

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار 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 للأسهم السعودية
(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
٤ - ٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: مالكي وحدات صندوق جدوى للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق جدوى للأسهم السعودية ("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 السعودية 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


كي بي إم جي للاستشارات المهنية
L10 No. 46
C.R. 1010425494
R: 2
KPMG
KPMG Professional Services

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(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 م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٥٠,٨٠٢,١٤٨	١١,٤٩٣,١٣٢	٧	الموجودات
٥٨٦,٣٧٤,٠٧٨	٦٦٧,٨٥٩,١٠٧	٨	نقد وما في حكمه
--	٣٢٤,٩٢١		استثمارات
٦٣٧,١٧٦,٢٢٦	٦٧٩,٦٧٧,١٦٠		توزيعات أرباح مستحقة
			إجمالي الموجودات
٢,٧٦٥,٠٥٩	١,٠٠٤,٧١٨	١٠،(ج) ١	المطلوبات
٦٨٩,٢٩٩	٢٦٠,٥٨٥		أتعاب إدارة مستحقة
٣,٤٥٤,٣٥٨	١,٢٦٥,٣٠٣		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٣٣,٧٢١,٨٦٨	٦٧٨,٤١١,٨٥٧		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
٦٦٩,٥٠٩,٦٤	٦٩٠,١٩٧,٨٥		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦٤٧,٠٩٣,٢٦	٦٧٧,٥٩٢,٩٠		الفئة أ
٤٤,٧٤٢,٦١	٣٨,١١٣,٧٩		الفئة ب
			الفئة ج
٢٧٠,٢٨٢٦	٢٧٩,٣٣١٧		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)
٦٨٠,٧١٦٨	٧٠٠,٧٠٤١		الفئة أ
٢٧٤,٤٠٩٨	٢٨٤,٠٣٤١		الفئة ب
			الفئة ج

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(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		إيضاحات	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
١٢٧,٢٣٤,١٥٦	١٧,٩٤٩,٨١٣	٩	الربح من الاستثمارات, صافي
٧,٠٧١,٣٦٥	٩,٠٢٧,٦٩٢		دخل توزيعات أرباح
<u>١٣٤,٣٠٥,٥٢١</u>	<u>٢٦,٩٧٧,٥٠٥</u>		إجمالي الإيرادات
(٤,٠٧٠,٥٧٨)	(٦,٢٩١,٦٠٠)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(١,٠١٧,٣٠٩)	(١,٤٨٨,٧٢٩)		مصاريف تشغيلية أخرى
<u>(٧,٩٣٥)</u>	<u>(٧,٩٣٥)</u>	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٥,٠٩٥,٨٢٢)	(٧,٧٨٨,٢٦٤)		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>١٢٩,٢٠٩,٦٩٩</u>	<u>١٩,١٨٩,٢٤١</u>		صافي ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٢٩,٢٠٩,٦٩٩</u>	<u>١٩,١٨٩,٢٤١</u>		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 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	
٦٣٣,٧٢١,٨٦٨	٤٦٠,٣١٥,٤٤١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٩,١٨٩,٢٤١	١٢٩,٢٠٩,٦٩٩	صافي ربح الفترة
<i>التغيرات من معاملات الوحدات</i>		
<i>متحصلات من إصدار وحدات:</i>		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	- الفئة أ
٨٨,٤٤٠,٧٨٦	٤٢,٢٠٢,٤٢٩	- الفئة ب
١,٢٦٤,٥٠٠	١,٤٩٤,٢٠٠	- الفئة ج
١٢٩,٧٠٥,٢٨٦	١١٣,٦٩٦,٦٢٩	
<i>المدفوع لاسترداد الوحدات:</i>		
(٣٤,٢٩٠,٢١٣)	(١٠٥,٥١٨,٩٧٥)	- الفئة أ
(٦٦,٥٨١,١٥٩)	(٢٦,٨٢٣,٨١٤)	- الفئة ب
(٣,٣٣٣,١٦٦)	(٦٥٤,٠٣٦)	- الفئة ج
(١٠٤,٢٠٤,٥٣٨)	(١٣٢,٩٩٦,٨٢٥)	
٢٥,٥٠٠,٧٤٨	(١٩,٣٠٠,١٩٦)	صافي الاشتراك من قبل مالكي الوحدات
٦٧٨,٤١١,٨٥٧	٥٧٠,٢٢٤,٩٤٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قِبَل 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

