

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي ("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 السنة 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 للمرابحة بالريال السعودي 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 ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ <u>(مراجعة)</u>	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ <u>(غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٢,٦٦٨,٣٦٥	٩٣,٩١٤,٥١٩	٧	الموجودات
٩٨٢,٢٠٣,٩٤١	١,٤٨٠,١٥٢,٥١٩	٨	نقد وما في حكمه
٣٤٣,٣٦٣	٢٦٠,٤٩٨		استثمارات
<u>١,٠٠٥,٢١٥,٦٦٩</u>	<u>١,٥٧٤,٣٢٧,٥٣٦</u>		دخل عمولة مستحقة
			إجمالي الموجودات
٤٩٣,٩٢٢	٢٩٣,٦٨٩	٩ (ج)	المطلوبات
٢٩٨,٣٧١	١٥٢,٢٩٨		أتعاب إدارة مستحقة
<u>٧٩٢,٢٩٣</u>	<u>٤٤٥,٩٨٧</u>		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات
<u>١,٠٠٤,٤٢٣,٣٧٦</u>	<u>١,٥٧٣,٨٨١,٥٤٩</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
٧,٩٣٢,٤٩١,٢٥	١٣,٦٨٣,٦٢٣,٥٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>١,٢٦٠,٦٧٥,٧٧</u>	<u>١,٢٠٨,٦٩٧,١٩</u>		الفئة أ
٩٨٣,٥٩٨,٩٤	٣٦٤,٠٥٠,٠١		الفئة ب
			الفئة ج
١٠٢,٥٨٣٩	١٠٣,٢١٣٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة
<u>١٢١,٣٤٧٦</u>	<u>١٢٢,٠٤٠٩</u>		الفئة أ (ريال سعودي)
<u>١٠,٢٠٨٢</u>	<u>١٠,٢٧٢٧</u>		الفئة ب (ريال سعودي)
			الفئة ج (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاحات	
٢,٥١١,٧٥٥	٤,٣٤٥,٢٣٨	١	الربح من الاستثمارات, صافي
٥,٣١٠,٢٩٩	٧,٠٤١,٧٥٤		دخل من العمليات الخاصة
<u>٧,٨٢٢,٠٥٤</u>	<u>١١,٣٨٦,٩٩٢</u>		إجمالي الإيرادات
(٨١٣,٨٧٣)	(١,١٥٣,٢٢٦)	٩, (ج)	أتعاب إدارة
(٤٧٦,٦٥٣)	(٦٥٨,٣٧٩)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٢١٢,٣١٥)	(٣٨٢,٥٩٢)		خسائر تحويل عملة أجنبية
(٧,٩٣٥)	(٧,٩٣٥)	٩	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>(١,٥١٠,٧٧٦)</u>	<u>(٢,٢٠٢,١٣٢)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>٦,٣١١,٢٧٨</u>	<u>٩,١٨٤,٨٦٠</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u><u>٦,٣١١,٢٧٨</u></u>	<u><u>٩,١٨٤,٨٦٠</u></u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي

(صندوق مشترك مفتوح)

مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
١,٠٧٠,٤٩٦,١٦٩	١,٠٠٤,٤٢٣,٣٧٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٦,٣١١,٢٧٨	٩,١٨٤,٨٦٠	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
		متحصلات من إصدار وحدات
		الفئة أ
١٩٤,٢٩٤,٧٩٩	١,٣٩٣,٥٥٤,٦٨٣	الفئة ب
٧٩,٠٤٢,٥٨٤	٩٨,٩٧١,٩٧٤	الفئة ج
٩٩,٥٩٢,٤٥٦	١,٢٥٦,٦٣١	
٣٧٢,٩٢٩,٨٣٩	١,٤٩٣,٧٨٣,٢٨٨	
		المدفوع لاسترداد الوحدات
		الفئة أ
(٢٨٩,٥٥٠,٢١٦)	(٨١٠,٧٣٢,٤٢٤)	الفئة ب
(٤٩,٢٣٦,٨٩٤)	(٩٧,٦٨٤,٧٢٧)	الفئة ج
(٢٤,٩٢٠,١٦٥)	(٢٥,٠٩٢,٨٢٤)	
(٣٦٣,٧٠٧,٢٧٥)	(٩٣٣,٥٠٩,٩٧٥)	
٩,٢٢٢,٥٦٤	٥٦٠,٢٧٣,٣١٣	صافي الاشتراك من قبل مالكي الوحدات
١,٠٨٦,٠٣٠,٠١١	١,٥٧٣,٨٨١,٥٤٩	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قِبَل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية 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	
١١,٤٣٢,٩٢٣,٨٧	١,٦٣٦,١٣٧,٣٢	٨٢٦,٢٩٧,٦٣	٨,٩٧٠,٤٨٨,٩٢	١٠,١٧٦,٧٦٥,٩٦	٩٨٣,٥٩٨,٩٤	١,٢٦٠,٦٧٥,٧٧	٧,٩٣٢,٤٩١,٢٥	لوحدة المصدر في بداية الفترة
٥,١٨٠,٨٦٢,٠٢	٢,٦١٣,٥٣٦,٥٧	٦٥٦,٩٠٩,٧٥	١,٩١٠,٤١٥,٧٠	١٤,٤٧٩,٥٠٥,٦٣	٣٢,٦١٣,٠٤	٨١٦,٩١٢,٧٨	١٣,٦٢٩,٩٧٩,٨١	لوحدة المصدر
(٣,٩١٣,٤٧٥,٢٦)	(٦٥٦,٤٩١,١٣)	(٤٠٨,٨٨٤,٩٤)	(٢,٨٤٨,٠٩٩,١٩)	(٩,٣٩٩,٩٠٠,٨١)	(٦٥٢,١٦١,٩٧)	(٨٦٨,٨٩١,٣٦)	(٧,٨٧٨,٨٤٧,٤٨)	لوحدة المستردة
<u>١٢,٧٠٠,٣١٠,٦٣</u>	<u>٣,٥٩٣,١٨٢,٧٦</u>	<u>١,٠٧٤,٣٢٢,٤٤</u>	<u>٨,٠٣٢,٨٠٥,٤٣</u>	<u>١٥,٢٥٦,٣٧٠,٧٨</u>	<u>٣٦٤,٠٥٠,٠١</u>	<u>١,٢٠٨,٦٩٧,١٩</u>	<u>١٣,٦٨٣,٦٢٣,٥٨</u>	لوحدة المصدر في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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>ايضاح</u>
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
٦,٣١١,٢٧٨	٩,١٨٤,٨٦٠	
		تسويات لـ:
		الربح من الاستثمارات، صافي
(٢,٥١١,٧٥٥)	(٤,٣٤٥,٢٣٨)	
(٥,٣١٠,٢٩٩)	(٧,١٢٤,٦١٩)	دخل من العمولات الخاصة
(١,٥١٠,٧٧٦)	(٢,٢٨٤,٩٩٧)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٩٧,٩٢٩,٢٤٨)	(٨١٠,٨٣١,٦٧٠)	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٤٢,٣٨٤,٧٧٧	٥٩٧,٤٥٢,٣٥٥	متحصلات من استحقاق استثمارات بالتكلفة المطفأة
(١٧٩,٣٤٧,٢٠١)	(٤٣٣,٠٨٣,٣٤٤)	شراء استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٣,٨١٨,٠٦٩	١٥٢,٩٤٢,١٨٤	متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩,٤٢١)	(٢٠٠,٢٣٣)	أتعاب إدارة مستحقة
(١٥,٢٦٤)	(١٤٦,٠٧٣)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٩٢,٦٢٩,٠٦٤)	(٤٩٦,١٥١,٧٧٨)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤,٠١٢,٠١١	٧,١٢٤,٦١٩	دخل عمولة من استثمارات مستحقة
(٨٨,٦١٧,٠٥٣)	(٤٨٩,٠٢٧,١٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
٣٧٢,٩٢٩,٨٣٩	١,٤٩٣,٧٨٣,٢٨٨	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٣٦٣,٧٠٧,٢٧٥)	(٩٣٣,٥٠٩,٩٧٥)	
٩,٢٢٢,٥٦٤	٥٦٠,٢٧٣,٣١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٩,٣٩٤,٤٨٩)	٧١,٢٤٦,١٥٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٣٩,١٤١,٠٧٣	٢٢,٦٦٨,٣٦٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٩,٧٤٦,٥٨٤	٩٣,٩١٤,٥١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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 للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق معاملات تجارية 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 ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٧م).

يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد سوقي من خلال الاستثمار في الصكوك والصاديق والمعاملات التجارية القائمة على المرابحة والوكالة قصيرة الأجل المتوافقة مع المعايير الشرعية المعتمدة من اللجنة 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.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد ("اللوائح 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

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

ج) يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة للصندوق بنسبة ١٠٪ و ١٥٪ من صافي الزيادة مع حد أقصى سنوي ٥٠،٥٠٪ و ٧٥،٧٥٪ و ٧٥،٧٥٪ من أصول الصندوق الخاضعة للإدارة من قيمة الفئة أ والفئة ب والفئة ج على التوالي في كل يوم تقييم.

لمدير الصندوق الحق في الاسترداد بصورة جماعية كافة المصروفات العائدة لإدارة 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 للمرابحة بالريال السعودي
(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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤٣,٨٦٨,٦٥٦	٢٢,٦٦٨,٣٦٥	نقد في البنك
٥٠,٠٤٥,٨٦٣	--	ودائع مرابحة بتواريخ استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل
٩٣,٩١٤,٥١٩	٢٢,٦٦٨,٣٦٥	الاجمالي

٨. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاحات	
٧٢٥,٠٤٩,٠٠٥	٤١٩,٣٠١,١١٦		بالتكلفة المطفأة:
٨,١			- ودائع مرابحة بتواريخ استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أكثر
٨,١	٩٨,٧٥٢,٤٦٣		- ودائع الوكالة
٧٣١,٢٦٥,٠٥٣	٥١٨,٠٥٣,٥٧٩		
			القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٨,٢	٢٩,٧١٥,٣١٢		- صكوك
٨,٣	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠		- وحدات صندوق الاستثماري مفتوح
٧٤٨,٨٨٧,٤٦٦	٤٦٤,١٥٠,٣٦٢		
١,٤٨٠,١٥٢,٥١٩	٩٨٢,٢٠٣,٩٤١		الاجمالي

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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)

٨. الاستثمارات (يتبع)

١,٨ يمثل هذا البند إيداعات المرابحة والوكالة مع بنوك دول مجلس التعاون الخليجي التي لديها تصنيف ائتماني جيد. تحمل معدلات ربح سنوي يتراوح من ١,٠٨٪ إلى ٣,٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٠٠٪ إلى ٢,٥٥٪) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تضمنت هذه الودائع ربحاً مستحقاً قدره ٤,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٨٩ مليون ريال سعودي).

٢,٨ استثمارات الصندوق في الصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
القيمة العادلة	%	القيمة العادلة	%	
١٦,٦٧٠,٨٦٧	٥٦,١٠	١٦,٢١٦,٠١٦	١٠٠,٠٠	صكوك دبي قسم دبي المالي
١٠,٤٠٨,٤٩٣	٣٥,٠٣	--	--	مصرف قطر الاسلامي
٢,٦٣٥,٩٥٢	٨,٨٧	--	--	مصرف دبي الاسلامي
٢٩,٧١٥,٣١٢	١٠٠,٠٠	١٦,٢١٦,٠١٦	١٠٠,٠٠	الإجمالي

