

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 ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة 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

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No. 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى للأسهم الخليجية ("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. وبعد 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 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: ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢	<u>إيضاحات</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
			الموجودات
١,٤٨٨,٨٢٣	٩,٠١٢,٢٠٥	٧	نقد وما في حكمه
٥٢,٦٩٧,٨٦٠	٨٣,٩٥١,٢٧٠	٨	استثمارات
--	٢٧,٩٨١		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٥٤,١٨٦,٦٨٣</u>	<u>٩٢,٩٩١,٤٥٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٧٠,٧٥٩	١٢٣,٩٢٥	١٠، (ج) ١	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٤,١٣٤	٧٩,٥٧٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٢٤,٨٩٣</u>	<u>٢٠٣,٥٠١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٣,٧٦١,٧٩٠</u>	<u>٩٢,٧٨٧,٩٥٥</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (بالريال السعودي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>١٠٠,٨٦١,٨٩</u>	<u>٢٢٤,١٣٩,٠٩</u>		الفئة أ
<u>٨٠,٠٤٢,٧٣</u>	<u>١٠٣,٦٤٤,١٩</u>		الفئة ب
<u>٢,١٦١,٣٢</u>	<u>٦,٦٠٤,٠٦</u>		الفئة ج
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (بالريال السعودي)
<u>١٣٦,٨٣٣٩</u>	<u>١٥٣,٤٨٩٢</u>		الفئة أ
<u>٤٩٥,٦٢٢٦</u>	<u>٥٥٣,٧٣٤٠</u>		الفئة ب
<u>١٣٣,٩٣٦٧</u>	<u>١٥٠,٤٧٠٩</u>		الفئة ج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		<u>إيضاحات</u>	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
٧,٠٨١,٧٦٩	٣,٥٥٩,٢٠٩	٩	صافي الربح من الاستثمارات
٨٣٤,٠٣٧	١,٥٠٩,٧٣٦		دخل توزيعات أرباح
<u>٧,٩١٥,٨٠٦</u>	<u>٥,٠٦٨,٩٤٥</u>		إجمالي الإيرادات
(٣٤٢,٩٨٨)	(٦٢٤,٩٧٠)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(١٧١,٣٤٩)	(٢٦٦,٢٣٧)	(ج)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٧,٩٣٥)	(٧,٩٣٥)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥٨,٤٠٤	(٤١,٣٢٠)		(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
<u>(٤٦٣,٨٦٨)</u>	<u>(٩٤٠,٤٦٢)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>٧,٤٥١,٩٣٨</u>	<u>٤,١٢٨,٤٨٣</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٧,٤٥١,٩٣٨</u>	<u>٤,١٢٨,٤٨٣</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار 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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٤,٥٩٥,٩٩٩	٥٣,٧٦١,٧٩٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٧,٤٥١,٩٣٨	٤,١٢٨,٤٨٣	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		التغير في معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الفئة أ
١,٠٢٠,٧٥٨	١٩,٩٤٧,٩٤٧	الفئة ب
٢٤٥,٢٣٩	٧٤٠,٠٠٠	الفئة ج
٣١,٢٦٥,٩٩٧	٤٠,٦٨٧,٩٤٧	
		المدفوع لاسترداد الوحدات:
(٥,٩٤٦,٤٠٩)	(٥,٧٤٣,١٨٤)	الفئة ب
--	(٤٧,٠٨١)	الفئة ج
(٥,٩٤٦,٤٠٩)	(٥,٧٩٠,٢٦٥)	
٢٥,٣١٩,٥٨٨	٣٤,٨٩٧,٦٨٢	صافي الاشتراك من قبل مالكي الوحدات
٦٧,٣٦٧,٥٢٥	٩٢,٧٨٧,٩٥٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

معاملات الوحدات (بالعدد)								الوحدات المصدرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م				لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م				
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١٦٨,٠٣٦,٣٢	--	٦٧,١٧٤,٤٣	١٠٠,٨٦١,٨٩	١٨٣,٠٦٥,٩٤	٢,١٦١,٣٢	٨٠,٠٤٢,٧٣	١٠٠,٨٦١,٨٩	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٢٦٢,٧٨٩,٩٩	٢,٤٣٣,٢٥	٢,٧٢٢,١٧	٢٥٧,٦٣٤,٥٧	١٦٢,٢٨٩,٠١	٤,٧٣٥,٩٧	٣٤,٢٧٥,٨٤	١٢٣,٢٧٧,٢٠	الوحدات المصدرة
(١٤,٧٣٤,٦٤)	--	(١٤,٧٣٤,٦٤)	--	(١٠,٩٦٧,٦١)	(٢٩٣,٢٣)	(١٠,٦٧٤,٣٨)	--	الوحدات المستردة
٤١٦,٠٩١,٦٧	٢,٤٣٣,٢٥	٥٥,١٦١,٩٦	٣٥٨,٤٩٦,٤٦	٣٣٤,٣٨٧,٣٤	٦,٦٠٤,٠٦	١٠٣,٦٤٤,١٩	٢٢٤,١٣٩,٠٨٧١	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للأسهم الخليجية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار 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>ايضاحات</u>
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
٧,٤٥١,٩٣٨	٤,١٢٨,٤٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
<i>تسويات لـ:</i>		
(٨٣٤,٠٣٧)	(١,٥٠٩,٧٣٦)	دخل توزيعات أرباح
(٧,٠٨١,٧٦٩)	(٣,٥٥٩,٢٠٩)	صافي الربح من الاستثمارات
(٤٦٣,٨٦٨)	(٩٤٠,٤٦٢)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٣٤,٣٢٤,٠٧٥)	(٥٧,٠٥٥,١٠٦)	شراء استثمارات
٦,٢٠٧,٠٦٠	٢٩,٣٦٠,٩٠٥	متحصلات من بيع استثمارات
٣٤,٢٦١	٣٤,٢٦١	أتعاب إدارة مستحقة
(١٤,٢٢٤)	(١٤,٢٢٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٨,٥٦٠,٨٤٦)	(٢٨,٥٦٠,٨٤٦)	النقد المستخدم في الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧٥٦,٨٤٣	١,٤٨١,٧٥٥	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٧,٨٠٤,٠٠٣)	(٢٧,٣٧٤,٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٣١,٢٦٥,٩٩٧	٤٠,٦٨٧,٩٤٧	متحصلات من إصدار وحدات
(٥,٩٤٦,٤٠٩)	(٥,٧٩٠,٢٦٥)	المدفوع لاسترداد الوحدات
٢٥,٣١٩,٥٨٨	٣٤,٨٩٧,٦٨٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٤٨٤,٤١٥)	٧,٥٢٣,٣٨٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٧٧٩,٨٥٨	١,٤٨٨,٨٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٩٥,٤٤٣	٩,٠١٢,٢٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

