

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 ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات 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 ٢٠٢١ م

صفحة

١	تقرير فحص 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

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 الوحدات صندوق جدوى للأسهم الخليجية

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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، 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 ٢٠٢١ م المرفقة لصندوق جدوى للأسهم الخليجية 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 ٢٠٢١ م

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاحات	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
٤,٧٧٩,٨٥٨	٢,٢٩٥,٤٤٣	٧	نقد وما في حكمه
٢٩,٩٢٦,٥٧٨	٦٥,١٢٥,٣٦٢	٨	استثمارات
--	٧٧,١٩٤		توزيعات أرباح مستحقة
٣٤,٧٠٦,٤٣٦	٦٧,٤٩٧,٩٩٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٨,٤٥٠	٨٢,٧١١	١٠ (ج)	أتعاب إدارة مستحقة
٦١,٩٨٧	٤٧,٧٦٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٠,٤٣٧	١٣٠,٤٧٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي
٣٤,٥٩٥,٩٩٩	٦٧,٣٦٧,٥٢٥		الوحدات (بالريال السعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠٠,٨٦١,٨٩	٣٥٨,٤٩٦,٤٦		الفئة أ
٦٧,١٧٤,٤٣	٥٥,١٦١,٩٦		الفئة ب
--	٢,٤٣٣,٢٥		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل
			وحدة (بالريال السعودي)
٩٩,٩٤٨٢	١١٩,٩٨٠٤		الفئة أ
٣٦٤,٩٤٦٠	٤٣٦,٣٤٥٣		الفئة ب
--	١١٧,٢٥٥٩		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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
(١,٢٩٢,٣٧٨)	٧,٠٨١,٧٦٩	٩	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات
٣٠٢,٢٢٧	٨٣٤,٠٣٧		دخل توزيعات أرباح
(٩٩٠,١٥١)	٧,٩١٥,٨٠٦		إجمالي الإيرادات
(١٧٦,١١١)	(٣٤٢,٩٨٨)	١٠، (ج)	أتعاب إدارة
(١٠٧,٧٩٣)	(١٧١,٣٤٩)	١ (ج)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٦,٥٥٠)	(٧,٩٣٥)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٤,٥٤١)	٥٨,٤٠٤		ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
(٢٩٤,٩٩٥)	(٤٦٣,٨٦٨)		إجمالي المصروفات التشغيلية
(١,٢٨٥,١٤٦)	٧,٤٥١,٩٣٨		صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٢٨٥,١٤٦)	٧,٤٥١,٩٣٨		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢٠,٧٥٧,١١٢	٣٤,٥٩٥,٩٩٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي
(١,٢٨٥,١٤٦)	٧,٤٥١,٩٣٨	الوحدات في بداية الفترة
		صافي ربح / (خسارة) الفترة
		التغير في معاملات الوحدات:
		متحصلات من إصدار وحدات:
		الفئة أ
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨,٧٦٤	١,٠٢٠,٧٥٨	الفئة ب
--	٢٤٥,٢٣٩	الفئة ج
٨,٧٦٤	٣١,٢٦٥,٩٩٧	اجمالي اشتراك واسترداد الوحدات
		المدفوع لاسترداد الوحدات:
		الفئة ب
		الفئة ج
(٧٥١,١٩٦)	(٥,٩٤٦,٤٠٩)	اجمالي الاسترداد من الوحدات
(١٢٢,٢٥١)	-	صافي التغير في معاملات الوحدات
(٨٧٣,٤٤٧)	(٥,٩٤٦,٤٠٩)	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
(٨٦٤,٦٨٣)	٢٥,٣١٩,٥٨٨	
١٨,٦٠٧,٢٨٣	٦٧,٣٦٧,٥٢٥	

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو							معاملات الوحدات (بالعدد)
٢٠٢٠م			٢٠٢١م				
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الوحدات المصدرة
٦٥,٩٦٦,٦١	١,٢١٨,٧٤	٦٤,٧٤٧,٨٧	١٦٨,٠٣٦,٣٢	--	٦٧,١٧٤,٤٣	١٠٠,٨٦١,٨٩	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٣٠,٧١	--	٣٠,٧١	٢٦٢,٧٨٩,٩٩	٢,٤٣٣,٢٥	٢,٧٢٢,١٧	٢٥٧,٦٣٤,٥٧	الوحدات المصدرة
(٣,٦٣٧,٣٩)	(١,٢١٨,٧٤)	(٢,٤١٨,٦٥)	(١٤,٧٣٤,٦٤)	--	(١٤,٧٣٤,٦٤)	--	الوحدات المستردة
٦٢,٣٥٩,٩٣	--	٦٢,٣٥٩,٩٣	٤١٦,٠٩١,٦٧	٢,٤٣٣,٢٥	٥٥,١٦١,٩٦	٣٥٨,٤٩٦,٤٦	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

