

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قِبَل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

صفحة

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٥-٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لصندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، 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 المنفذ 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. 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 ٢٠٢٠م المرفقة لصندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي 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: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	<u>إيضاح</u>	
			الموجودات
١٣٩,١٤١,٠٧٣	٥٩,٧٤٦,٥٨٤	٧	نقد وما في حكمه
٩٣١,٢٥٩,٨٢٦	١,٠٢٦,١١٠,٥٩٤	٨	استثمارات
٣٤٤,٢٣٩	٣٧٧,١١٧		دخل عمولة مستحقة
<u>١,٠٧٠,٧٤٥,١٣٨</u>	<u>١,٠٨٦,٢٣٤,٢٩٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤٨,٥٣٩	١١٩,١١٨	٩ (ج)، ٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٠,٤٣٠	٨٥,١٦٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢٤٨,٩٦٩</u>	<u>٢٠٤,٢٨٤</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١,٠٧٠,٤٩٦,١٦٩</u>	<u>١,٠٨٦,٠٣٠,٠١١</u>		(ريال سعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,٩٧٠,٤٨٨,٩٢	٨,٠٣٢,٨٠٥,٤٣		الفئة أ
٨٢٦,٢٩٧,٦٣	١,٠٧٤,٣٢٢,٤٤		الفئة ب
<u>١,٦٣٦,١٣٧,٣٢</u>	<u>٣,٥٩٣,١٨٢,٧٦</u>		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة
<u>١٠١,٣٦٧٨</u>	<u>١٠٢,٠٠٢١</u>		الفئة أ (ريال سعودي)
<u>١٢٠,٠٠٩٤</u>	<u>١٢٠,٧٠٩٤</u>		الفئة ب (ريال سعودي)
<u>١٠,١٠٣٠</u>	<u>١٠,١٦٥٣</u>		الفئة ج (دولار أمريكي)

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

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	إيضاحات	
٦١٦,٥٥٦	٢,٥١١,٧٥٥	١	الربح من الاستثمارات, صافي
٤,٢٨٣,٦٤٥	٥,٣١٠,٢٩٩		دخل من العمليات الخاصة
<u>٤,٩٠٠,٢٠١</u>	<u>٧,٨٢٢,٠٥٤</u>		إجمالي الإيرادات
(٦٢٢,٦٠١)	(٨١٣,٨٧٣)	٩, (ج)	أتعاب إدارة
(١٦١,٠٦٠)	(٤٧٦,٦٥٣)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٢٣٢,٤٢٥)	(٢١٢,٣١٥)		خسائر تحويل عملة أجنبية
(٦,٥٥٠)	(٧,٩٣٥)	٩	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>(١,٠٢٢,٦٣٦)</u>	<u>(١,٥١٠,٧٧٦)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>٣,٨٧٧,٥٦٥</u>	<u>٦,٣١١,٢٧٨</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٣,٨٧٧,٥٦٥</u>	<u>٦,٣١١,٢٧٨</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣٧٥,١٤٢,٧٢٨	١,٠٧٠,٤٩٦,١٦٩	
٣,٨٧٧,٥٦٥	٦,٣١١,٢٧٨	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات:
		الفئة أ
٢١٦,٩٦٧,٩٩٥	١٩٤,٢٩٤,٧٩٩	الفئة ب
٦١,٣٥٦,٤٢٦	٧٩,٠٤٢,٥٨٤	الفئة ج
١٠١,٠٧٦,٩٣٨	٩٩,٥٩٢,٤٥٦	إجمالي اشتراك مالكي الوحدات
٣٧٩,٤٠١,٣٥٩	٣٧٢,٩٢٩,٨٣٩	
		المدفوع لاسترداد الوحدات:
		الفئة أ
(٥٠,٣٠٢,٧٧١)	(٢٨٩,٥٥٠,٢١٦)	الفئة ب
(٩٥,٠٤١,٨٢٤)	(٤٩,٢٣٦,٨٩٤)	الفئة ج
--	(٢٤,٩٢٠,١٦٥)	إجمالي الاسترداد مالكي الوحدات
(١٤٥,٣٤٤,٥٩٥)	(٣٦٣,٧٠٧,٢٧٥)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٣٤,٠٥٦,٧٦٤	٩,٢٢٢,٥٦٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
٦١٣,٠٧٧,٠٥٧	١,٠٨٦,٠٣٠,٠١١	

