

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤-٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق جدوى للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م،
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق 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 المعلومات المالية الأولية 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 لن 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، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م لصندوق جدوى للأسهم السعودية غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٥ محرم ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠ م

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٩,٤٧٨,٢٥١	٧٦,٧٧٠,٣٨٨	١	نقد وما في حكمه
٣٧٥,٣٦٩,٢٣٥	٢٩٠,٢٨٢,٦٠٩	٨	استثمارات
٣١٥,٨٤٣	٤٢٢,٧٨٠		توزيعات أرباح مستحقة
٤٠٥,١٦٣,٣٢٩	٣٦٧,٤٧٥,٧٧٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٩٠,٣٧٨	٥٠٦,٤١٤	١ (ج)، ١٠	أتعاب إدارة مستحقة
١١٣,٣١٦	٩١,٠٤٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٢٨	١,٣٧٨		أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٧٠٦,٥٢٢	٥٩٨,٨٤١		إجمالي المطلوبات
٤٠٤,٤٥٦,٨٠٧	٣٦٦,٨٧٦,٩٣٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
٨٥٠,١٤٩,٣٦	٨٥٠,١٤٩,٣٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦١٢,١٤٠,١٤	٥٤٢,٥٠٩,٠٠		الفئة أ
٢٠,٦٩٢,٠٦	٢٩,٦٢١,٤١		الفئة ب
			الفئة ج
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)
١٦٥,٩٥٠,٩	١٦٢,١١٦,٧		الفئة أ
٤٢٤,٥٨٩,٩	٤١٣,٢٦٦,٥		الفئة ب
١٦٧,٤٦٤,٣	١٦٣,٨٢٥,٩		الفئة ج

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م		
٧١,٢٤٥,٢٠٣	(١٢,١٣٢,٩٠٧)	٩	(الخسارة) / الربح من الاستثمارات, صافي
١٠,٧٨٨,٢٦٠	٦,١٨٨,٦٢٨		دخل توزيعات أرباح
٨٢,٠٣٣,٤٦٣	(٥,٩٤٤,٢٧٩)		إجمالي الإيرادات
(٤,٠٤٦,٣٧٩)	(٣,١٥١,٣٠٦)	١٠، (ج)	أتعاب إدارة
(٦٦٩,٨٥٣)	(٥٣٢,٩٨٨)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٧,٩٣٥)	(٦,٥٥٠)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٤,٧٢٤,١٦٧)	(٣,٦٩٠,٨٤٤)		إجمالي المصروفات التشغيلية
٧٧,٣٠٩,٢٩٦	(٩,٦٣٥,١٢٣)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
--			الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٧,٣٠٩,٢٩٦	(٩,٦٣٥,١٢٣)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير
مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٨٨,٧٣٠,٤٩٤	٤٠٤,٤٥٦,٨٠٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٧٧,٣٠٩,٢٩٦	(٩,٦٣٥,١٢٣)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الفئة أ
٢٤,٥٩٨,٧٩٦	٣١,٢٦٧,٧٥٢	الفئة ب
٢,٣٥٢,٣٨٨	٢,٥١٩,١٦٣	الفئة ج
٥٦,٩٥١,١٨٤	٣٣,٧٨٦,٩١٥	إجمالي اشتراك مالكي الوحدات
		المدفوع لاسترداد الوحدات:
(٨٣,٧١٩,٥٥٤)	-	الفئة أ
(٧٣,٢٦٥,٣٨٥)	(٦٠,٤٩٢,٧٠٢)	الفئة ب
(٢,٧٩٦,٤٧١)	(١,٢٣٨,٩٦١)	الفئة ج
(١٥٩,٧٨١,٤١٠)	(٦١,٧٣١,٦٦٣)	إجمالي الاسترداد مالكي الوحدات
(١٠٢,٨٣٠,٢٢٦)	(٢٧,٩٤٤,٧٤٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٦٣,٢٠٩,٥٦٤	٣٦٦,٨٧٦,٩٣٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			معاملات الوحدات
الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الوحدات المصدرة
٢٥,٢٧٠,٥٥	٧٠٢,٥٧٣,٦٠	١,٨٩٢,٥٢٨,٥٠	٢٠,٦٩٢,٠٥	٦١٢,١٤٠,١٤	٨٥٠,١٤٩,٣٦	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
١٦,٤٦٤,١٢	٦٥,١٨٦,٧٤	٢٠٧,٦٧٠,٠٩	١٦,٩٦٤,٤٤	٨٢,٠٣٧,٢٩	--	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٨,٣٣٨,٣١)	(١٩٣,٥٦٧,٦٠)	(٥٨١,٧٨٤,٥٦)	(٨,٠٣٥,٠٨)	(١٥١,٦٦٨,٤٣)	--	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٣,٣٩٦,٣٦	٥٧٤,١٩٢,٧٤	١,٥١٨,٤١٤,٠٣	٢٩,٦٢١,٤١	٥٤٢,٥٠٩,٠٠	٨٥٠,١٤٩,٣٦	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