٣,٨ يستثمر الصندوق في صناديق استثمارية مفتوحة وهي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م			
نسبة القيمة العادلة إلى إجمالي استثمار الصندوق	القيمة العادلة	التكلفة	اسم الصناديق المستثمر بها
٤٤,٥٥	٣٢٦,٣٨٩,٦١٧	٣٢١,٨٢٣,٥٠٧	صندوق ألفا للمرابحة
٣٨,٩٤	٢٨٥,٢٧٥,١٠٤	٢٨١,٦٠١,٤٨٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٣,٧٤	١٠٠,٦٤٥,٨٦١	١٠٠,١٨٤,٥٦٩	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٢,٧٧	٢٠,٣٦٠,٨٦٨	٢٠,٠٥٤,٧٩٤	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٠٠,٠٠	٧٣٢,٦٧١,٤٥٠	٧٢٣,٦٦٤,٣٥٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
نسبة القيمة العادلة إلى إجمالي استثمار الصندوق	القيمة العادلة	التكلفة	اسم الصناديق المستثمر فيها
٤٧,٣٢	٢٠٥,٥٦٧,٠٢٧	٢٠٢,٧٦٣,٤٩٩	صندوق ألفا للمرابحة
٣٩,٩٧	١٧٣,٦٣٢,٠٢٩	١٧١,٩٩٣,٣٢٨	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي
٨,٠٥	٣٥,٠١١,٠٢٩	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - ريال سعودي
٤,٦٦	٢٠,٢٢٤,٩٦٥	٢٠,٠٥٤,٧٩٤	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٠٠,٠٠	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠	٤٢٩,٨١١,٦٢١	الإجمالي

٤,٨ فيما يلي تفاصيل المكاسب من الاستثمارات خلال الفترات المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
٨٢٢,٤٣٦	٥٥٤,٣٣٥	مكاسب محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
١,٦٨٩,٣١٩	٣,٧٩٠,٩٠٣	مكاسب غير محققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢,٥١١,٧٥٥	٤,٣٤٥,٢٣٨	

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق و مجلس ادارة 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.

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	١,١٥٣,٢٢٦	٨١٣,٨٧٣
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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٢٩٣,٦٨٩	٤٩٣,٩٢٢ (مراجعة)

فيما يلي معاملات وأرصدة الوحدات التي يحتفظ بها مدير الصندوق وبعض الصناديق التي يديرها مدير الصندوق:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في
		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
صندوق جدوى للاستثمار ٢٠	اشترك الوحدات	--	٢,٧٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
	استرداد الوحدات	--	--	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صندوق جدوى للاستثمار ١٢	اشترك الوحدات	--	--	
	استرداد الوحدات	--	--	
صندوق جدوى الدولي للدخل	اشترك الوحدات	--	٩٦,١٩٤,١٥٩	
	استرداد الوحدات	٤,٩٨٤,١٥٠	١١,٣١٢,٨٣٨	
صندوق جدوى الدولي للملكية الخاصة-شراكة محدودة	اشترك الوحدات	--	١,٥٦٦,٦٥٩	
	استرداد الوحدات	٢٠,٠٩٧,٠١٦	١١,٨٧٥,٠٥٢	

