

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(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 المراجع المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(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 المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي الوحدات صندوق جدوى للأسهم الخليجية

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، 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 المنفذ 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 تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لصندوق جدوى للأسهم الخليجية غير معده، 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 ١٤٤٢هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
١,٣١٧,٥٧٣	٢,٠٣٢,٨٢٤	١	نقد وما في حكمه
١٩,٤٩٤,٣٨٤	١٦,٦٠٥,٥٨١	٨	استثمارات
١٤,٢٣٥	١٧,٦٦٧		توزيعات أرباح مستحقة
٢٠,٨٢٦,١٩٢	١٨,٦٥٦,٠٧٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٩,٧٦٣	٢٩,٦٠١	١٠، (ج)	أتعاب إدارة مستحقة
٢٦,٤٨٩	١٧,٨١٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٨٢٨	١,٣٧٨		أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
٦٩,٠٨٠	٤٨,٧٨٩		إجمالي المطلوبات
٢٠,٧٥٧,١١٢	١٨,٦٠٧,٢٨٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد):
٦٤,٧٤٧,٨٧	٦٢,٣٥٩,٩٣		الفئة ب
١,٢١٨,٧٤	-		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي):
٣١٨,٦٧٦٧	٢٩٨,٣٨٥٢		الفئة ب
١٠١,٣١٤٧	-		الفئة ج

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

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(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		
٢,٩٣١,٥٢٦	(١,٢٩٢,٣٧٨)	٩	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات
٥٤١,٤٧٠	٣٠٢,٢٢٧		دخل توزيعات أرباح
٣,٤٧٢,٩٩٦	(٩٩٠,١٥١)		إجمالي الإيرادات
(٢٢٥,٩٩٥)	(١٧٦,١١١)	١٠، (ج)	أنعاب إدارة
(٨٨,٢٦٠)	(١٠٧,٧٩٣)	١ (ج)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٧,٩٣٥)	(٦,٥٥٠)	١٠	أنعاب مجلس إدارة الصندوق
(٧,٤٧١)	(٤,٥٤١)		خسارة تحويل عملة أجنبية
(٣٢٩,٦٦١)	(٢٩٤,٩٩٥)		إجمالي المصروفات التشغيلية
٣,١٤٣,٣٣٥	(١,٢٨٥,١٤٦)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,١٤٣,٣٣٥	(١,٢٨٥,١٤٦)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جدوى للأسهم الخليجية

(صندوق مشترك مفتوح)

مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار

قائمة التدفقات النقدية

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
٢٦,٣١٩,٢٢٤	٢٠,٧٥٧,١١٢
٣,١٤٣,٣٣٥	(١,٢٨٥,١٤٦)

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
صافي (خسارة) / ربح الفترة

التغير في معاملات الوحدات:

متحصلات من إصدار وحدات:

الفئة ب

--	٨,٧٦٤
--	٨,٧٦٤

اجمالي اشتراك واسترداد الوحدات

المدفوع لاسترداد الوحدات:

الفئة ب

الفئة ج

(٨,٩٦٠,٢٤٤)	(٧٥١,١٩٦)
--	(١٢٢,٢٥١)
(٨,٩٦٠,٢٤٤)	(٨٧٣,٤٤٧)
(٨,٩٦٠,٢٤٤)	(٨٦٤,٦٨٣)
٢٠,٥٠٢,٣١٥	١٨,٦٠٧,٢٨٣

اجمالي الاسترداد من الوحدات

صافي التغير في معاملات الوحدات

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩م

٢٠٢٠م

الفئة ج

الفئة ب

معاملات الوحدات (بالعدد)

٩٧,٧٦٨,٣٧	١,٢١٩	٦٤,٧٤٧,٨٧
--	-	٣٠,٧١
(٣٠,٧٥٣,٣٨)	(١,٢١٨,٧٤)	(٢,٤١٨,٦٥)
(٣٠,٧٥٣,٣٨)	(١,٢١٨,٧٤)	(٢,٣٨٧,٩٣)
٦٧,٠١٤,٩٩	-	٦٢,٣٥٩,٩٣

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

إصدار وحدات

استرداد وحدات

إجمالي مساهمة واسترداد الوحدات

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

ايضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٠م	٢٠١٩م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي (خسارة) / ربح الفترة			
		(١,٢٨٥,١٤٦)	٣,١٤٣,٣٣٥
تسويات لـ:			
دخل توزيعات أرباح			
		(٣٠٢,٢٢٧)	(٥٤١,٤٧٠)
صافي الخسارة / (الربح) من الاستثمارات			
٩		١,٢٩٢,٣٧٨	(٢,٩٣١,٥٢٦)
		(٢٩٤,٩٩٥)	(٣٢٩,٦٦١)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
شراء استثمارات			
		(٥,٣٩٧,٢٠٩)	(٦,٨١١,٥٦٠)
متحصلات من بيع استثمارات			
		٦,٩٩٣,٦٣٤	١٤,٧٦٥,٥٧١
أتعاب إدارة مستحقة			
		(١٠,١٦٢)	٢٠,٢٠٤
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			
		(٨,٦٧٩)	(٩,٨٥٨)
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة			
		(١,٤٥٠)	٧,٩٣٥
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
		١,٢٨١,١٣٩	٧,٦٤٢,٦٣١
توزيعات أرباح مستلمة			
		٢٩٨,٧٩٥	٥٢٢,٨٥٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
		١,٥٧٩,٩٣٤	٨,١٦٥,٤٨٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
متحصلات من إصدار وحدات			
		٨,٧٦٤	--
المدفوع لاسترداد الوحدات			
		(٨٧٣,٤٤٧)	(٨,٩٦٠,٢٤٤)
صافي النقد لمستخدم في الأنشطة التمويلية			
		(٨٦٤,٦٨٣)	(٨,٩٦٠,٢٤٤)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه			
		٧١٥,٢٥١	(٧٩٤,٧٦٠)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			
		١,٣١٧,٥٧٣	٩٥٠,٧٢٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			
		٢,٠٣٢,٨٢٤	١٥٥,٩٦٧

