

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

صفحة

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق جدوى للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق جدوى للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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 ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق جدوى للأسهم السعودية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤

الرياض في ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٤م

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١٢,٦٤٦,٣٨٤	٣٣٣,٨٠١,٣٢٦	٧	النقد وما في حكمه
١,٥٠٠,٠٦٣,٤١٣	٢,٣٠٨,٨١٧,٣٤٩	٨	الاستثمارات
١,٧٧٢,٠١٥	٤,٧٩٢,٢٩٩		توزيعات الأرباح المدينة
<u>١,٥١٤,٤٨١,٨١٢</u>	<u>٢,٦٤٧,٤١٠,٩٧٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤,٤٧١,٦٤٢	٩,٣٦٢,٢٧٩	١ (ج) و ١٠	أتعاب الإدارة المستحقة
٥٦٠,٠٧٨	٢,٧٦٧,٤٧٣		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٥,٠٣١,٧٢٠</u>	<u>١٢,١٢٩,٧٥٢</u>		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>١,٥٠٩,٤٥٠,٠٩٢</u>	<u>٢,٦٣٥,٢٨١,٢٢٢</u>		(ريال سعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>١,٨٩٦,٨٦٩,٨٧</u>	<u>٢,٨٠٧,٨٩٧,٤٩</u>		الفئة أ
<u>٨١٧,١٢٨,٦٢</u>	<u>١,٣٧٦,٨٤٤,٩٣</u>		الفئة ب
<u>٤٥,٢٣٥,٩٩</u>	<u>٩٩,٣٢١,٥٩</u>		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة
			(ريال سعودي)
<u>٣٨٠,٣٨٨٥</u>	<u>٤١٧,٧٥٩٢</u>		الفئة أ
<u>٩٤٢,٧٢٠٣</u>	<u>١,٠٣١,١٩٩٧</u>		الفئة ب
<u>٣٨٨,٦٠٢٩</u>	<u>٤٢٧,٤٤٠٢</u>		الفئة ج

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
١٨١,٠٢٤,٩٨٩	١٣٩,٨٦٥,٨٥٠	٩	الربح من الاستثمارات، صافي
١٣,٨٣٩,٨٣٠	٢٨,٩٧٥,٦٢٣		دخل توزيعات الأرباح
٣٨٠,٦٥٦	-		دخل العمولة الخاصة
١٩٥,٢٤٥,٤٧٥	١٦٨,٨٤١,٤٧٣		إجمالي الربح
(٧,٤٤٨,٠٦٤)	(١٦,٣٥١,٢٩٢)	١٠ (ج) و ١٠	أتعاب الإدارة
(٨,٠٢٣)	(٧,٩٥٦)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(١,٧٨٥,٥٤٤)	(٣,٩٣٧,٧٠٠)		المصروفات التشغيلية الأخرى
(٩,٢٤١,٦٣١)	(٢٠,٢٩٦,٩٤٨)		إجمالي المصروفات التشغيلية
١٨٦,٠٠٣,٨٤٤	١٤٨,٥٤٤,٥٢٥		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٨٦,٠٠٣,٨٤٤	١٤٨,٥٤٤,٥٢٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧٧١,٧٩٧,٥٨١	١,٥٠٩,٤٥٠,٠٩٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٨٦,٠٠٣,٨٤٤	١٤٨,٥٤٤,٥٢٥	صافي ربح الفترة
الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات		
المتحصلات من إصدار الوحدات:		
١٠٠,١٣٦,٧٠٣	٣٧٧,٤٤١,٨٨٧	- الفئة أ
١٧٢,٤٤٦,٤٠٦	٦٩٠,٣٤٣,٤٥٢	- الفئة ب
١,٧٦١,٠١٥	٢٦,٢٣٤,٦٥٠	- الفئة ج
٢٧٤,٣٤٤,١٢٤	١,٠٩٤,٠١٩,٩٨٩	
المدفوع لاسترداد الوحدات:		
(٦٥,٧٤١,٢٧٦)	(٤٠,٠٧٦,٨٣٥)	- الفئة أ
(٤٩,٥٨١,٠٢٢)	(٧٣,٥٩٢,٨٨٨)	- الفئة ب
(٩٣٦,٦٦١)	(٣,٠٦٣,٦٦١)	- الفئة ج
(١١٦,٢٥٨,٩٥٩)	(١١٦,٧٣٣,٣٨٤)	
١٥٨,٠٨٥,١٦٥	٩٧٧,٢٨٦,٦٠٥	صافي الاشتراكات من قبل مالكي الوحدات
١,١١٥,٨٨٦,٥٩٠	٢,٦٣٥,٢٨١,٢٢٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار 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 ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