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

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

الرصيد كما في	قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				
			اشترك الوحدات	صندوق زود للاستثمار
		٤٥,٠٠٠,٠٠٠	--	
			استرداد الوحدات	
	١٥,٠٦٣,٥٦١	٩٢,٣٢٣,١٤٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
			اشترك الوحدات	صندوق جدوى ريت الحرمين
			--	
		٨٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
	٤,٨٧٤,٩١٩		استرداد الوحدات	
	٦,٣٤٦,٦٧١		--	
			اشترك الوحدات	صندوق جدوى الخاص للاستثمار العقاري ٥
			١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
			--	
	٢١,٣٨١,٨٧٤		١١٠,٠٠٠,٠٠٠	
	١٠٠,٢٨٢,٠١٨		استرداد الوحدات	
			٢,٤٨١,٠٢٤	صندوق النفقة الوقي
			--	
		٧,٠٠٠	٣,٥٤٧,٨١٦	
	٤٦٥,٦٨٤		استرداد الوحدات	
	٤,٠٠٣,٨٢١		--	
			١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمار العقاري
			--	
	٢٢١,٧١٦,٠٨٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٦٠,٤٢١,٦٠٤		استرداد الوحدات	
			--	
			٢٠,١٦٣,٧٠٦	صندوق الدار للاستثمار
			--	
	٢٠,١٩٤,٢٧٨		٢٠,١٦٣,٧٠٦	
	٢٠,١٣٦,٩٣٧		استرداد الوحدات	
			--	
			٣٧,٠٠٠,٠٠٠	جدوى ريت السعودية
			--	
	١٤,٦٣٢,٩٣٤	١٤,١٢٣,٤٨٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	
			استرداد الوحدات	
			--	
			٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق جدوى للاستثمار العقاري الخاص ١٥
			--	
	٣٠,٠٧١,٩٢٥		١٠,٠٠٠,٠٠٠	
			استرداد الوحدات	
			--	
			١٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق جدوى العقاري الخاص أحد عشر
			--	
	١٥,٠٢٢,٤١٤		--	
			--	
			١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق جدوى المحافظ للتنمية الاجتماعية
			--	
	١,٥٠٢,١٥٤		--	
			استرداد الوحدات	
			--	
			٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الدار للاستثمار ٢
			--	
	٦٠,٠٨٩,٦٥٧		--	
			استرداد الوحدات	

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

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

قيمة المعاملات		للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في	
الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صندوق الليوان الاستثماري ١	اشترك الوحدات	٣٢,٦٥٠,٠٠٠	--	--	--
استرداد الوحدات		--	--	٣٢,٧٩٤,٧٩٣	--
		--	--	--	--

١٠. 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).

١١. قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

يقوم الصندوق بقياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة ببيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للصندوق. يتم قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية. يستخدم الصندوق أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. التغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة للأدوات المالية.

نماذج التقييم

يقيم الصندوق الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المدرجة باستخدام صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) غير المعدلة (تقييم المستوى ٢). يتم استخدام صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) غير المعدلة عندما تكون الوحدات في الصندوق قابلة للاسترداد على أساس صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية)، في تاريخ القياس، حيثما كان ذلك مناسباً.

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.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(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)

١١. قياس القيمة العادلة (يتبع)

التسلسل الهرمي للقيمة 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.

القيمة الدفترية والقيمة 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 المعترف بها في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناه متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات					
صكوك	١٦,٢١٦,٠١٦	١٦,٢١٦,٠١٦	--	--	١٦,٢١٦,٠١٦
وحدات صناديق استثمارية	٧٣٢,٦٧١,٤٥٠	--	٧٣٢,٦٧١,٤٥٠	--	٧٣٢,٦٧١,٤٥٠
مفتوحة	٧٤٨,٨٨٧,٤٦٦	١٦,٢١٦,٠١٦	٧٣٢,٦٧١,٤٥٠	--	٧٤٨,٨٨٧,٤٦٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)					
القيمة العادلة					
الموجودات المالية بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الاستثمارات					
صكوك	٢٩,٧١٥,٣١٢	٢٩,٧١٥,٣١٢	--	--	٢٩,٧١٥,٣١٢
وحدات صناديق استثمارية	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠	--	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠	--	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠
مفتوحة	٤٦٤,١٥٠,٣٦٢	٢٩,٧١٥,٣١٢	٤٣٤,٤٣٥,٠٥٠	--	٤٦٤,١٥٠,٣٦٢

الفترة / 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.

صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قِبَل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٢. 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.

١٣. 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).