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

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة) (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م				معاملات الوحدات (بالعدد)
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
٣,١٧٧,٣٩٣,٥٢	--	٣,١٧٧,٣٩٣,٥٢	--	١١,٤٣٢,٩٢٣,٨٧	١,٦٣٦,١٣٧,٣٢	٨٢٦,٢٩٧,٦٣	٨,٩٧٠,٤٨٨,٩٢	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٨,٣٢٥,٤٥١,٨١	٢,٦٩٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٣١,٢٩٠,٨٢	٤,٦٠٤,١٦٠,٩٩	٥,١٨٠,٨٦٢,٠٢	٢,٦١٣,٥٣٦,٥٧	٦٥٦,٩٠٩,٧٥	١,٩١٠,٤١٥,٧٠	الوحدات المصدرة
(٣,٨٧٧,٥٣٠,٧٣)	--	(٣,٣٧٦,٣٠٤,١٥)	(٥٠١,٢٢٦,٥٨)	(٣,٩١٣,٤٧٥,٢٦)	(٦٥٦,٤٩١,١٣)	(٤٠٨,٨٨٤,٩٤)	(٢,٨٤٨,٠٩٩,١٩)	الوحدات المستردة
٧,٦٢٥,٣١٤,٦٠	٢,٦٩٠,٠٠٠,٠٠	٨٣٢,٣٨٠,١٩	٤,١٠٢,٩٣٤,٤١	١٢,٧٠٠,٣١٠,٦٣	٣,٥٩٣,١٨٢,٧٦	١,٠٧٤,٣٢٢,٤٤	٨,٠٣٢,٨٠٥,٤٣	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١ م **٢٠٢٠ م**

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تسويات لـ:

الربح من الاستثمارات، صافي
دخل من العملات الخاصة

٣,٨٧٧,٥٦٥	٦,٣١١,٢٧٨
(٦١٦,٥٥٦)	(٢,٥١١,٧٥٥)
(٤,٢٨٣,٦٤٥)	(٥,٣١٠,٢٩٩)
(١,٠٢٢,٦٣٦)	(١,٥١٠,٧٧٦)

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة

متحصلات من استحقاق استثمارات بالتكلفة المطفأة

(٣١٣,٧١١,١٦١)	(٢٩٧,٩٢٩,٢٤٨)
٢٩٩,٨٣٤,٥٧٩	٢٤٢,٣٨٤,٧٧٧

شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أتعاب إدارة مستحقة

مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

دخل عمولة من استثمارات مستحقة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

(٢٣٨,٩٣٢,٢٩٤)	(١٧٩,٣٤٧,٢٠١)
٨١,٥٤٦,٥٩٢	١٤٣,٨١٨,٠٦٩
٧,٢٥٠	(٢٩,٤٢١)
٧,٠٣٥	(١٥,٢٦٤)
(١,٤٥٠)	--
(١٧٢,٢٧٢,٠٨٥)	(٩٢,٦٢٩,٠٦٤)
٤,٩٠٥,٥٠١	٤,٠١٢,٠١١
(١٦٧,٣٦٦,٥٨٤)	(٨٨,٦١٧,٠٥٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

متحصلات من إصدار وحدات

المدفوع لاسترداد الوحدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٣٧٩,٤٠١,٣٥٩	٣٧٢,٩٢٩,٨٣٩
(١٤٥,٣٤٤,٥٩٥)	(٣٦٣,٧٠٧,٢٧٥)
٢٣٤,٠٥٦,٧٦٤	٩,٢٢٢,٥٦٤

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (ايضاح ٧)

٦٦,٦٩٠,١٨٠	(٧٩,٣٩٤,٤٨٩)
١٠,٨٥٨,٣٤٢	١٣٩,١٤١,٠٧٣
٧٧,٥٤٨,٥٢٢	٥٩,٧٤٦,٥٨٤

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

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

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). وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٤٤٣ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٧ م)، بدأ الصندوق عملياته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد سوقي من خلال المعاملات التجارية القائمة على المرابحة 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.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها فيما بعد ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) و تاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، والتي تفصّل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

(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. أمين حفظ الصندوق هو إتش إس بي سي العربية السعودية.

(ج) يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة للصندوق بنسبة ١٠٪ و ١٥٪ و ١٥٪ من صافي الزيادة مع حد أقصى سنوي ٥٠٪، ٧٥٪ و ٧٥٪ من أصول الصندوق الخاضعة للإدارة من قيمة الفئة أ و ب و ج على التوالي في كل يوم تقييم. في السابق، كانت رسوم الإدارة ١٥٪ من صافي الزيادة مع حد أقصى سنوي قدره ٧٥٪ من أصول الصندوق المدارة في كل يوم تقييم حتى ٥ مارس ٢٠٢٠ م.