معاملات الوحدات (بالعدد)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣ م				٢٠٢٤ م				
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١,٨٨٠,٩٤٠,٠٤	٢٦,٠٢٨,٧٣	٦٣٩,٣٤٢,٢٧	١,٢١٥,٥٦٩,٠٤	٢,٧٥٩,٢٣٤,٤٧	٤٥,٢٣٥,٩٩	٨١٧,١٢٨,٦٢	١,٨٩٦,٨٦٩,٨٧	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٦٠٦,٨٤٢,٤١	٥,٤٢١,٠١	٢٢٠,٩٥٤,٣٠	٣٨٠,٤٦٧,١٠	١,٧٣٦,٥٦٤,٩٩	٦٤,٢٠٦,٢١	٦٦٦,٢٧٥,٨٣	١,٠٠٦,٠٨٢,٩٥	إصدار الوحدات
(٣٠٢,٦٨٠,٦١)	(٤,٢٥٩,٢٠)	(٨٧,٠٨٢,٩٨)	(٢١١,٣٣٨,٤٣)	(٢١١,٧٣٥,٤٥)	(١٠,١٢٠,٦١)	(١٠٦,٥٥٩,٥٢)	(٩٥,٠٥٥,٣٣)	استرداد الوحدات
٢,١٨٥,١٠١,٨٤	٢٧,١٩٠,٥٤	٧٧٣,٢١٣,٥٩	١,٣٨٤,٦٩٧,٧١	٤,٢٨٤,٠٦٤,٠١	٩٩,٣٢١,٥٩	١,٣٧٦,٨٤٤,٩٣	٢,٨٠٧,٨٩٧,٤٩	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة		
١٨٦,٠٠٣,٨٤٤	١٤٨,٥٤٤,٥٢٥	
التعديلات :-		
(١٨١,٠٢٤,٩٨٩)	(١٣٩,٨٦٥,٨٥٠)	٩
(١٣,٨٣٩,٨٣٠)	(٢٨,٩٧٥,٦٢٣)	
(٨,٨٦٠,٩٧٥)	(٢٠,٢٩٦,٩٤٨)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
شراء الاستثمارات		
(٤٥٥,٦٦٣,٨٩١)	(١,٠٤٦,٢٨٠,٦٥٥)	
المتحصلات من بيع الاستثمارات		
٣٠٠,٦٠٩,٣٢٩	٣٧٧,٣٩٢,٥٦٩	
الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة		
١,٨٥٢,٣٤١	٤,٨٩٠,٦٣٧	
الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى		
١٤١,٣١٩	٢,٢٠٧,٣٩٥	
(١٦١,٩٢١,٨٧٧)	(٦٨٢,٠٨٧,٠٠٢)	
النقد المستخدم في العمليات		
توزيعات الأرباح المستلمة		
١٣,٤٤٦,٨٦٢	٢٥,٩٥٥,٣٣٩	
(١٤٨,٤٧٥,٠١٥)	(٦٥٦,١٣١,٦٦٣)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
٢٧٤,٣٤٤,١٢٤	١,٠٩٤,٠١٩,٩٨٩	
المدفوع لاسترداد الوحدات		
(١١٦,٢٥٨,٩٥٩)	(١١٦,٧٣٣,٣٨٤)	
١٥٨,٠٨٥,١٦٥	٩٧٧,٢٨٦,٦٠٥	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		
٩,٦١٠,١٥٠	٣٢١,١٥٤,٩٤٢	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٤٠,٥٣٥,٢٩٨	١٢,٦٤٦,٣٨٤	٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
٥٠,١٤٥,٤٤٨	٣٣٣,٨٠١,٣٢٦	٧

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. معلومات عامة

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

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 للجنة 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) وبتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها.

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. إن مدير الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار وإداري وأمين حفظ الصندوق هو شركة اتش اس بي سي العربية السعودية.

ج. يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٢٥٪ و ١,٩٥٪ و ٠,٩٨٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات (حقوق الملكية) للصندوق لوحدات الفئة أ، والفئة ب والفئة ج 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.