<u>ايضاح</u>		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٩م	٢٠٢٠م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي (خسارة) / ربح الفترة			
تسويات لـ:			
		٧٧,٣٠٩,٢٩٦	(٩,٦٣٥,١٢٣)
دخل من توزيعات أرباح			
الخسارة / (الربح) من الاستثمارات, صافي			
	٩	(١٠,٧٨٨,٢٦٠)	(٦,١٨٨,٦٢٨)
		(٧١,٢٤٥,٢٠٣)	١٢,١٣٢,٩٠٧
		(٤,٧٢٤,١٦٧)	(٣,٦٩٠,٨٤٤)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
شراء استثمارات			
متحصلات من بيع استثمارات			
أتعاب إدارة مستحقة			
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى			
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة			
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
توزيعات أرباح مستلمة			
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
		(١٤١,٨٢٨,٤٧٣)	(١١٢,٨٦٦,١٤٢)
		٢٢٦,٦٩٤,٦٣٦	١٨٥,٨١٩,٨٦١
		٥٨٩,٢١١	(٨٣,٩٦٤)
		٧٢,٤٤٧	(٢٢,٢٦٧)
		٧,٩٣٥	(١,٤٥٠)
		٨٠,٨١١,٥٨٩	٦٩,١٥٥,١٩٤
		١٠,٧٩٣,٩٦٢	٦,٠٨١,٦٩١
		٩١,٦٠٥,٥٥١	٧٥,٢٣٦,٨٨٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من إصدار وحدات			
المدفوع لاسترداد الوحدات			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية			
		٥٦,٩٥١,١٨٤	٣٣,٧٨٦,٩١٥
		(١٥٩,٧٨١,٤١١)	(٦١,٧٣١,٦٦٣)
		(١٠٢,٨٣٠,٢٢٧)	(٢٧,٩٤٤,٧٤٨)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			
		(١١,٢٢٤,٦٧٦)	٤٧,٢٩٢,١٣٧
		١٤,٨٣٤,١٨٦	٢٩,٤٧٨,٢٥١
		٣,٦٠٩,٥١١	٧٦,٧٧٠,٣٨٨

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١. معلومات عامة عن الصندوق

(أ) صندوق جدوى للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مفتوح تم إنشاؤه وتتم إدارته بناءً على الشروط والأحكام بين شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق") وبين مستثمري الصندوق (مالكي الوحدات). وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٤٤٣ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٧م)، وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. أدخل الصندوق الوحدة من الفئة "د" في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م وهي مقومة بالدولار الأمريكي. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، لم يكن هناك مستثمرون في الوحدات من الفئة "د".

يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي بما يتوافق مع الضوابط الشرعية لهيئة جدوى الشرعية.

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)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

(ج) تعتبر إدارة الصندوق مسئولية 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. أمين حفظ الصندوق هو إتش إس بي سي العربية السعودية.

يحق لمدير الصندوق تحميل المستثمرين رسوم اشتراك في الصندوق بنسبة لا تتجاوز ٣٪ من قيمة المبلغ المشترك به حيث لا يتم ادراج هذه الرسوم ضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. كما يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة تساوي ١,٢٥٪ و ١,٩٥٪ و ٠,٩٨٪ و ١,٩٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) للصندوق لوحدات الفئة "أ"، والفئة "ب" والفئة "ج" والفئة "د" على التوالي عند كل يوم تقييم. 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.

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 المراجعة السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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.

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

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. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ، 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 ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن الصندوق لم يقم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية.

٧. النقد وما في حكمه

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

٨. الاستثمارات

يمثل هذا الاستثمار في سندات أسهم شركات مدرجة في سوق المملكة العربية السعودية والأسواق الإقليمية.

