

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى لأسواق لأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

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) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية ("الصندوق") والذي تديره شركة جدوى للاستثمار ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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 ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية 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: ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٣,٠٢٨,١٠٣	٣,٥٧٢,٢١٥	٧	الموجودات
٥١,٨٠٦,١٤٧	٥٨,٤٣٧,٣٣٥	٨	نقد وما في حكمه
--	٧٥,٥١٨		استثمارات
٥٤,٨٣٤,٢٥٠	٦٢,٠٨٥,٠٦٨		توزيعات أرباح مستحقة
			إجمالي الموجودات
٢٢٦,٢٤١	٩٤,٢٢٠	١٠،(د) ١	المطلوبات
١٢٥,٢١٧	٥٦,٣٥٣		أتعاب إدارة مستحقة
٣٥١,٤٥٨	١٥٠,٥٧٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
٥٤,٤٨٢,٧٩٢	٦١,٩٣٤,٤٩٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
١٠٠,٨٩٩,٦٧	١٠٠,٨٩٩,٦٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨٦,٠٩٥,٦٩	٩٥,٤٧٤,٦٨		الفئة أ
٦٧٠,٨٤	١٣٨,٢٩		الفئة ب
			الفئة ج
١٣٧,٦١١٥	١٤٥,٣٧٨٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)
٤٧٠,٢٤٦٥	٤٩٤,٨٠٧١		الفئة أ
١٦٦,٤٢٠٧	١٧٦,٠٨٤٠		الفئة ب
			الفئة ج