كما 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 للصندوق.

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 ٢٠٢٣م.

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٤. عملة العرض والنشاط

تم 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. ويتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر لاحق.

٦. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٤ 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 المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق جدوى للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

(مُدَار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 ٢٠٢٥ م

عدم قابلية التبادل

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

١ يناير ٢٠٢٧ م

العرض والإفصاح في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨

١ يناير ٢٠٢٧ م

تقليل إفصاحات الشركات التابعة

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩

متاح للتطبيق

الاختياري/تاريخ

السريان مؤجل إلى

أجل غير مسمى

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

يمثل هذا البند الأرصدة المحتفظ بها لدى بنوك محلية ذات تصنيفات قصيرة الأجل و طويلة الأجل تتراوح من "F-1" إلى "F2" و "BBB+" إلى "AA-"، على التوالي.

٨. الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات
١,٤٩٥,٨٢٢,٧٤٥	٢,٢٦٨,٠٧٧,٤٩٧	١-٨
٤,٢٤٠,٦٦٨	٨,٤٢٩,٤٧٣	٢-٨
١,٥٠٠,٠٦٣,٤١٣	٢,٣٠٨,٨١٧,٣٤٩	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- سندات حقوق الملكية

- وحدات الصندوق الاستثماري

الإجمالي

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٨-١ فيما يلي ملخص بمكونات الاستثمارات في سندات حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب القطاع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			
نسبة القيمة العادلة	(غير مراجعة) القيمة العادلة	التكلفة	القطاعات الاقتصادية
٢٨,٥٠	٦٥٨,٠٩٥,٢٧٦	٦١٣,٣٦٨,٦٥٦	البنوك
١٦,٤٨	٣٨٠,٤٣١,٧٩٦	٣٨٩,١١٠,٣٢٩	المواد
١٦,٣٢	٣٧٦,٧٦٣,١٤٢	٣٦٧,٠٦٨,٢١٢	الطاقة
٦,٧٧	١٥٦,٣٣٧,٦٥٦	١١٧,١٨٣,٩٨٣	إدارة العقارات والتطوير العقاري
٥,٨٢	١٣٤,٢٤٦,٧٥٢	٩١,٨٥٦,٠٨٥	الأغذية والمشروبات
٤,١١	٩٤,٨٨٦,٧٦١	٥٢,٦٧٩,٢٧٧	المرافق الخدمية
٣,٦٦	٨٤,٥٧٨,٥١٧	٣١,٩٠٣,٨٧٢	الخدمات الاستهلاكية
٣,٦٢	٨٣,٦٠٣,٠٨٨	٧٠,٧٦٥,٤٦٥	خدمات الاتصالات
٣,٢٠	٧٣,٩٧٨,٦٠٤	١٩,٤٧٩,٢٢٢	خدمات برامج الحاسب الآلي
٢,٩٢	٦٧,٣٨٨,٣٤٦	٣٣,٢٥٩,٨٩٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٤٦	٥٦,٨٣٨,٩٩٨	٤١,٦١٧,٤٨٦	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٤٢	٥٥,٨٣٣,٨٢٦	٤٤,٣٧٠,٢١٢	السلع الرأسمالية
١,١٣	٢٦,٢٠٤,٩٧٧	٩,٠٤٧,٩٥٩	التأمين
٠,٨٥	١٩,٦٨١,٧١٨	١٠,٤٥٤,٨٧٣	البيع بالتجزئة
٠,٦٩	١٥,٨٤٥,٤٨٩	١٥,١٩٣,٥٩٤	صناديق الاستثمار العقارية (ريت)
٠,٦٨	١٥,٦٧٢,٩٣٠	٨,٩٩٠,٦٣٨	الإعلام والترفيه
٩٩,٦٣	٢,٣٠٠,٣٨٧,٨٧٦	١,٩١٦,٣٤٩,٧٥٣	الإجمالي

