

صندوق جدوى للصكوك العالمية  
(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 للصكوك العالمية  
(صندوق مشترك مفتوح)  
مُدار من قِبَل 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

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى للصكوك العالمية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى للصكوك العالمية ("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 المُنفذ 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 للصكوك العالمية 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 بدري  
ترخيص رقم ٤٦٠



التاريخ: ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(صندوق مشترك مفتوح)**  
**مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار**  
**قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(بالدولار الأمريكي)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	<i>إيضاحات</i>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
٢,٢٤٤,١٦٢	١,٢٩٤,٨٩٥	٧	<b>الموجودات</b>
٨٢,٢٧٤,٣١٧	٧٧,٠٤١,١٤٢	٨	نقد وما في حكمه
٦٣١,٨٦٠	٧١٩,٦٠٧		استثمارات
<u>٨٥,١٥٠,٣٣٩</u>	<u>٧٩,٠٥٥,٦٤٤</u>		دخل عمولة مستحقة
			<b>إجمالي الموجودات</b>
١٢١,٩٣٦	٣٨,٥٠٩	١٠ (ج)، ١	<b>المطلوبات</b>
٥٧,٥٢٣	١٩,٠٢٧		أتعاب إدارة مستحقة
<u>١٧٩,٤٥٩</u>	<u>٥٧,٥٣٦</u>		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٨٤,٩٧٠,٨٨٠</u>	<u>٧٨,٩٩٨,١٠٨</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b> (بالدولار الأمريكي)
			<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
٥٣٤,٨١٩,٩٠	٥١٢,٩٦٤,٨٤		الفئة أ
٢٠٢,٣٣٤,٣٨	٢١١,٦٦٢,٠٦		الفئة ب
<u>٩,٦٦٧,٣٢</u>	<u>٤,٢١١,١٧</u>		الفئة ج
			<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة</b> (بالدولار الأمريكي)
١٠٣,٤٦١١	٩٨,٠٢٠٤		الفئة أ
١٤١,٢١٢٠	١٣٣,٥٩٥٤		الفئة ب
<u>١١٠,٢٤٦٧</u>	<u>١٠٤,٥٢٣٧</u>		الفئة ج

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاحات</u>	
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>		
(٥١١,٨٦١)	(٦,٣٢٠,١٩٩)	٩	صافي الخسارة من الاستثمارات
٨٦٦,٠٧٩	١,٦٠١,٤٧٠		دخل عمولات الخاصة
<u>٣٥٤,٢١٨</u>	<u>(٤,٧١٨,٧٢٩)</u>		إجمالي الإيرادات
(١٣٤,٤٢٦)	(٢٥٧,٧٠٠)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(٥٩,١١٢)	(١٠٥,٧٢٢)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٢,١١٦)	(٢,١١٦)		أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٣٩١)	(٣٢٦)		خسارة صرف عملات أجنبية
<u>(١٩٦,٠٤٥)</u>	<u>(٣٦٥,٨٦٤)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>١٥٨,١٧٣</u>	<u>(٥,٠٨٤,٥٩٣)</u>		صافي (خسارة) / ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٥٨,١٧٣</u>	<u>(٥,٠٨٤,٥٩٣)</u>		اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جدوى للصكوك العالمية

(صندوق مشترك مفتوح)

مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار

قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(بالدولار الأمريكي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
٨٤,٩٧٠,٨٨٠	٤٢,٥٤٥,٣٧٥	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٥,٠٨٤,٥٩٣)	١٥٨,١٧٣	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات:
		الفئة أ
		الفئة ب
		الفئة ج
٣٥,٩٨٩,٤٧٤	٨,٨٦٨,٦٢٧	
٣,٧٥٠,٤١٦	١١,٩٢٨,٧٠١	
--	٤٦٣,٣٦٢	
٣٩,٧٣٩,٨٩٠	٢١,٢٦٠,٦٩٠	
		المدفوع لاسترداد الوحدات:
		الفئة أ
		الفئة ب
		الفئة ج
(٣٧,٦٢١,٢١٦)	(٢,٥٣١,٠٥٩)	
(٢,٤١١,٠٦٠)	(٥,٥٠٧,٣٥٣)	
(٥٩٥,٧٩٣)	(٣٥,٠٠٠)	
(٤٠,٦٢٨,٠٦٩)	(٨,٠٧٣,٤١٢)	
(٨٨٨,١٧٩)	١٣,١٨٧,٢٧٨	صافي الاشتراك من قبل مالكي الوحدات
٧٨,٩٩٨,١٠٨	٥٥,٨٩٠,٨٢٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(صندوق مشترك مفتوح)**  
**مُدار من قِبَل شركة جدوى للاستثمار**  
**قائمة التغيرات الأولية المختصرة في (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة) (يتبع)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(بالدولار الأمريكي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو								
٢٠٢١ م				٢٠٢٢ م				
معاملات الوحدات (بالعدد)								
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	لوحدة المصدر
٣٧٩,٥٦٦,١٧	٩,٩٦٤,٦٢	٩١,٧٨٤,٥٢	٢٧٧,٨١٧,٠٣	٧٤٦,٨٢١,٦٠	٩,٦٦٧,٣٢	٢٠٢,٣٣٤,٣٨	٥٣٤,٨١٩,٩٠	لوحدة المصدر في بداية الفترة
١٧٤,٢٨٩,٢١	٤,٢٠١,٣٠	٨٤,٣٠٩,٤٨	٨٥,٧٧٨,٤٣	٣٨٠,٧٥١,٧٢	--	٢٧,٢١٦,٠٨	٣٥٣,٥٣٥,٦٤	لوحدة المصدر
(٦٣,٧٨٥,٤٤)	(٣١٨,٢٦)	(٣٩,٠٦٣,٩٣)	(٢٤,٤٠٣,٢٥)	(٣٩٨,٧٣٥,٢٥)	(٥,٤٥٦,١٥)	(١٧,٨٨٨,٤٠)	(٣٧٥,٣٩٠,٧٠)	لوحدة المستردة
<u>٤٩٠,٠٦٩,٩٤</u>	<u>١٣,٨٤٧,٦٦</u>	<u>١٣٧,٠٣٠,٠٧</u>	<u>٣٣٩,١٩٢,٢١</u>	<u>٧٢٨,٨٣٨,٠٧</u>	<u>٤,٢١١,١٧</u>	<u>٢١١,٦٦٢,٠٦</u>	<u>٥١٢,٩٦٤,٨٤</u>	لوحدة المصدر في نهاية الفترة

