

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار 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 جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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
٥-٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة مساهمي صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ 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 نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

كي بي ام جي للاستشارات المهنية


هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



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

صندوق جدوى للمراجعة بالريال السعودي
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	
			الموجودات
٢٢,٤٢٢,٨٤٠	٨٢٣,١١٢	٧	النقد وما في حكمه
١,٣٧٩,٧٨٥,٠٨٣	١,٤٢٠,٧١٤,٦٤٥	٨	الاستثمارات
١,١٠٦,٢١٥	--		دخل العمولة المستحقة
١,٤٠٣,٣١٤,١٣٨	١,٤٢١,٥٣٧,٧٥٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥١٤,٨٨٦	١,٣٧٤,٤٩٦	١ (ج) و ٩	أتعاب الإدارة المستحقة
٤٠٠,٥٥٨	٣٩٨,٣٦٦		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩١٥,٤٤٤	١,٧٧٢,٨٦٢		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
١,٤٠٢,٣٩٨,٦٩٤	١,٤١٩,٧٦٤,٨٩٥		
			الوحدات المصدرة: (بالعدد)
٩,٥٨٨,٥٩٧,٨٤	١١,٣٩٢,٠٠٦,٣٤		الفئة أ
٣,٠٥٨,٦٢٣,٣٦	١,٤٦٨,٦٣٩,٠٣		الفئة ب
٥٦٢,٠٠٥,٠١	١,٤٢٨,٤٧١,٥٨		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)
١٠٤,٥٦٤٢	١٠٣,٣٧٦٣		الفئة أ
١٢٣,٥٣٤٩	١٢٦,١٠٦٩		الفئة ب
١٠,٣٨٢٧	٣٩,٨٢٩٩		الفئة ج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للمراجحة بالريال السعودي
 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	
٧,٠٤١,٧٥٤	٣٩,٧٠٣,٧٠٦	دخل العمولة الخاصة
٤,٣٤٥,٢٣٨	٣,٨٩٠,٥٩٨	٢-٨ الربح من الاستثمارات، صافي إجمالي الربح
١١,٣٨٦,٩٩٢	٤٣,٥٩٤,٣٠٤	
(١,١٥٣,٢٢٦)	(٤,٤٤٢,٤٦٤)	١ (ج) و ٩ أتعاب الإدارة
(٣٨٢,٥٩٢)	(١٦٥,٧١٦)	الخسارة من صرف العملات الأجنبية
(٧,٩٣٥)	(٧,٩٣٥)	٩ أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٦٥٨,٣٧٩)	(١,٢٦٤,٤٦١)	المصروفات التشغيلية الأخرى
(٢,٢٠٢,١٣٢)	(٥,٨٨٠,٥٧٦)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٩,١٨٤,٨٦٠	٣٧,٧١٣,٧٢٨	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,١٨٤,٨٦٠	٣٧,٧١٣,٧٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

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	
١,٠٠٤,٤٢٣,٣٧٦	١,٤٠٢,٣٩٨,٦٩٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٩,١٨٤,٨٦٠	٣٧,٧١٣,٧٢٨	صافي ربح الفترة
<i>الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:</i>		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
١,٣٩٣,٥٥٤,٦٨٣	٩٢٢,٨٠٣,٩٨٥	الفئة أ
٩٨,٩٧١,٩٧٤	١٠٠,٤٠٢,٩٤٠	الفئة ب
١,٢٥٦,٦٣١	٥١,٠٤١,٨٠٩	الفئة ج
١,٤٩٣,٧٨٣,٢٨٨	١,٠٧٤,٢٤٨,٧٣٤	
المدفوعات مقابل استرداد الوحدات		
(٨١٠,٧٣٢,٤٢٤)	(٧٧١,٧٤٢,٧٣٢)	الفئة أ
(٩٧,٦٨٤,٧٢٧)	(٣٠٥,٨١٤,٩٥٥)	الفئة ب
(٢٥,٠٩٢,٨٢٤)	(١٧,٠٣٨,٥٧٤)	الفئة ج
(٩٣٣,٥٠٩,٩٧٥)	(١,٠٩٤,٥٩٦,٢٦١)	
٥٦٠,٢٧٣,٣١٣	(٢٠,٣٤٧,٥٢٧)	صافي (استردادات) / اشتراكات مالكي الوحدات
١,٥٧٣,٨٨١,٥٤٩	١,٤١٩,٧٦٤,٨٩٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثمار مفتوح