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

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		<u>إيضاحات</u>	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
٤,٨١١,٨٧٠	٢,١٩٠,٩٤١	٩	الربح من الاستثمارات, صافي
٧٤٠,٢١٠	١,٤٦٤,٧٤٨		دخل من توزيعات الأرباح
<u>٥,٥٥٢,٠٨٠</u>	<u>٣,٦٥٥,٦٨٩</u>		إجمالي الإيرادات
(٢٤٥,٢٠٥)	(٥٦٨,٧٦٠)	١٠،(د)١	أتعاب إدارة
(١٤٥,٠٣١)	(٢٢٠,٥٩٧)	(د)١	مصاريف تشغيلية أخرى
٨,٨٤١	(٥٣,٤٦٢)		(خسارة) / ربح صرف عملة أجنبية
(٧,٩٣٥)	(٧,٩٣٥)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>(٢٤٥,٢٠٥)</u>	<u>(٨٥٠,٧٥٤)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>٥,١٦٢,٧٥٠</u>	<u>٢,٨٠٤,٩٣٥</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٥,١٦٢,٧٥٠</u>	<u>٢,٨٠٤,٩٣٥</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار 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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
٥٤,٤٨٢,٧٩٢	٢٣,٩٨٠,٤٥٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢,٨٠٤,٩٣٥	٥,١٦٢,٧٥٠	صافي ربح الفترة
<i>التغيرات من معاملات الوحدات</i>		
<i>متحصلات من إصدار وحدات:</i>		
٥,٢٨٥,٨٤٣	٧,٥٠٥,٧١٢	الفئة ب
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	الفئة ج
٥,٢٩٨,٨٤٣	٧,٥١٨,٧١٢	
<i>المدفوع لاسترداد الوحدات:</i>		
(٥٤٢,٢٤٤)	(٥١٤,٥٧٢)	الفئة أ
(١٠٩,٨٣١)	-	الفئة ب
(١٠٩,٨٣١)	(٥١٤,٥٧٢)	
٤,٦٤٦,٧٦٨	٧,٠٠٤,١٤٠	صافي الاشتراك من قبل مالكي الوحدات
<u>٦١,٩٣٤,٤٩٥</u>	<u>٣٦,١٤٧,٣٤٦</u>	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قِبَل 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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م				معاملات الوحدات (بالعدد)
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١٤٣,١٧٦,٦٦	٢,٥٩٨,٠٣	٣٩,٦٧٨,٩٦	١٠٠,٨٩٩,٦٧	١٨٧,٦٦٦,٢٢	٦٧٠,٨٥	٨٦,٠٩٥,٧٠	١٠٠,٨٩٩,٦٧	لوحات المصدر في بداية الفترة
١٩,٦٥٩,٧٧	٩٥,٩٤	١٩,٥٦٣,٨٣	--	١٠,٥٢٦,٨٠	٦٨,٠٧	١٠,٤٥٨,٧٣	--	لوحات المصدر
(١,٢٧٤,٩٠)	--	(١,٢٧٤,٩٠)	--	(١,٦٨٠,٣٨)	(٦٠٠,٦٣)	(١,٠٧٩,٧٥)	--	لوحات المستردة
<u>١٦١,٥٦١,٥٣</u>	<u>٢,٦٩٣,٩٧</u>	<u>٥٧,٩٦٧,٨٩</u>	<u>١٠٠,٨٩٩,٦٧</u>	<u>١٩٦,٥١٢,٦٤</u>	<u>١٣٨,٢٩</u>	<u>٩٥,٤٧٤,٦٨</u>	<u>١٠٠,٨٩٩,٦٧</u>	لوحات المصدر في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>إيضاحات</u>
٥,١٦٢,٧٥٠	٢,٨٠٤,٩٣٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
(٧٤٠,٢١٠)	(١,٤٦٤,٧٤٨)	
(٤,٨١١,٨٧٠)	(٢,١٩٠,٩٤١)	9
(٣٨٩,٣٣٠)	(٨٥٠,٧٥٤)	
	(٢٨,٩٩٠,٤٧٤)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,٨٢٢,٧٣٦))	شراء استثمارات
٣,٣٠٠,٠٠٩	٢٤,٥٥٠,٢٢٧	متحصلات من بيع استثمارات
١,٤٧٨	(١٣٢,٠٢١)	أتعاب إدارة مستحقة
(٣٣,٥٤٧)	(٦٨,٨٦٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦,٩٤٤,١٢٦)	(٥,٤٩١,٨٨٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٧٠٣,٦٦٩	١,٣٨٩,٢٣٠	توزيعات أرباح مستلمة
(٦,٢٤٠,٤٥٧)	(٤,١٠٢,٦٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,٥١٨,٧١٢	٥,٢٩٨,٨٤٣	متحصلات من إصدار وحدات
(٥١٤,٥٧٢)	(٦٥٢,٠٧٥)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٧,٠٠٤,١٤٠	٤,٦٤٦,٧٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٦٣,٦٨٣	٥٤٤,١١٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٣٢,٣٨١	٣,٠٢٨,١٠٣	٧
٢,١٩٦,٠٦٤	٣,٥٧٢,٢١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

- (أ) صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مفتوح تم إنشاؤه وتم 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).
- يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بروس أموال طويلة الأجل من خلال الاستثمار في أسهم مدرجة في أسواق الأسهم العربية مع التأكد بأن الأسهم المختارة تتوافق مع الضوابط الشرعية المعتمدة من لجنة الشريعة التابعة لمدير الصندوق.
- (ب) 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 الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار ومدير وأمين حفظ الصندوق هو شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.
- (ج) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، و تاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م.
- (د) 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.
- يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٩٥٪ سنويًا 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 حقوق الملكية من الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" على التوالي في كل يوم تقييم.
- 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.
- 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 ٢٠٢١ 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. بدلا من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٢١م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية للصندوق.