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات لسندات الأسهم التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
(غير مراجعة)			(مراجعة)		
القطاعات الاقتصادية	التكلفة	القيمة العادلة	% القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة
المواد الأساسية	٥٨,٧٥٩,٢٥٢	٦٥,٧٩٩,٢١٩	٢٢,٦٧	٥٢,٥٣٢,٩٤٣	٥٩,٠٣٦,٥٥٤
الطاقة	٤٨,١٦٥,٦٧٣	٥٢,١٧٦,٣٢٠	١٧,٩٧	٥٣,٦٧٥,٠٢٩	٦٤,٥١٦,٢٧٢
الأغذية والمشروبات	٢٦,٧٥٨,٥٤٩	٣٥,٧٠٧,٤٦١	١٢,٣٠	٣٥,٢٩١,٤١٤	٣٨,٣٢٤,٥١٩
البنوك	٢٥,٨٥٦,٩٢٧	٣٢,١٦٢,١٥٨	١١,٠٨	٥٩,٣٤٠,٨٧٥	٨٣,٢٣٧,٦٧٨
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٥,١٧١,٤٨٩	٢١,٧٢٦,٤٣٣	٧,٤٨	٤,٤٧٨,١٠٣	٦,٣٤٧,٤٤٠
التأمين	١١,٢٩٨,١٣٢	١٣,٣٨٤,٦٤٤	٤,٦١	٤,٧٤٠,٥٥٥	٥,٦٩٢,٣١٤
الخدمات الاستهلاكية	٩,٣٣٥,٨٣٣	١٣,٣٥١,٩٥٠	٤,٦٠	٣١,٩٠٩,٣٠٣	٣٩,٦٩٠,٥٨٤
صناديق الاستثمار العقارية المتداولة	٨,٧٩٣,٣٥٨	١١,٧٦١,١٤٨	٤,٠٥	١٢,٦٩٦,٦٩٧	١٧,٠١٢,٢٦٢
سلع رأس المال	٩,٢٩٣,٥٤٦	١٠,٦٧٨,٣٥٣	٣,٦٨	١٣,٤٥٩,٤٨٩	١٧,٧٨٤,١٢١
خدمات الاتصالات	٨,٣٢٢,٧٤٦	٩,٨٨٩,٠١٠	٣,٤١	--	--
خدمات تجارية ومهنية	٩,٥٥٩,٦٣٤	٨,٠٧٢,٢٧٨	٢,٧٨	١٧,٥٦٠,٨٧٨	٢٠,٠٩٩,٥١٢
وسائل إعلام	٧,٥٨٤,٠٩١	٦,٦٤٧,٠٨٣	٢,٢٩	١٢,٠٦١,١٢٧	١٣,٠٧٣,١٠٣
الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة	٢,٢٦٩,١٩٥	٥,٢٢٣,٤٠٨	١,٨٠	٢,٩٥٦,٣٠٢	٤,٩٦٠,٧٤٢
التجزئة	٢,٢٠٥,٣٣٢	٣,٧٠٣,١٤٤	١,٢٨	٢,٧١٨,٨٤٩	٥,٥٩٤,١٣٤
الإجمالي	٢٤٣,٣٧٣,٧٥٧	٢٩٠,٢٨٢,٦٠٩	١٠٠,٠٠	٣٠٣,٤٢١,٥٦٤	٣٧٥,٣٦٩,٢٣٥

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٩. (الخسارة) / الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٢,٩٠٥,٩١٢	٤٢,٥١٣,٨٦٤	الربح المحقق, صافي
(٢٥,٠٣٨,٨١٩)	٢٨,٧٣١,٣٣٩	(الخسارة) / الربح الغير محقق, صافي
(١٢,١٣٢,٩٠٧)	٧١,٢٤٥,٢٠٣	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق وموظفي الإدارة الرئيسيين لمدير 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 العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠م	٢٠١٩م			
٣,١٥١,٣٠٦	٤,٠٤٦,٣٧٩	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٦,٥٥٠	٧,٩٣٥	مكافآت مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٥٠٦,٤١٤	٥٩٠,٣٧٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مستحقة لعضو مستقل في مجلس إدارة الصندوق	١,٣٧٨	٢,٨٢٨

١١. آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق 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 ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م).

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

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.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشتمل 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 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 المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم الأسهم التي يتم تداولها في سوق مالي معتمد بآخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول الأسهم بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

القيمة العادلة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢٩٠,٢٨٢,٦٠٩	٢٩٠,٢٨٢,٦٠٩	--	--	٢٩٠,٢٨٢,٦٠٩	الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

القيمة العادلة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٣٧٥,٣٦٩,٢٣٥	٣٧٥,٣٦٩,٢٣٥	--	--	٣٧٥,٣٦٩,٢٣٥	استثمارات

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م على التوالي، لم يكن هناك تحويل بين المستويات.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن قيمها الدفترية تقارب قيمة العادلة بشكل معقول.

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١٣. تأثير كوفيد-١٩

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطل الأعمال والنشاط الاقتصادي. وقد أثر هذا الحدث على أسواق رأس المال في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وقد يستمر هذا التأثير في الأشهر المقبلة، حيث من المحتمل أن تؤثر على أرباح الصندوق وتدفقاته النقدية. بالإضافة إلى ذلك، أعلنت حكومة المملكة العربية السعودية من خلال جهاتها التنظيمية عن عدة مبادرات لتقديم المساعدة والدعم اللازم للاقتصاد. نظراً لأن الوضع غير مستقر وسريع التطور، مدير الصندوق لا يعتبر أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لتفشي هذا الفيروس على الصندوق. وعلى الرغم من ذلك، يعتقد مدير الصندوق أن جائحة (كوفيد-١٩) لم تكن لها أي تأثير مادي على نتائج الصندوق لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. ويواصل مدير الصندوق مراقبة الوضع عن كثب وتأثير هذا التفشي على القوائم المالية للصندوق وسيتم النظر في القوائم المالية اللاحقة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٤. 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.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمد مدير الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م).