

صندوق النفقة الوقفي

صندوق استثمار مفتوح

(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق النفقة الوقفي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قِبَل شركة جدوى للاستثمار)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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
١٢-٦	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 ٢٠٢٤م والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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.

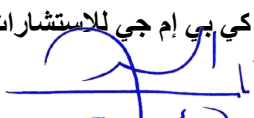
نطاق الفحص

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 نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



الرياض في ٢٥ محرّم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م

صندوق النفقة الوقفي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٣,٣٥٣,١١٥	٢٣,٧٥٨	٧	النقد وما في حكمه
٤٣,٢١٦,١١٧	٥٩,٣٢٤,٢٤٧	٨	الاستثمارات
٤٦,٥٦٩,٢٣٢	٥٩,٣٤٨,٠٠٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٦,٥٠٤	٣٥,٠٣٣	١ (ج) و ١٠	أتعاب الإدارة المستحقة
٢٥,٤٣٠	٣٣,٣٨٧	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
٤٤,٩٤٨	٢٩,٩٦١		المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٨٦,٨٨٢	٩٨,٣٨١		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٤٦,٤٨٢,٣٥٠	٥٩,٢٤٩,٦٢٤		(ريال سعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣,٧١٩,٩٣٤,٢٦	٤,٥٤٩,٤١٨,٣٩		
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة
١٢,٤٩٥٥	١٣,٠٢٣٦		(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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٢٢٦,١٢٢	٢,٠٥٩,٨٢٥	٩
-	٢٥,١١٩	
٢,٢٢٦,١٢٢	٢,٠٨٤,٩٤٤	الربح من الاستثمارات، صافي توزيعات الأرباح إجمالي الدخل
(١٥,١٦٤)	(٣٥,٠٣٣)	١٠
(٧,٩٣٤)	(٧,٩٥٧)	١٠
(٣٢,٥٧٢)	(٣٧,٠٤٨)	أتعاب الإدارة أتعاب مجلس إدارة الصندوق المصروفات التشغيلية الأخرى
(٥٥,٦٧٠)	(٨٠,٠٣٨)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢,١٧٠,٤٥٢	٢,٠٠٤,٩٠٦	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,١٧٠,٤٥٢	٢,٠٠٤,٩٠٦	إجمالي الدخل 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 ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٣,٧٠٣,١٢٢	٤٦,٤٨٢,٣٥٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢,١٧٠,٤٥٢	٢,٠٠٤,٩٠٦	صافي ربح الفترة
٢,٧٣٢,٠٠٠	١٠,٧٦٢,٣٦٨	المتحصلات من إصدار الوحدات
٢٨,٦٠٥,٥٧٤	٥٩,٢٤٩,٦٢٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	معاملات الوحدات (بالعدد)
٢,١٧٧,٤٢٩,٨٥	٣,٧١٩,٩٣٤,٢٦	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٢٤٥,٥٤٦,٥٤	٨٢٩,٤٨٤,١٣	إصدار الوحدات خلال الفترة
٢,٤٢٢,٩٧٦,٣٩	٤,٥٤٩,٤١٨,٣٩	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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 التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٢,١٧٠,٤٥٢	٢,٠٠٤,٩٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
(٢,٢٢٦,١٢٢)	(٢,٠٥٩,٨٢٥)	٩ التعديلات :- (الربح) من الاستثمارات، صافي دخل توزيعات الأرباح
-	(٢٥,١١٩)	
(٥٥,٦٧٠)	(٨٠,٠٣٨)	
(٤,٤٣٢,٣٩٣)	(١٤,٠٦٣,٣٠٥)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء الاستثمارات
١,٦٤٠,١٨٤	١٥,٠٠٠	المتحصلات من بيع الاستثمارات
(١٥,٨٧٨)	١٨,٥٢٩	الزيادة / (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
٧,٩٣٤	٧,٩٥٧	الزيادة في أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة
(٧,٤١٨)	(١٤,٩٨٧)	النقص في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,٨٦٣,٢٤١)	(١٤,١١٦,٨٤٤)	النقد المستخدم في العمليات
-	٢٥,١١٩	توزيعات الأرباح المستلمة
(٢,٨٦٣,٢٤١)	(١٤,٠٩١,٧٢٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٢,٧٣٢,٠٠٠	١٠,٧٦٢,٣٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المتحصلات من إصدار الوحدات
٢,٧٣٢,٠٠٠	١٠,٧٦٢,٣٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٣١,٢٤١)	(٣,٣٢٩,٣٥٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٥٨,٥٨٣	٣,٣٥٣,١١٥	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧,٣٤٢	٢٣,٧٥٨	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 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. معلومات عامة

أ. صندوق النفقة الوقفي ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم إنشاؤه وتتم 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 الاشتراك 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 وظيفية.

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 الوقفي.

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ 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

تم 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. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر لاحق.

٦. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ 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 المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين

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

صندوق النفقة الوقفي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	تقليل إفصاحات الشركات التابعة	١ يناير ٢٠٢٧ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٧. النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند الأرصدة المحتفظ بها لدى بنوك محلية ذات تصنيفات قصيرة الأجل و طويلة الأجل تتراوح من "F-1+" إلى "F2" و "BBB+" إلى "AA-"، على التوالي.