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٨-١ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		القطاعات الاقتصادية
نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	
٢٠,٣٧	٣٠٥,٤٩٠,٣١٨	٢٤٥,١٩٨,٣٨٦		البنوك
١٦,٦٤	٢٤٩,٥٥٩,١٦٣	٢٢١,٠٤٣,٨٦٢		إطاقة
١٤,٤٠	٢١٦,٠٥١,٧٣٩	٢٢٥,٧٦٣,٠٤٥		المواد
٥,٧٠	٨٥,٤٧٢,٤٥٨	٤٩,٨٤٥,٦٣١		الخدمات الاستهلاكية
٥,٢٠	٧٨,٠٤٥,٨٥٢	٧١,٢١٩,٤٨٨		إدارة العقارات والتطوير العقاري
٥,٠٢	٧٥,٢٨٨,٨٨٥	٢٠,٧٧٢,٨٧٥		خدمات برامج الحاسب الآلي
٤,٩٠	٧٣,٤٩٥,٣٣١	٣٦,٢٣٨,١٨٨		الأغذية والمشروبات
٤,٦٦	٦٩,٨٣٠,٠٨٤	٥٢,٦٧٩,٢٧٧		المرافق الخدمية
٤,٠٤	٦٠,٦٣٦,٨٥٩	٣٣,٠٦٣,٣٠٨		النقل
٣,٥٥	٥٣,١٩١,٤٣٩	٤٣,٨٠٢,٧٤٨		خدمات الاتصالات
٣,٤٨	٥٢,٢٥٣,٢٥٦	٣٥,٨٨٣,٣٢٨		الخدمات التجارية والمهنية
٣,٢٧	٤٩,٠١٤,٥٧٢	٢٥,٦٤١,٤٢٠		الإعلام والترفيه
٣,٠٥	٤٥,٧٢٠,١٧٦	١١,١٤١,٢٣٥		معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٤٨	٣٧,١٨٧,٠١٧	٢٩,٢١٢,٨٤٢		السلع الرأسمالية
١,٧١	٢٥,٦٩٥,٠٦٧	١٠,٢٦٠,٤٧٢		التأمين
١,٢٦	١٨,٨٩٠,٥٢٩	١٥,١٩٣,٥٩٤		صناديق الاستثمار العقارية (ريت)
١٠٠	١,٤٩٥,٨٢٢,٧٤٥	١,١٢٦,٩٥٩,٦٩٩		الإجمالي

*يتضمن ذلك الاستثمار في صندوق جدوى ريت السعودية، وهو صندوق يدار بواسطة مدير الصندوق.

٨-٢ فيما يلي مكونات محفظة استثمارات الصندوق في وحدات صندوق استثماري مدار من قبل مدير الصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			الاستثمار في صندوق استثماري
نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة (مراجعة)	التكلفة	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة (غير مراجعة)	التكلفة	
٠,٢٨	٤,٢٤٠,٦٦٨	٣,٣٦٠,٠٠٠	٠,٣٧	٨,٤٢٩,٤٧٣	٥,٣٦٠,٠٠٠	جدوى للاستثمار في نمو - السوق الموازية

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. الربح من الاستثمارات، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٧٦,٠٦٤,٤٦٨	١٧,٣٦٣,٨٨٢	الربح غير المحقق، صافي
٤,٩٦٠,٥٢١	١٢٢,٥٠١,٩٦٨	الربح المحقق، صافي
١٨١,٠٢٤,٩٨٩	١٣٩,٨٦٥,٨٥٠	

١٠. 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 الأطراف ذات العلاقة.

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 المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
٧,٤٤٨,٠٦٤	١٦,٣٥١,٢٩٢	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٨,٠٢٣	٧,٩٥٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
--	٢,٠٠٠,٠٠٠	شراء استثمار	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	صندوق جدوى للاستثمار نمو للسوق الموازية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٩,٣٦٢,٢٧٩	٢,٩١٢,٠٤٨		أتعاب الإدارة المستحقة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار

صندوق جدوى للأسهم السعودية

صندوق استثمار مفتوح

(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(المبالغ بالريال السعودي)

١١. قياس القيمة 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). تشتمل 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 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 المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق أسهم معتمد بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٢,٣٠٨,٨١٧,٣٤٩	٢,٢٦٨,٠٧٧,٤٩٧	٨,٤٢٩,٤٧٣		٢,٣٠٨,٨١٧,٣٤٩

الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١,٥٠٠,٠٦٣,٤١٣	١,٤٩٥,٨٢٢,٧٤٥	٤,٢٤٠,٦٦٨		١,٥٠٠,٠٦٣,٤١٣

الاستثمارات

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

صندوق جدوى للأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

١٢. 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 ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٣. 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.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٥ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٤ م).