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 السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

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. 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 ٢٠٢٠م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م 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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥٩,٧٤٦,٥٨٤	١٣٩,١٤١,٠٧٣	نقد في البنك

٨. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاحات	بالتكلفة المطفأة
٢٧٩,٠٧٧,١٧٢	٢٣٩,٨٣١,٥٣١	١-٨	- ودائع مرابحة بتواريخ استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل
١٨٩,٧٠٢,٦٩٨	١٧٢,٢٤٤,٦١٤	١-٨	- ودائع الوكالة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٥,٧٦٤,٦٢١	٤٧٧,٧٩٠,١٣١	٢-٨	- وحدات صندوق الاستثماري مفتوح
٤١,٥٦٦,١٠٣	٤١,٣٩٣,٥٥٠	٣-٨	- صكوك
<u>٥٥٧,٣٣٠,٧٢٤</u>	<u>٥١٩,١٨٣,٦٨١</u>		
<u>١,٠٢٦,١١٠,٥٩٤</u>	<u>٩٢١,٢٥٩,٨٢٦</u>		

١-٨ يمثل هذا البند إيداعات المرابحة مع بنوك دول مجلس التعاون الخليجي التي لديها تصنيف ائتماني جيد. تحمل معدلات ربح سنوي يتراوح من ١,٠٪ إلى ٢,٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٤٠٪ إلى ٢,٨٠٪) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تضمنت هذه الودائع ربحاً مستحقاً قدره ٣,٨٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢,٦٢ مليون ريال سعودي).

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٨ الاستثمارات (يتبع)

٢-٨ يستثمر الصندوق في صناديق استثمارية مفتوحة وهي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م			
نسبة القيمة العادلة إلى إجمالي استثمار الصندوق	القيمة العادلة	التكلفة	اسم الشركة المستثمر فيها
٤٠,١٧	٢٠٧,٢٠٤,٥١٦	٢٠٥,١٩٦,٤٩٥	صندوق ألفا للمرابحة
٣٣,٤٣	١٧٢,٤٢٣,١٥٣	١٧١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٦,٣٥	٨٤,٣٢١,٢٨١	٨٣,٤٩٥,٠٦٥	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
١٠,٠٥	٥١,٨١٥,٦٧١	٥١,٧٤٠,٠٥٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٥١٥,٧٦٤,٦٢١</u>	<u>٥١١,٩٣١,٦١٢</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
نسبة القيمة العادلة إلى إجمالي استثمار الصندوق	القيمة العادلة	التكلفة	اسم الشركة المستثمر فيها
٣٦,٨٠	١٧٥,٨١٣,٤٥٢	١٧٥,١١٤,٠٤٤	صندوق ألفا للمرابحة
٣٤,٧١	١٦٥,٨٠٤,٤٤١	١٦٤,٩٢٥,٠٠٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
١٩,٥٢	٩٣,٢٦٠,٤٩١	٩٣,٢٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٨,٤٤	٤٠,٣٠٧,٠٠٨	٤٠,٠٥٦,٣٢٩	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٠,٥٥	٢,٦٠٤,٧٣٩	٢,٦٠٧,٤٣٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٤٧٧,٧٩٠,١٣١</u>	<u>٤٧٥,٩٠٢,٨٠٣</u>	الإجمالي

٣-٨ استثمارات الصندوق في الصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		٣٠ يونيو ٢٠٢١م		
ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	
--	--	٤٠,٦٤	١٦,٨٩٣,٥٦٠	صكوك دبي قسم دبي المالي
٣٥,٦٥	١٤,٧٥٦,٣٥٢	٣٥,٣٦	١٤,٦٩٧,٠٨٠	شركة ممتلكات القايسة
١٧,٧١	٧,٣٣٢,٩٧٠	١٧,٥٧	٧,٣٠٣,٩١٠	مصرف قطر الاسلامي
٤٦,٦٤	١٩,٣٠٤,٢٢٨	٦,٤٣	٢,٦٧١,٥٥٣	مصرف دبي الإسلامي
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٤١,٣٩٣,٥٥٠</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٤١,٥٦٦,١٠٣</u>	الإجمالي