٨. الاستثمارات

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

صندوق النفقة الوفاي
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	صناديق الاستثمار
٣٦,٦	٢١,٧١١,٨٤٧	١٥,٣٨٠,٨٩٤	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة أ*
١٧,٧٢	١٠,٥١١,٧٥٦	١٠,٣٢١,٦١٦	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب*
١٧,٧١	١٠,٥٠٧,٨٢٣	١٠,٣٣٨,٥٥٦	صندوق الجزيرة للصكوك
٧,١٨	٤,٢٦٢,٠٤٠	٤,١٣٣,٣٩٧	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - فئة ج*
٥,٣٥	٣,١٧٦,٧٩١	٣,١١٤,٥٦٠	صندوق ارتال للمرابحة - الفئة أ
٢,٤٥	١,٤٥١,٠٧٩	١,٤٥٢,٥٥٢	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٢ - الفئة أ*
٢,٤٣	١,٤٤١,٣٩٤	١,٤٤٢,٨٧٢	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٢ - الفئة أ
٢,٣٣	١,٣٧٩,٣٥٥	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - الفئة أ
٢,٣٢	١,٣٧٣,٧٤١	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق - الفئة أ*
١,٧٩	١,٠٦٢,٥٢٥	١,٠١٢,٨٧٩	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - الفئة أ*
١,٤	٨٣٠,٧٨٥	٨٣٠,٨٥٧	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٣ - الفئة أ
١,٤	٨٢٩,٤٤٥	٨٢٩,٥٠٠	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٣ - الفئة أ*
٠,٦٨	٤٠٤,٣٤٦	٤٠٤,٣٨٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٣ - الفئة أ*
٠,٦٤	٣٨١,٣٢٠	٣٨١,١٦٧	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٢ - الفئة أ*
١٠٠	٥٩,٣٢٤,٢٤٧	٥٢,٣٦٠,٤٣٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	صناديق الاستثمار
٤٠,٢٦	١٧,٤٠٠,٧٤١	١٢,٧٥٥,٢٨٨	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة أ*
١٤,٩٠	٦,٤٤١,٣٥٤	٦,٣٥١,٤٥٧	صندوق الجزيرة للصكوك
١٤,٦٢	٦,٣١٨,٣٢٨	٦,٢٦٦,٣٤٧	صندوق جدوى للصكوك العالمية - الفئة ب
٧,٥٥	٣,٢٦٣,٣٦٦	٣,٢٣٧,١١٥	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - فئة ج
٣,٣٦	١,٤٥٠,٤٥٩	١,٤٥٢,٥٥٢	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٢ - الفئة أ
٣,٣٣	١,٤٤٠,٧٧٨	١,٤٤٢,٨٧٢	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٢ - الفئة أ
٣,١٩	١,٣٧٨,٧٦٥	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - الفئة أ
٣,١٨	١,٣٧٣,١٥٤	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق - الفئة أ
٢,٥٢	١,٠٩٠,١٥٢	١,٠٧٨,٦٥٢	صندوق ارتال للمرابحة (الفئة أ)
٢,٤٦	١,٠٦٢,٠٧١	١,٠١٢,٨٧٩	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية - الفئة أ
١,٥١	٦٥١,١٧٩	٦٥١,٥١٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية ٣ - الفئة أ
١,٥٠	٦٤٩,٦٥٨	٦٤٩,٩٧٢	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٣ - الفئة أ
٠,٨٨	٣٨١,١٥٧	٣٨١,١٦٧	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية ٢ - الفئة أ
٠,٧٤	٣١٤,٩٥٥	٣١٥,١١٤	الإجمالي

*صندوق مدار بواسطة مدير 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. الربح من الاستثمارات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٠٧١,٦٥٤	٢,٠٥٩,٨٢٥	الربح غير المحقق، صافي
١٥٤,٤٦٨	-	الربح المحقق، صافي
٢,٢٢٦,١٢٢	٢,٠٥٩,٨٢٥	

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
١٥,١٦٤	٣٥,٠٣٣	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
-	٤,٠٥٣,٧٠٢	شراء استثمارات	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى لللكوك العالمية - الفئة ب
-	٤٤٧,٩٣٩	شراء استثمارات	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى الدولي متعدد المديرين والعائد المطلق ٣ - الفئة أ
-	٩٩١,٦٨٣	شراء استثمارات	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة أ
-	١,٦٣٣,٩٢٤	شراء استثمارات	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب
-	٨٩٥,٨٧٧	شراء استثمارات	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - فئة ج
٧,٩٣٤	٧,٩٥٧	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	٣٥,٠٣٣	١٥,١٦٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٣٣,٣٨٧	٣٩,٩٣٤

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). تشتمل 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 تشتمل 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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات	٥٩,٣٢٤,٢٤٧	-	٥٩,٣٢٤,٢٤٧	-	٥٩,٣٢٤,٢٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات	٤٣,٢١٦,١١٧	-	٤٣,٢١٦,١١٧	-	٤٣,٢١٦,١١٧

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م).