<u>للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح / (خسارة) الفترة		
٧,٤٥١,٩٣٨	(١,٢٨٥,١٤٦)	
تسويات لـ:		
دخل توزيعات أرباح		
صافي (الربح) / الخسارة من الاستثمارات		
٩		
(٨٣٤,٠٣٧)	(٣٠٢,٢٢٧)	
(٧,٠٨١,٧٦٩)	١,٢٩٢,٣٧٨	
(٤٦٣,٨٦٨)	(٢٩٤,٩٩٥)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
شراء استثمارات		
متحصلات من بيع استثمارات		
أتعاب إدارة مستحقة		
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة		
النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
توزيعات أرباح مستلمة		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
(٣٤,٣٢٤,٠٧٥)	(٥,٣٩٧,٢٠٩)	
٦,٢٠٧,٠٦٠	٦,٩٩٣,٦٣٤	
٣٤,٢٦١	(١٠,١٦٢)	
(١٤,٢٢٤)	(٨,٦٧٩)	
--	(١,٤٥٠)	
(٢٨,٥٦٠,٨٤٦)	١,٢٨١,١٣٩	
٧٥٦,٨٤٣	٢٩٨,٧٩٥	
(٢٧,٨٠٤,٠٠٣)	١,٥٧٩,٩٣٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من إصدار وحدات		
المدفوع لاسترداد الوحدات		
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
٣١,٢٦٥,٩٩٧	٨,٧٦٤	
(٥,٩٤٦,٤٠٩)	(٨٧٣,٤٤٧)	
٢٥,٣١٩,٥٨٨	(٨٦٤,٦٨٣)	
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
(٢,٤٨٤,٤١٥)	٧١٥,٢٥١	
٤,٧٧٩,٨٥٨	١,٣١٧,٥٧٣	
٢,٢٩٥,٤٤٣	٢,٠٣٢,٨٢٤	

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 ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق جدوى للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق أسهم 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. . الصندوق يتكون من ثلاث فئات وحدات مختلفة، أي الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج". تم إصدار الفئة "أ" (في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠م) بينما لم يتم إصدار وحدات من الفئة "د" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

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.

(ب) وفيما يتعلق 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. 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)، و تاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

مدير الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار و أمين حفظ الصندوق هو إتش إس بي سي العربية السعودية.

(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 المستثمر 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 بواقع ١,٩٥٪ سنوياً من قيمة حقوق الملكية للصندوق حتى تاريخ تحويل الوحدات كما هو مبين أعلاه. لاحقاً لذلك التاريخ يتم تحميل أتعاب الإدارة بنسبة ١,٢٥٪ و ١,٩٥٪ و ٠,٩٨٪ من قيمة صافي الموجودات (حقوق الملكية) من الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" على التوالي في كل يوم تقييم. تستحق أتعاب الإدارة بصورة يومية على أساس قيمة حقوق الملكية لكل استراتيجي للصندوق قبل حساب أتعاب الإدارة وخصمها من الصندوق بصورة ربع سنوية.

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

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 ٢٠٢١م
(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. 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