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

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(صندوق مشترك مفتوح)**  
**مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م**  
**(بالدولار الأمريكي)**

<u>لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
١٥٨,١٧٣	(٥,٠٨٤,٥٩٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة تسويات لـ:
(٨٦٦,٠٧٩)	(١,٦٠١,٤٧٠)	
٥١١,٨٦١	٦,٣٢٠,١٩٩	9
(١٩٦,٠٤٥)	(٣٦٥,٨٦٤)	دخل من توزيعات أرباح الخسارة من الاستثمارات, صافي
(١٦,٧٧٦,٠٢٣)	(٣١,٣٠١,٤٠٩)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤,٥٥٠,٩٠٢	٣٠,٢١٤,٣٨٥	شراء استثمارات
٥,٨٩٩	(٨٣,٤٢٧)	متحصلات من بيع استثمارات
(٥,٩٥٢)	(٣٨,٤٩٦)	أتعاب إدارة مستحقة
(١٢,٤٢١,٢١٩)	(١,٥٧٤,٨١١)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٨٨,٠٣٢	١,٥١٣,٧٢٣	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١,٦٣٣,١٨٧)	(٦١,٠٨٨)	توزيعات أرباح مستلمة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٢١,٢٦٠,٦٩١	٣٩,٧٣٩,٨٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٠٧٣,٤١٢)	(٤٠,٦٢٨,٠٦٩)	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد الوحدات
١٣,١٨٧,٢٧٩	(٨٨٨,١٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٥٥٤,٠٩٢	(٩٤٩,٢٦٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٦٩,٣٩٩	٢,٢٤٤,١٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٢٣,٤٩١	١,٢٩٤,٨٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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



**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

**١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

(أ) صندوق جدوى للصكوك العالمية ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت 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 ٨٥٩ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ أكتوبر ٢٠٠٧م).

يستثمر الصندوق في محفظة متنوعة مطابقة للشريعة الإسلامية تستثمر في صكوك حكومية وشبه حكومية وصكوك شركات. ويستثمر الفائض النقدي للصندوق، عند وجوده من وقت لآخر، في صفقات مربحة قصيرة الأجل.

(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. يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة 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)، و تاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. بدأ الصندوق عملياته في ٨ أكتوبر ٢٠٠٧م.

(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 وخارجها. مدير الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار ومدير وأمين حفظ الصندوق هو شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.

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. كما يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٥٠،٥٠٪ و ٧٥،٧٥٪ و ٣٧٥،٣٧٥٪ من قيمة حقوق الملكية من الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" على التوالي في 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.

**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.

**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 للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

**٤. عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي 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. ملخص 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 اعتبارًا 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 للمعايير 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 بدرجة استثمارية. كما يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة مقابل المعاملات تحت التسوية.