هناك عدد من المعايير الجديدة وتعديلات على المعايير ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢م 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 ذو تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية. 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 لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			القطاعات الاقتصادية
(مراجعة)			(غير مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٩,٣٠	٩,٩٩٧,٤٥٨	٧,٥٦٥,١٧٠	١٩,٤٧	١١,٣٧٩,٢٩٨	١١,١٥٠,٣٧٥	المواد الأساسية
١٣,٤٥	٦,٩٦٧,١٤٦	٦,٠٣٥,٧٧٤	١٩,٢٧	١١,٢٥٨,٥٦١	٩,٥٩٥,٨٨٦	الطاقة
١٥,٢٣	٧,٨٩٠,٦٠١	٥,٨٢٦,٣٤٢	١١,٨٨	٦,٩٤٠,٩٥٤	٥,٥٤٢,٤٦٥	البنوك
٩,٩٠	٥,١٢٦,٨٧٤	٤,١٢٥,٧٤٥	٩,١٦	٥,٣٥٥,٤٧٦	٤,١٢٥,٧٤٥	إدارة وتطوير العقارات
٥,٤١	٢,٨٠١,٣٩٩	١,٧٧٢,٠٨٦	٧,٨٧	٤,٥٩٦,٤٧١	٣,١٣٥,٤٢٧	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٧,٠٠	٣,٦٢٧,٧٠٧	٢,٧٤٤,٠٣٣	٦,٨١	٣,٩٧٩,١٣٩	٢,٢٨٧,٧٤٢	النقل
٤,٧٧	٢,٤٦٩,٥٠٢	١,٧٩٤,٢٨١	٥,٤٣	٣,١٧٣,٩٧١	٢,٤٤٩,٦٨٢	التطبيقات وخدمات التقنية
--	--	--	٣,٣٦	١,٩٦٦,٠٢٠	١,١٩٥,٠٢٥	المواد الكيميائية
٤,٨٤	٢,٥٠٨,٨٠٩	١,٤٣٠,٢٦٠	٣,٢٦	١,٩٠٤,٤٤٠	١,٦٥١,٤٣٧	الإعلام والترفيه
٠,٧٣	٣٨٤,٤٤٨	٣٩٧,٠٢٠	٢,٨٦	١,٦٧٤,١٩٥	٣,٣٦٣,٧٤٥	الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
٣,٢٤	١,٦٧٦,٠٦٧	١,٣٤٤,٢٨٠	١,٩٩	١,١٦٤,٥١٣	١,١٩٥,٨٢٧	الصناديق العقارية المتداولة
٢,٥٤	١,٣١٤,١٣١	١,٢٠٨,٧١٦	١,٨٨	١,٠٩٨,٧٤٤	٨٣٣,٠٨٤	التأمين
١٣,٥٩	٧,٠٤٢,٠٠٥	٦,٥٨٣,١٢٩	٦,٧٥	٣,٩٤٥,٥٥٣	٣,٦١٤,٠٩٢	أخرى
<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٥١,٨٠٦,١٤٧</u>	<u>٤٠,٨٢٦,٨٣٦</u>	<u>١٠٠,٠٠</u>	<u>٥٨,٤٣٧,٣٣٥</u>	<u>٥٠,١٤٠,٥٣٢</u>	الإجمالي

٩. الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٠٨٧,٤١٣	(٢,٦٨٢,٥٠٨)	الخسارة) / الربح المحقق, صافي
٣,٧٢٤,٤٥٧	٤,٨٧٣,٤٤٩	الربح الغير محقق, صافي
<u>٤,٨١١,٨٧٠</u>	<u>٢,١٩٠,٩٤١</u>	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة 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.

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٥٦٨,٧٦٠	٢٤٥,٢٠٥
جدوى ريت السعودية	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	شراء استثمارات	--	١٨٧,١٢٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	بيع الاستثمار	١٩٤,٠٩١	--
		أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٧,٩٣٥	٧,٩٣٥

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٩٤,٢٢٠	٢٢٦,٢٤١

١٠,١ يتضمن حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لاشيء وحدة) التي يحتفظ بها صندوق جدوى ريت السعودية.

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 ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

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 للأدوات المماثلة.

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.

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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 أسواق مالية معتمدة بأخر 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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الاجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٨,٤٣٧,٣٣٥	-	-	٥٨,٤٣٧,٣٣٥	٥٨,٤٣٧,٣٣٥	الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الاجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥١,٨٠٦,١٤٧	-	-	٥١,٨٠٦,١٤٧	٥١,٨٠٦,١٤٧	الاستثمارات

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على التوالي، لم يكن هناك تحويل بين المستويات.

يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى الأول وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة بشكل معقول ويتم تصنيفها ضمن المستوى الثالث.

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 مجلس إدارة الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م).