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

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق جدوى للأسهم الخليجية ("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)، بدأ الصندوق عملياته في ٣٠ يونيو 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 تزويد المستثمرين برؤوس أموال طويلة الأجل من خلال الاستثمار في أسهم مدرجة في أسواق الأسهم الخليجية مع التأكد بأن الأسهم المختارة تتوافق مع الضوابط الشرعية المعتمدة من لجنة الشريعة التابعة 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. مدير وأمين حفظ الصندوق هو شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.

(ب) يخضع الصندوق لللائحة 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 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 السعودية أو خارجها.

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٪ من قيمة صافي الموجودات (حقوق الملكية) للصندوق لوحدات الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" والفئة "د" على التوالي في 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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

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

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			القطاعات الاقتصادية
القيمة العادلة	القيمة العادلة (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة (غير مراجعة)	التكلفة	
١٥,٧٠	٣,٠٦٠,٢٧٧	٢,٥٧٧,٩٥٦	١٤,٩٩	٢,٤٨٨,٤٨٤	٢,٢٧٠,٥٨٤	الطاقة
١٠,٦٠	٢,٠٦٦,٩٢٨	١,٨١٤,٢٥٤	١٣,٢٧	٢,٢٠٤,٠٩٧	١,٨٨٨,٦٨٧	المواد الأساسية
١٧,٤٠	٣,٣٩٢,٧٧٩	٢,٧٠٤,٨٨٦	١١,٧٨	١,٩٥٥,٨١٣	١,٧٥٥,٦١٥	البنوك
٦,١٤	١,١٩٦,١٧٠	١,٥٤٤,٨٨٨	١٠,٦٤	١,٧٦٦,٩١٠	٢,١٥٠,٣٢٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٩,٨٥	١,٩٢٠,٦٤٦	١,٨٣٥,٠٣٦	٨,٧٦	١,٤٥٥,٢٧٣	١,٠٧٣,١٠١	الأغذية والمشروبات
١٢,١٤	٢,٣٦٧,٠٥٣	١,٨٣٤,٥٦٨	٦,٦٤	١,١٠٢,٤٢١	١,٠١٨,٩٧٤	النقل
٣,٩٢	٧٦٤,٨٦٩	٨٧٣,٣٧٣	٦,٥١	١,٠٨١,٤٦٧	١,٢٨٠,٣٢٨	وسائل إعلام
١,٠٨	٢٠٩,٧٦١	٢٠٩,٤٨٦	٤,٧٨	٧٩٣,٥٧٦	٧٨٤,٩٦١	التجزئة
١,٣٨	٢٦٩,٢١٠	٢٢٤,٣٣٦	٤,٤٦	٧٤٠,٥٩٤	٦٣٤,٢٢٧	التأمين
--	--	--	٤,٠٨	٦٧٧,٧٥٤	٥٧٨,٣١٨	خدمات الاتصالات
٤,٥٦	٨٨٨,٥٣٦	٨٤٤,٣٠٥	٣,٨٨	٦٤٤,٢٥٩	٨٥٩,٣٢٣	إدارة العقارات والتطوير العقاري
٣,٣٥	٦٥٣,٣٤١	٤٨٧,٦٠٥	٣,٣٢	٥٥١,٥٥٤	٤١٢,٣٧٦	صناديق الاستثمار العقارية
						المتداولة
٨,٧١	١,٦٩٧,٣٨٧	١,٣٤٤,٤١٧	٣,١٠	٥١٤,٧١٠	٢٧٨,٣١٣	الخدمات الاستهلاكية
٤,٠٢	٧٨٢,٨٩٤	٦٨١,٠٣٠	٢,٢٠	٣٦٤,٧٠٩	٤٣٢,٨٧٠	خدمات تجارية ومهنية
١,١٥	٢٢٤,٥٣٣	١٠٤,٩٦٥	١,٥٩	٢٦٣,٩٦٠	٨٩,٩٥٢	الأغذية والسلع الأساسية
						بالتجزئة
١٠٠,٠٠	١٩,٤٩٤,٣٨٤	١٧,٠٨١,١٠٥	١٠٠,٠٠	١٦,٦٠٥,٥٨١	١٥,٥٠٧,٩٥٤	إجمالي محفظة الاستثمار

٩. (الخسائر) / الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي الربح المحقق
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٩٩٧,٠١٩	٢٣,٢٧٤	صافي (الخسارة) / الربح الغير محقق
٩٣٤,٥٠٧	(١,٣١٥,٦٥٢)	
٢,٩٣١,٥٢٦	(١,٢٩٢,٣٧٨)	

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.

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

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٧٦,١١١	٢٢٥,٩٩٥
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	مكافآت مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٦,٥٥٠	٧,٩٣٥

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	٢٩,٦٠١	٣٩,٧٦٣
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).

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). 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.

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

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بتقييم الأسهم التي يتم تداولها في اسواق مالية معتمدة 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)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٦,٦٠٥,٥٨١	١٦,٦٠٥,٥٨١	--	--	١٦,٦٠٥,٥٨١	الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
١٩,٤٩٤,٣٨٤	١٩,٤٩٤,٣٨٤	-	-	١٩,٤٩٤,٣٨٤	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 قيمتها العادلة بشكل معقول.

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 تعطيل 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 وتدفعاته 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 الستة 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 ٤ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م).