة في أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
(١٧,٠١٢)	(٧,٤١٨)	النقص في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,٦٣٣,٧٧٨)	(٢,٨٦٣,٢٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢,٠٢٣,٧٦٥	٢,٧٣٢,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المتحصلات من إصدار الوحدات
٢,٠٢٣,٧٦٥	٢,٧٣٢,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦١٠,٠١٣)	(١٣١,٢٤١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦١٢,٤٥٩	١٥٨,٥٨٣	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٤٤٦	٢٧,٣٤٢	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

**صندوق النفقة الوفي**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**  
**(المبالغ بالريال السعودي)**

**١. معلومات عامة**

أ. صندوق النفقة الوفي ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم إنشاؤه وتم إدارته بناءً على الشروط والأحكام بين شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق") وبين مستثمري الصندوق (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق عملياته في ٢٠ يناير ٢٠٢١ م وبعد موافقة هيئة السوق المالية.

يهدف الصندوق الى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم الصندوق من خلال تنمية الموجودات الموقوفة للصندوق واستثمارها وحمايتها من الاندثار بما يحقق مبدأ التكافل الاجتماعي ويعود بالنفع على مصاريف الوقف والأصل الموقوف. حيث يتلقى مدير الصندوق مبالغ الاشراف من المشتركين (الواقفين) ويستثمرها محلياً وعالمياً في جميع فئات الموجودات بهدف تحقيق نمو في رأس المال الموقوف، ويتم توزيع نسبة (٥٠%) من صافي الأرباح (غلة الوقف) بشكل دوري على مصاريف الوقف المحددة للصندوق والمتمثلة في الجهة المستفيدة. كما سيتم استخدام صافي موجودات الصندوق عند التصفية لأغراض وافية.

وفيما يتعلق بالتعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

ب. تتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) وبتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. كما يخضع الصندوق لتعليمات الترخيص الخاصة بصناديق الاستثمار الوفي.

ج. تعتبر إدارة الصندوق مسؤولية مدير الصندوق. إلا أنه وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يحق لمدير الصندوق تفويض الصلاحيات أو التنازل عنها لإحدى أو مجموعة من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية وخارجها.

مدير وإداري الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار وأمين حفظ الصندوق هو شركة البلاد المالية.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٦% من قيمة صافي الموجودات (حقوق الملكية) في تاريخ كل تقييم (يومي الإثنين والثلاثاء من كل أسبوع) ولا يتقاضى المدير أتعاب إدارة عند الاستثمار في صناديق تديرها شركة جدوى للاستثمار.

إضافة إلى ذلك، لمدير الصندوق الحق في الاسترداد بصورة جماعية كافة المصروفات العائدة لأنشطة الصندوق على سبيل المثال لا الحصر أتعاب المراجعة والأتعاب النظامية وغيرها ويقدر بحدود كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق ولا تتجاوز ٠,٣% من صافي الموجودات (حقوق الملكية) سنوياً.

**٢. الأساس المحاسبي**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.



صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أ. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق النفقة الوفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعديلاتها	١ يناير ٢٠٢٤ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٤ م

٧. النقد وما في حكمه

يشتمل هذا البند على أرصدة لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

٨. الاستثمارات

يمثل هذا البند استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صناديق استثمارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