**٨. الاستثمارات**

يمثل هذا البند استثمارات في الصكوك السيادية وشبه السيادية وصكوك الشركات المدرجة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تتركز استثمارات الصكوك للصندوق في القطاعات الاقتصادية:

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

**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	
٥١,٧٨	٤٢,٦٠٣,٦٥٦	٤٢,٦٠٠,٤١٦	٥٨,٢٨	٤٤,٨٩٦,٧٧١	٤٧,٣٩١,٦٩٦	البنوك
٣٠,٢٠	٢٤,٨٤٨,٢٢٠	٢٤,٩٨٨,١٦٥	٢٤,٥١	١٨,٨٨٤,٩٨٢	٢٠,٨٨٨,٤٦٧	الحكومة
٥,٣١	٤,٣٧١,٥٢٠	٤,٣٩٩,٣٥٥	٦,٥٠	٥,٠٠٦,٢٣٠	٥,٣٧٢,٣٥٦	الطاقة
٤,٥٧	٣,٧٦٢,١٢٦	٣,٧٨٣,٣٥٤	٤,٠٦	٣,١٣١,٢٦٨	٣,٣٥١,٧٢٦	المرافق العامة
١,٣٠	١,٠٦٦,٨٧٢	١,٠٨٤,٨٢٤	١,٩٦	١,٥١٠,٦٣٠	١,٥٨٢,٦٤٢	الأغذية والمشروبات
٣,٠٥	٢,٥١١,٠٨٤	٢,٥٤٨,٦٨٩	١,٨٣	١,٤٠٩,٩٦٣	١,٦٢٢,٩٦٠	الصناعات
١,٢١	٩٩١,٦٧٧	٩٩٢,٥٩٣	١,٢٧	٩٧٦,٨٣٩	٩٧٧,١٤٣	المواد الكيميائية
٠,٨٩	٧٣٣,١٦١	٧٣٩,١٤٦	٠,٨٤	٦٤٦,٥٠٦	٧٣٩,١٤٦	خدمات الاتصالات
٠,٩٩	٨٠٩,٥٦٤	١,٩٣٠,٨٧٢	٠,٧٥	٥٧٧,٩٥٣	١,٧٨٠,٥٨١	الطيران
٠,٧٠	٥٧٦,٤٣٧	٥٨١,٦١٣	-	-	-	الخدمات استهلاكية
١٠٠,٠٠	٨٢,٢٧٤,٣١٧	٨٣,٦٤٩,٠٢٧	١٠٠,٠٠	٧٧,٠٤١,١٤٢	٨٣,٧٠٦,٧١٧	الإجمالي

**٩. الخسارة من الاستثمارات, صافي**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الخسارة المحققة, صافي
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(٤١,٢٦٤)	(١,٠٢٩,٣٣٣)	الخسارة الغير محققة, صافي
(٤٧٠,٥٩٧)	(٥,٢٩٠,٨٦٥)	
(٥١١,٨٦١)	(٦,٣٢٠,١٩٨)	

**١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها**

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق وموظفي الإدارة الرئيسيين لمدير 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	
			٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٣٤,٤٢٦	٢٥٧,٧٠٠
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٢,١١٦	٢,١١٦

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

**١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)**

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣٨,٥٠٩	١٢١,٩٣٦
			(غير مراجعة)	(مراجعة)

١٠,١ يتضمن حساب مالكي الوحدات ١٤,١٠٤,٧٥ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٤,١٠٤,٧٥ وحدة) و ٧,١٩٠,٨٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧,١٩٠,٨٦) مملوكة من قبل صندوق نفقة الوفي (صندوق مدار من قبل مدير الصندوق).

١٠,٢ كما في تاريخ التقرير، لم يكن لدى أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق أي وحدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥١٢,٤٩:٢٠٢١ وحدة).

**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.

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 باحتساب القيم العادلة للصكوك التي يتم تداولها بنشاط في أسواق الدين بمتوسط آخر أسعار العرض والطلب المعلنة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول سندات الصكوك بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق.

**صندوق جدوى للصكوك العالمية**  
**(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**  
**(بالدولار الأمريكي)**

**١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)**

في حالات أخرى، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة مقارنة السوق/التدفقات النقدية المخصومة (قياس المستوى ٣). يُأخذ هذا بعين الاعتبار: (١) الأسعار الحالية أو الأخيرة المدرجة للأوراق المالية المماثلة في الأسواق غير النشطة و (٢) صافي القيمة الحالية محسوبة باستخدام معدلات الخصم المشتقة من أسعار الأوراق المالية المدرجة التي لها نفس تاريخ الاستحقاق والتصنيف الائتماني المتداول في الأسواق النشطة، معدلة بعامل السيولة.

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.

<b>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)</b>					<u>الموجودات المالية</u> <u>بالقيمة العادلة</u>
<u>القيمة العادلة</u>					
<u>الإجمالي</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>الاستثمارات</u>
٧٧,٠٤١,١٤٢	--	٣,٧٦٥,٣٨٧	٧٣,٢٧٥,٧٥٥	٧٧,٠٤١,١٤٢	
<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)</b>					<u>الموجودات المالية</u> <u>بالقيمة العادلة</u>
<u>القيمة العادلة</u>					
<u>الإجمالي</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>استثمارات</u>
٨٢,٢٧٤,٣١٧	--	٦,٦٤٨,٨٠٠	٧٥,٦٢٥,٥١٧	٨٢,٢٧٤,٣١٧	

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 في ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م).