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٤-٨ فيما يلي تفاصيل المكاسب من الاستثمارات خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٤٤٠,٨١٦	٨٢٢,٤٣٦	مكاسب محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
١٧٥,٧٤٠	١,٦٨٩,٣١٩	مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
<u>٦١٦,٥٥٦</u>	<u>٢,٥١١,٧٥٥</u>	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير 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
			٢٠٢١م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٨١٣,٨٧٣
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٧,٩٣٥
			٦٢٢,٦٠١
			<u>٦,٥٥٠</u>

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
			٢٠٢١م	٢٠٢٠م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	(غير مراجعة)	(مراجعة)
			١١٩,١١٨	١٤٨,٥٣٩
			<u>١١٩,١١٨</u>	<u>١٤٨,٥٣٩</u>

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

فيما يلي معاملات وأرصدة الوحدات التي يحتفظ بها مدير الصندوق وبعض الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة وحدات محتفظ بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في
		٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
صندوق جدوى للاستثمار ٢٠	اشترك الوحدات	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق جدوى للاستثمار ١٢	اشترك الوحدات	--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق جدوى الدولي للدخل	اشترك الوحدات	٩٦,١٩٤,١٥٩	١٠١,٠٧٦,٩٠١	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق جدوى الدولي للملكية الخاصة-شراكة محدودة	اشترك الوحدات	١,٥٦٦,٦٥٩	--	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق زود للاستثمار	اشترك الوحدات	--	--	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق جدوى ريت الحرمين	اشترك الوحدات	--	--	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
جدوى ريت السعودية	اشترك الوحدات	--	--	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)
صندوق النفقة الوقفي	اشترك الوحدات	٢,٤٨١,٠٢٤	--	(غير مراجعة)
استرداد الوحدات	--	--	--	(مراجعة)

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة وحدات محتفظ بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
		٢٠٢١م	٢٠٢٠م		
صندوق الاستثمار العقاري	اشتراك الوحدات	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٠,٠٧٨,٩٢٥	--
	استرداد الوحدات	--	--	--	--
صندوق الدار للاستثمار	اشتراك الوحدات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٢٢,٧٣١	--
	استرداد الوحدات	--	--	--	--
شركة جدوى للاستثمار	اشتراك الوحدات	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--
	استرداد الوحدات	٤٠,٥٨٣,٣٢٤	--	--	٤٠,٥٨٣,٣٢٤

١٠. 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 ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

١١. قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

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

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للصندوق. يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات 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. التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة للأدوات المالية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة. يقوم الصندوق بتحديد القيم العادلة لكافة الأدوات المالية الأخرى باستخدام طرق تقييم أخرى.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

التسلسل الهرمي للقيمة 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.

القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يحل 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 المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات					
صكوك	٤١,٥٦٦,١٠٣	٤١,٥٦٦,١٠٣	--	--	٤١,٥٦٦,١٠٣
وحدات صناديق استثمارية مفتوحة	٥١٥,٧٦٤,٦٢١	--	٥١٥,٧٦٤,٦٢١	--	٥١٥,٧٦٤,٦٢١
	٥٥٧,٣٣٠,٧٢٤	٤١,٥٦٦,١٠٣	٥١٥,٧٦٤,٦٢١	--	٥٥٧,٣٣٠,٧٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات					
صكوك	٤١,٣٩٣,٥٥٠	٤١,٣٩٣,٥٥٠	--	--	٤١,٣٩٣,٥٥٠
وحدات صناديق استثمارية مفتوحة	٤٧٧,٧٩٠,١٣١	--	٤٧٧,٧٩٠,١٣١	--	٤٧٧,٧٩٠,١٣١
	٥١٩,١٨٣,٦٨١	٤١,٣٩٣,٥٥٠	٤٧٧,٧٩٠,١٣١	--	٥١٩,١٨٣,٦٨١

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م على التوالي، لم يكن هناك تحويل بين المستويات بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن قيمها الدفترية تقارب قيمة العادلة بشكل معقول.

١٢. تأثير كوفيد-١٩

لا تزال جائحة كوفيد-١٩ تُعطل الأسواق العالمية حيث تشهد العديد من المناطق الجغرافية تجدد العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى الإجراءات غير المسبوقة والفعالة التي اتخذتها الحكومة، وتبع ذلك إنهاء الحكومة لعمليات الإغلاق واتخاذ إجراءات مرحلية للعودة إلى الوضع الطبيعي بما في ذلك التحصين المجتمعي.

ومع ذلك، يدرك الصندوق كلاً من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلّي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت، ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

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 مدير الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م).