وهذه تتكون الأرصدة المحتفظ بها بشكل رئيسي لدى أمين الحفظ في حساب عام لدى بنك محلي. 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)
مُدار 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	القطاعات الاقتصادية
١٠,١١	٣,٠٢٦,١٠٤	٢,٢٨٣,١٣٩	١٩,٧٥	١٢,٨٦٣,٩٣٤	١٠,٦٢٢,٣١١	البنوك
١٩,٦٤	٥,٨٧٨,٤٩١	٤,٧٤١,٩١١	١٨,٧٢	١٢,١٩٢,٧٢٤	١٠,٣٦٤,٨٥٧	المواد الأساسية
١١,٠٠	٣,٢٩١,٥٦١	٣,٧٧٣,٧٤١	١٠,٤٠	٦,٧٧٤,٧٠٢	٦,٤٩٦,٤٧٢	إدارة العقارات والتطوير العقاري
١٥,٧٠	٤,٦٩٨,٥٢٢	٤,٢٤٦,٨٨٣	٩,٦٤	٦,٢٧٦,٢٧٩	٥,٧٨٩,٤٩٩	الطاقة
٥,٧٩	١,٧٣٢,٠٥٤	٨٠٨,٩١٢	٦,١٠	٣,٩٧٥,٧٦٢	٢,٣٦١,٩٣٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٧,٣٢	٢,١٩١,٧٥٦	١,٨٢٦,١٦٩	٥,٧٦	٣,٧٤٨,٤٧٥	٣,٦٨٠,٤٣٩	النقل
٣,٤٨	١,٠٤٢,٨٢٥	٧٠٣,١٢٣	٤,٩٩	٣,٢٥٠,٨٦٥	٢,٨٤٧,٧٤١	الأغذية والمشروبات
٤,٠٦	١,٢١٣,٧٨٨	١,٠٥٠,١٢٠	٤,٩١	٣,١٩٨,٣٥٨	٢,٧٣١,٤٨٥	خدمات الاتصالات
٦,٠٥	١,٨١٠,٥٥١	١,٤٥٥,٧٨٤	٤,٨٥	٣,١٥٩,٧٦٦	٢,٧٦٢,١٤٤	خدمات التعليم
٢,٥٦	٧٦٧,٧٣٠	٨٥٥,٥٦٩	٤,٧٣	٣,٠٧٧,٤٩٩	١,٦٧٧,٩٦٤	وسائل الإعلام
٤,٧٨	١,٤٢٨,٢٦٣	١,٢٥٤,٠٥٣	٣,٥٣	٢,٢٩٨,٥٦٩	٢,٠٦٧,٧٨٣	التأمين
٣,٤٤	١,٠٢٨,٣١٤	٧٤٠,١٧١	٢,٨٤	١,٨٤٩,٩٣٨	١,٤٨٩,٥١٧	صناديق الاستثمار العقارية
١,٩٨	٥٩٢,٢٩٥	٣٧٧,٣١٢	١,٨٣	١,١٩٥,٠٢٠	٨٦٦,٠٥٩	الخدمات المتداولة
-	-	-	١,١٣	٧٣٤,٣٦٣	٦٣٨,٧٨٩	الخدمات الاستهلاكية
٣,١٩	٩٥٣,٩٣٤	٦٧٠,٦٦٨	٠,٨٢	٥٢٩,١٠٨	٣٣٦,٦٣٤	الخدمات والأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
٠,٩٠	٢٧٠,٣٩٠	٣٢٢,١٧٣	-	-	-	خدمات تجارية ومهنية
١٠٠,٠٠	٢٩,٩٢٦,٥٧٨	٢٥,١٠٩,٧٢٨	١٠٠,٠٠	٦٥,١٢٥,٣٦٢	٥٤,٧٣٣,٦٣٠	الإجمالي

٩. الربح / (الخسارة) من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٢٣,٢٧٤	١,٥٠٦,٨٨٧	صافي الربح المحقق
(١,٣١٥,٦٥٢)	٥,٥٧٤,٨٨٢	صافي الربح / (الخسارة) الغير محقق
(١,٢٩٢,٣٧٨)	٧,٠٨١,٧٦٩	

١٠. 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.

بالإضافة الى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية، يجري الصندوق المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٠م	٢٠٢١م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٧٦,١١١	٣٤٢,٩٨٨

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 ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢١م	٢٠٢٠م
جدوى ريت السعودية	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	شراء استثمارات	٨٢٢,٣٢٦	--
		بيع استثمارات	١١٠,٨٤٣	--
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٧,٩٣٥	٦,٥٥٠
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:				
الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٨٢,٧١١	٤٨,٤٥٠
جدوى ريت السعودية	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	وحدات قائمة	٧١١,٤٨٣	--

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 ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

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.

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 ٢٠٢١ م
(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 بيان المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٦٥,١٢٥,٣٦٢	٦٥,١٢٥,٣٦٢	--	--	٦٥,١٢٥,٣٦٢	الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٢٩,٩٢٦,٥٧٨	٢٩,٩٢٦,٥٧٨	--	--	٢٩,٩٢٦,٥٧٨	الاستثمارات

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 قيمتها العادلة بشكل معقول.

١٣. 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 والكلي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت، ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

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 ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م).