(مُدَار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة (غير مراجعة) (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

معاملات الوحدات (بالعدد)								الوحدات المصدرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م				
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١٠,١٧٦,٧٦٥,٩٦	٩٨٣,٥٩٨,٩٤	١,٢٦٠,٦٧٥,٧٧	٧,٩٣٢,٤٩١,٢٥	١٣,٢٠٩,٢٢٥,٢٤	٥٦٢,٠٠٤,٠٣	٣,٠٥٨,٦٢٣,٣٦	٩,٥٨٨,٥٩٧,٨٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
١٤,٤٧٩,٥٠٥,٦٣	٣٢,٦١٣,٠٤	٨١٦,٩١٢,٧٨	١٣,٦٢٩,٩٧٩,٨١	١١,٢٤٩,٥٢٨,١١	١,٢٩٦,١٥٧,٢٩	٨٥٧,٨٧٢,١٤	٩,٠٩٥,٤٩٨,٦٨	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٩,٣٩٩,٩٠٠,٨١)	(٦٥٢,١٦١,٩٧)	(٨٦٨,٨٩١,٣٦)	(٧,٨٧٨,٨٤٧,٤٨)	(١٠,١٦٩,٦٣٦,٤٠)	(٤٢٩,٦٨٩,٧٤)	(٢,٤٤٧,٨٥٦,٤٧)	(٧,٢٩٢,٠٩٠,١٩)	استرداد الوحدات خلال الفترة
١٥,٢٥٦,٣٧٠,٧٨	٣٦٤,٠٥٠,٠١	١,٢٠٨,٦٩٧,١٩	١٣,٦٨٣,٦٢٣,٥٨	١٤,٢٨٩,١١٦,٩٥	١,٤٢٨,٤٧١,٥٨	١,٤٦٨,٦٣٩,٠٣	١١,٣٩٢,٠٠٦,٣٤	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

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		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٩,١٨٤,٨٦٠	٣٧,٧١٣,٧٢٨	صافي ربح الفترة
(٧,١٢٤,٦١٩)	(٣٩,٧٠٣,٧٠٦)	التعديلات :-
(٤,٣٤٥,٢٣٨)	(٣,٨٩٠,٥٩٨)	دخل العمولة الخاصة
(٢,٢٨٤,٩٩٧)	(٥,٨٨٠,٥٧٦)	الربح من الاستثمارات، صافي
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٨١٠,٨٣١,٦٧٠)	(٢٢,٩٧٩,٩٠٦,٧٥١)	شراء الاستثمارات بالتكلفة المضافة
٥٩٧,٤٥٢,٣٥٥	٢٢,٨٤١,٩٣٧,٣٦٩	المتحصلات من استبعاد/ استرداد الاستثمارات بالتكلفة المضافة
(٤٣٣,٠٨٣,٣٤٤)	(٦٨,٥٣٧,٣٢٩)	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٢,٩٤٢,١٨٤	١٧٢,٨٨٤,٢٢٥	المتحصلات من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٠٠,٢٣٣)	٨٥٩,٦١٠	أتعاب الإدارة المستحقة
(١٤٦,٠٧٣)	(٢,١٩٢)	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٩٦,١٥١,٧٧٨)	(٣٨,٦٤٥,٦٤٤)	النقد المستخدم في العمليات
٧,١٢٤,٦١٩	٣٧,٣٩٣,٤٤٣	دخل العمولة الخاصة المستلم
(٤٨٩,٠٢٧,١٥٩)	(١,٢٥٢,٢٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١,٤٩٣,٧٨٣,٢٨٨	١,٠٧٤,٢٤٨,٧٣٤	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٩٣٣,٥٠٩,٩٧٥)	(١,٠٩٤,٥٩٦,٢٦١)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٥٦٠,٢٧٣,٣١٣	(٢٠,٣٤٧,٥٢٧)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٧١,٢٤٦,١٥٤	(٢١,٥٩٩,٧٢٨)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢,٦٦٨,٣٦٥	٢٢,٤٢٢,٨٤٠	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣,٩١٤,٥١٩	٨٢٣,١١٢	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ. صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق معاملات تجارية تم إنشاؤه وتتم إدارته بناءً على الشروط والأحكام بين شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق") وبين مستثمري الصندوق (مالكي الوحدات). منحت هيئة السوق المالية موافقتها على تأسيس الصندوق في خطابها رقم ٤٤٣ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٧م)،

يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد سوقي من الاستثمارات في الصكوك والصناديق الأخرى والمعاملات التجارية القائمة على المرابحة والوكالة قصيرة الأجل المتوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من اللجنة الشرعية لمدير الصندوق.