(أ) صندوق جدوى للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق أسهم 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 ٢٠٠٧م). بدأ الصندوق عملياته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين برووس 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 للائحة 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)، وتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة 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 استراتيجية 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 ٢٠٢١م.

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 ٢٠٢٢م
(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 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 التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد 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 وأسواق دول مجلس التعاون الخليجي.

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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	القطاعات الاقتصادية
١٤,٢٠	٧,٤٨٣,٩٠٣	٦,٤٠٣,٨٤٥	٢٠,١٢	١٦,٨٨٩,٢٦٤	١٥,٥١٧,٧٣٣	الطاقة
١٨,٣٥	٩,٦٦٧,٩٦١	٧,٦٠٨,٧٨٧	١٧,٩٣	١٥,٠٤٨,٣٩٣	١٦,٠٣٦,٣٠٨	المواد الأساسية
١٦,٥٦	٨,٧٢٥,٦٢٣	٦,٣٦٦,٧٥٧	١٢,٨٢	١٠,٧٦١,٦٣٦	٩,٧٥١,٠١٧	البنوك
١٠,٧٣	٥,٦٥٥,١٤٨	٤,٤٩٨,٦٧١	١٠,٣٣	٨,٦٦٩,٣١٢	٧,٥٧٠,٧٢٨	إدارة وتطوير العقارات
٦,٧٤	٣,٥٥٣,٢٢٥	٢,٣٣٠,٥٣١	٨,٣٣	٦,٩٩٠,٠٨٩	٤,٩٨٧,١٣٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨,١٤	٤,٢٩٠,٥١٢	٣,٠٧٥,٨٢٤	٧,٠١	٥,٨٨٩,٠٤٠	٤,١٢٤,١١٧	النقل
١,٩٤	١,٠٢٣,٤٣٣	٨٢٦,٦٦٢	٤,١١	٣,٤٤٧,٦٩٨	٢,٣٧٩,٥٧٦	التطبيقات وخدمات التقنية
٠,٠٠	--	--	٣,٨٣	٣,٢١٢,٢٠٤	٢,٤٠٤,٤٧٦	المواد الكيميائية
٤,٧٤	٢,٤٩٦,٦٤٥	١,٢٦٥,٣٢٦	٣,٥٤	٢,٩٧٣,٤٠٨	٢,٦٤٦,١٢٠	الإعلام والترفيه
٢,٦٨	١,٤١٣,٨٦٤	١,١٨٠,٦٨٤	٢,٢٤	١,٨٧٧,٨٩١	١,٤٩٩,٣٠٠	التأمين
١٥,٩٢	٨,٣٨٧,٥٤٦	٧,٣٨٨,٩٧٨	٩,٧٤	٨,١٩٢,٣٣٥	٨,٢١٨,٨٥٤	أخرى
١٠٠,٠٠	٥٢,٦٩٧,٨٦٠	٤٠,٩٤٦,٠٦٥	١٠٠,٠٠	٨٣,٩٥١,٢٧٠	٧٥,١٣٥,٣٦٥	الإجمالي

٩. الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٥٠٦,٨٨٧	٦,٤٩٥,٠٩٩	صافي الربح المحقق
٥,٥٧٤,٨٨٢	(٢,٩٣٥,٨٩٠)	صافي (الخسارة) / الربح الغير محقق
٧,٠٨١,٧٦٩	٣,٥٥٩,٢٠٩	

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.

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.

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 ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٦٢٤,٩٧٠	٣٤٢,٩٨٨
جدوى ريت السعودية	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	بيع استثمارات	٤٨٨,٩٩٩	٨٢٢,٣٢٦
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	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 ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٢٣,٩٢٥	٢٧٠,٧٥٩

١٠,١ يتضمن حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات لاشيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١١,٤٨٣ 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 ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م).

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.

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 ٢٠٢٢ م
(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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٨٣,٩٥١,٢٧٠	--	--	٨٣,٩٥١,٢٧٠	٨٣,٩٥١,٢٧٠	الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٥٢,٦٩٧,٨٦٠	--	--	٥٢,٦٩٧,٨٦٠	٥٢,٦٩٧,٨٦٠	الاستثمارات

للفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م).