صناديق الاستثمار	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة
صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب*	٨,٣٤٨,١٧١	١٠,٩٤٧,٨٤٣	٣٨,١٩
صندوق جدوى للصكوك العالمية - الفئة ب*	٥,٠٦٦,٨٦٣	٤,٩٢٨,٩٤١	١٧,١٩
صندوق الجزيرة للصكوك - الفئة ب	٥,٠٤٤,٨١٧	٤,٩١٣,٢٦٣	١٧,١٤
صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٢ - الفئة أ*	١,٤٥٢,٥٥٢	١,٤٥٠,٧٣١	٥,٠٦
صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٢ - الفئة أ*	١,٤٤٢,٨٧٢	١,٤٤١,٠٤٨	٥,٠٣
صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - الفئة أ*	١,٣٥٨,٦٠٠	١,٣٧٠,١٨٥	٤,٧٨
صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق - الفئة أ*	١,٣٥٨,٦٠٠	١,٣٦٠,٣٥٠	٤,٧٤
صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية - الفئة أ*	١,٠١٢,٨٧٩	١,٠٢٢,٠٨٣	٣,٥٧
صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - فئة ب*	٨٣٤,٦٨٥	٨٥٣,٦٤٨	٢,٩٨
صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية ٢ - الفئة أ*	٣٨١,٠٦٢	٣٨١,٢٢٩	١,٣٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦,٣٠١,١٠١</b>	<b>٢٨,٦٦٩,٣٢١</b>	<b>١٠٠,٠٠</b>

صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
نسبة القيمة	القيمة العادلة	التكلفة	صناديق الاستثمار
العادلة			
٣٦,٨٧	٨,٧٢٠,٨٨١	٨,٠٥٢,٢١٣	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب*
١٧,٦٦	٤,١٧٦,٨٣٧	٤,٣٧٣,٠٣٠	صندوق جدوى للصكوك العالمية - الفئة ب*
١٧,٣٥	٤,١٠٣,٠٦٠	٤,٣١٨,١٣٨	صندوق الجزيرة للصكوك
٥,٨٠	١,٣٧٢,٨٥٢	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - الفئة أ*
٥,٧٦	١,٣٦٢,٩٩٨	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق - الفئة أ*
٤,٣٣	١,٠٢٤,٠٧٣	١,٠١٢,٨٧٩	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية - الفئة أ*
٤,١٣	٩٧٧,٠٨٠	٩٧٧,٠٨٠	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٢ - الفئة أ*
٤,١٣	٩٧٧,٠٨٠	٩٧٧,٠٨٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٢ - الفئة أ*
٣,٩٦	٩٣٦,١٢٩	٩٢٦,٨٠٤	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - فئة ب*
١٠٠,٠٠	٢٣,٦٥٠,٩٩٠	٢٣,٣٥٤,٤٢٤	الإجمالي

\* صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق

٩. الربح / (الخسارة) من الاستثمارات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(٦٥٤,٩٠٦)	٢,٠٧١,٦٥٤	الربح/(الخسارة) غير المحققة، صافي
١٣,٨٥٦	١٥٤,٤٦٨	الربح المحقق، صافي
(٦٤١,٠٥٠)	٢,٢٢٦,١٢٢	

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيه. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			
٤,٢١٦	١٥,١٦٤	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٧,٤٥٢	٧,٩٣٤	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو		٣١ ديسمبر	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	(مراجعة)			
١٥,١٦٤	٣١,٠٤٢	(غير مراجعة)	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٣٩,٩٣٤	٣٢,٠٠٠	(مراجعة)	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

١١. قياس القيمة العادلة

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس.

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.  
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقيم الصندوق الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة (تقييم المستوى ٢). يتم استخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة عندما تكون التأمينات قابلة للاسترداد على أساس صافي قيمة الموجودات، في تاريخ القياس، حيثما كان ذلك مناسباً.

صندوق النفقة الوقفي  
صندوق استثمار مفتوح  
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المثبتة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات	٢٨,٦٦٩,٣٢١	-	٢٨,٦٦٩,٣٢١	-	٢٨,٦٦٩,٣٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات	٢٣,٦٥٠,٩٩٠	-	٢٣,٦٥٠,٩٩٠	-	٢٣,٦٥٠,٩٩٠

للفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، لم يكن هناك تحويل بين المستويات.

قام الصندوق بتصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة بشكل معقول ويتم تصنيفها ضمن المستوى ٣.

١٢. آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق يومي الاثنين والخميس من الاسبوع ويتم الإعلان عن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٣. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٣ محرّم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م).