

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صفحة

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق النفقة الوفي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق النفقة الوفي ("الصندوق") والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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 عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد 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، فننُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق النفقة الوفي غير معدة، من جميع الجوانب 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
ترخيص رقم ٤٦٠



التاريخ: ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٦١٢,٤٥٩	٢,٤٤٦	٧	الموجودات
١٦,١٨٥,٨٨٦	١٨,١٣٢,٠٧٣	٨	نقد وما في حكمه
١٦,٧٩٨,٣٤٥	١٨,١٣٤,٥١٩		استثمارات
<u>١٦,٧٩٨,٣٤٥</u>	<u>١٨,١٣٤,٥١٩</u>		إجمالي الموجودات
٤٢٠	٤,٦٣٦	١٠ (ج)	المطلوبات
٤٦,٩٨٩	٢٩,٩٧٧		أتعاب إدارة مستحقة
١٦,٠٠٠	٢٣,٤٥٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٣,٤٠٩	٥٨,٠٦٥		أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
١٦,٧٣٤,٩٣٦	١٨,٠٧٦,٤٥٤		إجمالي المطلوبات
<u>١,٤٨١,٥٢٦,٤٥</u>	<u>١,٦٥٦,١٣٣,٤١</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
١١,٢٩٥٧	١٠,٩١٤٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>١١,٢٩٥٧</u>	<u>١٠,٩١٤٩</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)

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

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ الى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	/إيضاحات	
(٦٤١,٠٥٠)	١,٠٨٤,٨١٣	٩	(الخسارة) / الربح من الاستثمارات, صافي إجمالي الإيرادات
(٦٤١,٠٥٠)	١,٠٨٤,٨١٣		
(٤,٢١٦)	(٤٩)	١٠	أتعاب إدارة
(٢٩,٥٢٩)	(٢٦,٩٣٥)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٧,٤٥٢)	(٧,٤٩٢)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٤١,١٩٧)	(٣٤,٤٧٦)		إجمالي المصروفات التشغيلية
(٦٨٢,٢٤٧)	١,٠٥٠,٣٣٧		صافي (خسارة) / ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٨٢,٢٤٧)	١,٠٥٠,٣٣٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٦,٧٣٤,٩٣٦	--	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٦٨٢,٢٤٧)	١,٠٥٠,٣٣٧	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٢,٠٢٣,٧٦٥	١٠,٧٨٧,٠٦٣	متحصلات من إصدار وحدات
<u>١٨,٠٧٦,٤٥٤</u>	<u>١١,٨٣٧,٤٠٠</u>	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٤٨١,٥٢٦	--	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧٤,٦٠٧	١,٠٧٦,٧٧٠	وحدات مصدرة في بداية الفترة
١,٦٥٦,١٣٣	١,٠٧٦,٧٧٠	وحدات مصدرة خلال السنة
<u>١,٦٥٦,١٣٣</u>	<u>١,٠٧٦,٧٧٠</u>	وحدات مصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق النفقة الوفاي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	<u>إيضاحات</u>
١,٠٥٠,٣٣٧	(٦٨٢,٢٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) / ربح الفترة تسويات لـ:
(١,٠٨٤,٨١٣)	٦٤١,٠٥٠	٩
(٣٤,٤٧٦)	(٤١,١٩٧)	(الخسارة) / الربح من الاستثمارات, صافي
(١٠,٧٨٥,٧٩٤)	(٦,١٣٥,٠٥٢)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية شراء استثمارات
٧,٠٠٠	٣,٥٤٧,٨١٥	متحصلات من بيع استثمارات
٤٩	٤,٢١٦	أتعاب إدارة مستحقة
٢٠,٥٩١	(١٧,٠١٢)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٤٩٢	٧,٤٥٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
(١٠,٧٨٥,١٣٨)	(٢,٦٣٣,٧٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٠,٧٨٧,٠٦٣	٢,٠٢٣,٧٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من إصدار وحدات
١٠,٧٨٧,٠٦٣	٢,٠٢٣,٧٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩٢٥	(٦١٠,٠١٣)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
--	٦١٢,٤٥٩	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٢٥	٢,٤٤٦	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 مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١. معلومات عامة عن الصندوق

أ) صندوق النفقة الوقفي ("الصندوق") هو صندوق أسهم 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 ٢٠٢١م بعد موافقة هيئة السوق المالية.

يهدف الصندوق الى تعزيز الدور التنموي للأوقاف الخاصة في دعم الصندوق من خلال تنمية الأصول الموقوفة للصندوق واستثمارها وحمايتها من الاندثار بما يحقق مبدأ التكافل الاجتماعي ويعود بالنفع على مصارف الوقف والأصل الموقوف، حيث يستقبل مدير الصندوق مبالغ الاشتراك من المشتركين (الواقفين) ويستثمرها في صناديق الاستثمار محلياً وعالمياً في جميع فئات الأصول بهدف تحقيق نمو في رأس المال الموقوف، ويتم توزيع نسبة (٥٠٪) من صافي الأرباح (غلة الوقف) بشكل دوري على مصارف الوقف المحددة للصندوق والتمثلة في الجهة المستفيدة. كما سيتم استخدام صافي أصول الصندوق وقت 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) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، و ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

يخضع الصندوق لتنظيمات الخاصة بصناديق الاستثمار الوقفية.

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 الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار وأمين الحفظ وإداري الصندوق هو شركة البلاد المالية.

يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٠,٦٪ من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) عند كل يوم تقييم. أيام التقييم هي يومي الأثنين والخميس من كل أسبوع. لا يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارية عندما يستثمر 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 بنسبة لا تتجاوز ٣٪ من صافي قيمة موجودات (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 ومذكرة المعلومات. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣. أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم 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 الاعتراف بالتقديرات بأثر مستقبلي.

٦. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للصندوق.

هناك عدد من المعايير الجديدة وتعديلات على المعايير التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن الصندوق لم يقم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٧. النقد وما في حكمه

تتضمن هذه الأرصدة المحتفظ بها بشكل رئيسي لدى أمين الحفظ في حساب عام لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية. كما يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة مقابل المعاملات تحت التسوية.

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات

يمثل الاستثمار استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في صناديق مشتركة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			
(غير مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	صناديق استثمارية
١٩,٨٨	٣,٦٠٤,٥١٤	٣,٨١٦,٨٢٩	صندوق جدوى للصكوك العالمية - الفئة ب
١٩,١٨	٣,٤٧٧,٢٤٦	٢,٤٩٩,٥٢٦	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب
١٧,٩٤	٣,٢٥٥,٠٣٢	٣,٤١١,١٤٤	صندوق الجزيرة للصكوك
١٢,٨٥	٢,٣٣١,٠٤٩	٢,٧٢٣,٩٠٨	صندوق المبارك للأسهم لسعودية النقدية
٧,٥٠	١,٣٥٩,٢٥٣	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق العائد المطلق - فئة أ*
٧,٥٠	١,٣٥٩,٢٥٣	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - فئة أ*
٦,٩٩	١,٢٦٦,٩٧٣	١,٢٥٧,٣٢٦	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٥,٥٩	١,٠١٣,٠٦٩	١,٠١٢,٨٧٨	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية - فئة أ*
٢,٥٧	٤٦٥,٦٨٤	٤٦٢,١٤٧	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - الفئة ب
١٠٠,٠٠	١٨,١٣٢,٠٧٣	١٧,٩٠٠,٩٥٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	صناديق استثمارية
٢٤,٧٥	٤,٠٠٣,٨٢٠	٣,٩٩٦,١٠٥	صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي - الفئة ب
٢٣,٥٥	٣,٨١٢,٣٥٤	٣,٨١٦,٨٢٩	صندوق جدوى للصكوك العالمية - الفئة ب
٢٠,٨٧	٣,٣٧٨,٠٥٩	٢,٤٩٩,٥٢٦	صندوق جدوى للأسهم السعودية - الفئة ب
٨,٤٠	١,٣٦٠,٠٨٥	١,٣٥٨,٦٠٠	فئة أ* صندوق جدوى للاستثمار في صناديق العائد المطلق العالمية -
٨,٤٠	١,٣٦٠,٠٨٥	١,٣٥٨,٦٠٠	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الأصول الحقيقية العالمية - فئة أ*
٧,٧٧	١,٢٥٧,٧٩٥	١,٢٥٧,٣٢٧	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٦,٢٦	١,٠١٣,٦٨٨	١,٠١٢,٨٧٨	صندوق جدوى للاستثمار في صناديق الملكية الخاصة العالمية - فئة أ*
١٠٠,٠٠	١٦,١٨٥,٨٨٦	١٥,٢٩٩,٨٦٥	الإجمالي

٩. (الخسارة) / الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣,٨٥٦	٣
(٦٥٤,٩٠٦)	١,٠٨٤,٨١٠
(٦٤١,٠٥٠)	١,٠٨٤,٨١٣

الربح المحقق, صافي
(الخسارة) / الربح الغير محقق, صافي

صندوق النفقة الوفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع مدير الصندوق.

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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ٢٠ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٤,٢١٦	٤٩
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٧,٤٥٢	٧,٤٩٢

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٤,٦٣٦	٤٢٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مستحقة لعضو مستقل في مجلس إدارة الصندوق	٢٣,٤٥٢	١٦,٠٠٠

١١. آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق كل يوم اثنين وخميس من الأسبوع ويتم الإعلان عن سعر الوحدة في يوم العمل التالي. آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

١٢. قياس القيمة العادلة

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

المستوى ١: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.

صندوق النفقة الوقفي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة 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: مدخلات غير قابلة 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 المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم الاستثمار في الصناديق المشتركة باستخدام صافي قيمة الأصول غير المعدلة (المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة). وبالتالي يتم استخدام صافي قيمة الأصول غير المعدلة عندما يكون الضمان قابلاً للاسترداد بصافي قيمة الأصول التي يجب الإبلاغ عنها في تاريخ القياس أو بشكل مناسب.

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد التقارير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المعترف بها في بيان المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة العادلة					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١٨,١٣٢,٠٧٣	--	١٨,١٣٢,٠٧٣	--	١٨,١٣٢,٠٧٣	الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة العادلة					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١٦,١٨٥,٨٨٦	--	١٦,١٨٥,٨٨٦	--	١١,٨٦٣,٦٠٧	الاستثمارات

لفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على التوالي، لم يكن هناك تحويل بين المستويات.

يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى الأول وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة بشكل معقول ويتم تصنيفها ضمن المستوى الثالث.

صندوق النفقة الوفاى
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٣ . الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٤ . اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمد مجلس الإدارة الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م).