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.

تتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت 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) وبتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. بدأ الصندوق عملياته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

ب. 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 حفظ وإداري الصندوق هو شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.

ج. يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١٠٪، ١٥٪، و ١٥٪ من صافي الزيادة بحد أقصى ٥٠٪، ٧٥٪، و ٧٥٪ من موجودات الصندوق الخاضعة للإدارة لقيمة وحدات الفئة أ، والفئة ب والفئة ج على التوالي في كل يوم تقييم.

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.

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 ٢٠٢٢م.

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. بدلا من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق جدوى للمراجعة بالريال السعودي
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)

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 المراجعة للفترة من ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ م إلى 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 جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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.

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

٧. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٨٢٣,١١٢	٢٢,٤٢٢,٨٤٠	النقد لدى البنوك

٨. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	إيضاحات
١,٢٩١,٢٧٢,٢١٧	١,١١٣,٥٢٦,٢٧٥	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٦٠,٧٩٠,٩١٨	٩٧,١٥١,٠٠٠	- ودائع مرابحة ذات الاستحقاق الأصلي لأكثر من ثلاثة أشهر.
١,٣٥٢,٠٦٣,١٣٥	١,٢١٠,٦٧٧,٢٧٥	- ودائع وكالة
٦٨,٦٥١,٥١٠	١٥٢,٩٠٤,٦١٧	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
-	١٦,٢٠٣,١٩١	- وحدات الصناديق الاستثمارية المفتوحة
٦٨,٦٥١,٥١٠	١٦٩,١٠٧,٨٠٨	- الصكوك
١,٤٢٠,٧١٤,٦٤٥	١,٣٧٩,٧٨٥,٠٨٣	الإجمالي

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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)

١-٨ يمثل هذا البند ودائع مرابحة ووكالة لدى مؤسسات مالية في دول مجلس التعاون الخليجي. لدى هذه الودائع فترات استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر، وتحمل معدلات ربح تتراوح من ٣,٥٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً (٢٠٢٢ م: ١,٤٥٪ إلى ٥,٩٩٪ سنوياً). كما في ٣١ يونيو ٢٠٢٣ م، تضمنت هذه الودائع ربحاً مستحقاً قدره ١٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٣,٢ مليون ريال سعودي).

٢-٨ فيما يلي استثمارات الصندوق في صناديق استثمار مفتوحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			أسماء الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية
العادلة من خلال الربح	القيمة العادلة	التكلفة	
١٠٠,٠٠	٦٨,٦٥١,٥١٠	٦٧,٩٨٥,٣٨٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار الأمريكي
١٠٠,٠٠	٦٨,٦٥١,٥١٠	٦٧,٩٨٥,٣٨٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			أسماء الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية
العادلة من خلال الربح	القيمة العادلة	التكلفة	
٥٣,٢٦	٨١,٤٣٤,٥١١	٧٩,٠٥٨,٧٨٥	صندوق ألفا للمرابحة
٤٦,٧٤	٧١,٤٧٠,١٠٦	٦٩,٥٥١,٣٧٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٠٠,٠٠	١٥٢,٩٠٤,٦١٧	١٤٨,٦١٠,١٥٨	الإجمالي

٣-٨ فيما يلي تفاصيل الربح من الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٥٤,٣٣٥	٧,٥١٨,٩٢٧	الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٣,٧٩٠,٩٠٣	(٣,٦٢٨,٣٢٩)	(الخسارة)/الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٤,٣٤٥,٢٣٨	٣,٨٩٠,٥٩٨	

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

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)

٩. 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 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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			
١,١٥٣,٢٢٦	٤,٤٤٢,٤٦٤	أتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٧,٩٣٥	٧,٩٣٥	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
٥١٤,٨٨٦	١,٣٧٤,٤٩٦	أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار

فيما يلي معاملات وأرصدة الوحدات المحتفظ بها بواسطة مدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق:

مبلغ المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

الرصيد كما في		٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
-	-	-	٨٥٣,٦٥٢	اشترائك وحدات صندوق جدوى للاستثمار ٢٠	
٢٥,٣٧٥,٦٥٠	٢٥,٠٧٢,٢٩٣	-	-	استرداد وحدات اشترائك وحدات	
-	-	-	١٩,٣٣٣,٣٥١	اشترائك وحدات صندوق جدوى للاستثمار ١٢	
٤٦,٣٩٣,٩٩٩	٢٧,٩٩٠,٠٩٠	-	١٤,٣٩٩,٩٥٥	استرداد وحدات اشترائك وحدات	
-	-	٤,٩٨٤,١٥٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	اشترائك وحدات صندوق جدوى الدولي للدخل	
-	٧,٠٢٢,٦٣٢	-	٥,١٠٣,١٠٣	استرداد وحدات اشترائك وحدات	
١٨,٢٩٥,٦٩٥	٢١,٨٩٥,٣٧٠	٢٠,٠٩٧,٠١٦	١,٩٦٦,٩٤٠	اشترائك وحدات صندوق جدوى الدولي للملكية الخاصة - شركة محدودة	
-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات اشترائك وحدات	
-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات صندوق زود للاستثمار	
-	-	-	-	اشترائك وحدات صندوق جدوى ريت الحرمين	
-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات اشترائك وحدات	
-	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترائك وحدات صندوق جدوى الخاص	
-	-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات للاستثمار العقاري ٥	

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
-	-	-	٨٣٧,٥٢١	اشترآك وحدات	صندوق النفقة الوقفي
٩٣٦,١٢٨	٨٥٣,٦٤٧	٣,٥٤٧,٨١٦	٩٤٥,٠٩٦	استرداد وحدات	
-	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق الاستثمار العقاري
-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات	
-	-	٢٠,١٦٣,٧٠٦	-	اشترآك وحدات	صندوق الدار للاستثمار
-	-	٢٠,١٦٣,٧٠٦	-	استرداد وحدات	
-	-	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق جدوى ريت السعودية
١٠,٠٧٤,٣٩٤	٦,٨٢٩,٢١٩	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٤٤٣,٠٠٠	استرداد وحدات	
-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق جدوى الخاص للاستثمار العقاري ١٥
-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استرداد وحدات	
-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق جدوى الخاص للاستثمار العقاري ١١
-	-	-	-	استرداد وحدات	
-	١,٥٥٢,١٩٦	١,٥٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق جدوى المتحفظ للتنمية الاجتماعية
١,٥٢٠,٥٤٣	-	-	-	استرداد وحدات	
-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق الدار للاستثمار ٢
-	-	-	-	استرداد وحدات	
-	-	٣٢,٦٥٠,٠٠٠	-	اشترآك وحدات	صندوق ليوان للاستثمار ١
-	-	-	-	استرداد وحدات	
-	-	-	٦٨١,١٧٠,٠٠٠	اشترآك وحدات	شركة جدوى للاستثمار
١٣٠,٩٤٨,٣٢٣	٥٢٣,٤١٧,٠٠٥	-	٣٠٣,٠٠٠,٠٠٠	استرداد وحدات	

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ١٦
٢,٦١٥,١٩٦	-	-	٢,٦٥٥,٧٢٧	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٤٥
٧٦٩,٨٢٨	٧٨٥,٨٥٤	-	-	استرداد وحدات	
-	-	-	٢٦٧,٠٠٠	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٤١
٥,٩٨٣,٨٨٩	١,٢٠١,٩٤٠	-	٥,١١١,١٠٩	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٤٢
١١,٠٧١,٠٦١	-	-	١١,٢٥٨,٦٧٢	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ١٤
٥,٥٣٣,٧٧٥	-	-	-	استرداد وحدات	
-	٧,١٦٦,٥٧٧	-	٨,٩٥٤,٦٢٠	اشترك وحدات	شركة هيدر هيل للتمويل المحدودة
-	-	-	١,٨٩٣,٧٥٠	استرداد وحدات	
-	٢٣١,٨٧٩	-	٢٧٧,٣٠٢	اشترك وحدات	شركة هيدر هيل للاستثمار المحدودة
-	-	-	٤٨,٧٠٩	استرداد وحدات	
-	٣,٣٤٩,٢١٣	-	٣,٦٩٩,٩٨٧	اشترك وحدات	شركة هيدر هيل العقارية المحدودة
-	-	-	٣٩٥,٠٠٩	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ١٧
٤,٢٢٥,٧٣٧	-	-	٤,٢٩٢,٨٧٥	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ١٣
٤,٢٢٥,٧٣٧	-	-	٤,٦٤٧,٣٨١	استرداد وحدات	
٤,٨٢٩,٤٠١	-	-	٤,٩٠٦,١٣٠	اشترك وحدات استرداد وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٣٤

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٣٣
١٤,٩٩٢,٣٦٧	-	-	١٥,٠٥٦,٧٨١	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٣٢
٢,٥٧٤,٨٠١	-	-	٢,٦١٥,٧٠٩	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ٢٥
١٦,٨٢٤,٦٥٥	-	-	١٦,٩١٤,٢٢٢	استرداد وحدات	
-	-	-	١٢٥,٥٠٣	اشترك وحدات	صندوق جدوى متعدد الأصول للنمو المترکز عالميا
-	٧٢١,٠٨٢	-	٤٠,٠٥٨	استرداد وحدات	
-	-	-	٢٢٧,٣٥٠	اشترك وحدات	صندوق جدوى متعدد الأصول للنمو المترکز محليا
-	١٨٣,٢٥١	-	٧,٢٥٠	استرداد وحدات	
-	-	-	٩,٥٢٠,٣٨٠	اشترك وحدات	جدوى للاستثماري في نمو - السوق الموازية
-	-	-	-	استرداد وحدات	
-	-	-	٧١٥,٢٢٣	اشترك وحدات	صندوق جدوى متعدد الأصول المتوازن المترکز عالميا
-	٨٦,٧٨٣	-	-	استرداد وحدات	
-	-	-	١٨١,٤٦٣	اشترك وحدات	صندوق جدوى متعدد الأصول المتوازن المترکز محليا
-	٢٢٢,٨٦٠	-	-	استرداد وحدات	
-	-	-	-	اشترك وحدات	صندوق جدوى للاستثمار ١٩

١٠. قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للصندوق. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية. يستخدم الصندوق أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة للأدوات المالية.

التسلسل الهرمي للقيمة 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.

حدد الصندوق القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق استثمارية مفتوحة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة. بالإضافة إلى ذلك، يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في صكوك غير مدرجة بناءً على سعر الورقة المالية الخارجي المماثل. وعليه، يقوم الصندوق بتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

القيم الدفترية والقيمة العادلة

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.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
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. قياس القيمة العادلة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
الاستثمارات					
-	-	-	-	-	الصكوك
-	٦٨,٦٥١,٥١٠	-	٦٨,٦٥١,٥١٠	٦٨,٦٥١,٥١٠	وحدات الصناديق الاستثمارية المفتوحة
-	-	١,٣٥٢,٠٦٣,١٣٥	١,٣٥٢,٠٦٣,١٣٥	١,٣٥٢,٠٦٣,١٣٥	ودائع مرابحة ووكالة
-	٦٨,٦٥١,٥١٠	١,٣٥٢,٠٦٣,١٣٥	١,٤٢٠,٧١٤,٦٤٥	١,٤٢٠,٧١٤,٦٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
الاستثمارات					
-	١٦,٢٠٣,١٩١	-	١٦,٢٠٣,١٩١	١٦,٢٠٣,١٩١	الصكوك
-	١٥٢,٩٠٤,٦١٧	-	١٥٢,٩٠٤,٦١٧	١٥٢,٩٠٤,٦١٧	وحدات الصناديق الاستثمارية المفتوحة
-	-	١,٢١٠,٦٧٧,٢٧٥	١,٢١٠,٦٧٧,٢٧٥	١,٢١٠,٦٧٧,٢٧٥	ودائع مرابحة ووكالة
-	١٦٩,١٠٧,٨٠٨	١,٢١٠,٦٧٧,٢٧٥	١,٣٧٩,٧٨٥,٠٨٣	١,٣٧٩,٧٨٥,٠٨٣	

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

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

١١. آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق في كل يوم عمل 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).

١٢. 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.

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

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