٢٠٢١ م				٢٠٢٢ م				معاملات الوحدات (بالعدد)
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١,٦٠٦,٨٩٣,٣٢	٣٢,٧٣٤,٨١	٤٨٢,٠٩٠,٣٣	١,٠٩٢,٠٦٨,١٨	١,٣٦١,٣٤٥,٤٩	٤٤,٧٤٢,٦٠	٦٤٧,٠٩٣,٢٥	٦٦٩,٥٠٩,٦٤	لوحدة المصدر في بداية الفترة
٣٨٨,١١٩,٣٢	٦,١٢٥,٤٥	٧٣,١١٠,٦٠	٣٠٨,٨٨٣,٢٧	٢٥٥,٢٥٤,٣٠	٤,٠٤٩,٩٠	١١٧,٣٠٨,٩٨	١٣٣,٨٩٥,٤٢	لوحدة المصدر
(٥١٦,٠٠٥,٥٢)	(٢,٩٦٩,٤٧)	(٤٨,٢٣٧,١١)	(٤٦٤,٧٩٨,٩٤)	(٢١٠,٦٩٥,٢٥)	(١٠,٦٧٨,٧١)	(٨٦,٨٠٩,٣٣)	(١١٣,٢٠٧,٢١)	لوحدة المستردة
<u>١,٤٧٩,٠٠٧,١٢</u>	<u>٣٥,٨٩٠,٧٩</u>	<u>٥٠٦,٩٦٣,٨٢</u>	<u>٩٣٦,١٥٢,٥١</u>	<u>١,٤٠٥,٩٠٤,٥٤</u>	<u>٣٨,١١٣,٧٩</u>	<u>٦٧٧,٥٩٢,٩٠</u>	<u>٦٩٠,١٩٧,٨٥</u>	لوحدة المصدر في نهاية الفترة

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

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(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
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢٩,٢٠٩,٦٩٩	١٩,١٨٩,٢٤١	صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
(٧,٠٧١,٣٦٥)	(٩,٠٢٧,٦٩٢)	دخل من توزيعات أرباح
(١٢٧,٢٣٤,١٥٦)	(١٧,٩٤٩,٨١٣)	الربح من الاستثمارات, صافي
(٥,٠٩٥,٨٢٢)	(٧,٧٨٨,٢٦٤)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١٩,٩٨٦,٨٩٠)	(٣٢٨,٩٤٦,٧١٩)	شراء استثمارات
١٢٢,٥٨١,٥٥٥	٢٦٥,٤١١,٥٠٣	متحصلات من بيع استثمارات
١٣٣,٦٣٢	(١,٧٦٠,٣٤١)	أتعاب إدارة مستحقة
٢١,٩٥٧	(٤٢٨,٧١٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٣٤٥,٥٦٨)	(٧٣,٥١٢,٥٣٥)	النقد الناتج من العمليات
٦,٣١٦,٩٧٥	٨,٧٠٢,٧٧١	توزيعات أرباح مستلمة
٣,٩٧١,٤٠٧	(٦٤,٨٠٩,٧٦٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٣,٦٩٦,٦٢٩	١٢٩,٧٠٥,٢٨٦	متحصلات من إصدار وحدات
(١٣٢,٩٩٦,٨٢٥)	(١٠٤,٢٠٤,٥٣٨)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(١٩,٣٠٠,١٩٦)	٢٥,٥٠٠,٧٤٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٢٨,٧٨٩)	(٣٩,٣٠٩,٠١٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٦,١٠٨,٨٣٢	٥٠,٨٠٢,١٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠,٧٨٠,٠٤٣	١١,٤٩٣,١٣٢	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 للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١. معلومات عامة عن الصندوق

- (أ) صندوق جدوى للأسهم السعودية ("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 ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٦ مايو 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.
- يخضع الصندوق لللائحة 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)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م). وقد بدأ الصندوق نشاطه 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 وأمين حفظ الصندوق هو إتش إس 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.
- 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 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 وللجنة 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 للأسهم السعودية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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. 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 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 والأسواق الإقليمية. فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات لسندات الأسهم التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب القطاع:

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(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)

٨. الاستثمارات (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م			القطاعات الاقتصادية
(مراجعة)			(غير مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
١٢,٢٨	٧١,٩٨٢,٠٣٢	٦٤,٢٦٤,٢٢٧	٢٤,٣٧	١٦٢,٧٨٠,٤٢٥	١٤٩,٩٧٦,٦٣٣	الطاقة
٢١,٣٠	١٢٤,٨٩٨,٢٩٧	٩٢,١٨١,٥٠٨	٢٠,٣٣	١٣٥,٧٦٥,٢٣٢	١٣٨,٠٢١,٠٢٩	المواد الأساسية
١٨,٢٨	١٠٧,١٩٠,٤٨٠	٥١,٩٦٥,٨٩٣	١٦,٣٠	١٠٨,٨٨٩,٠٥٨	٦١,٢٩٢,٧٦٨	البنوك
٧,٤٣	٤٣,٥٧٣,٨٤١	١٧,٣٥١,٧٣٦	٧,٦٦	٥١,١٨٢,٤٩٠	١٦,٨٧٥,٤٥٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨,٩٦	٥٢,٥٥٦,٠٩٤	٢٠,٢٢٠,١٠٤	٦,٥٨	٤٣,٩١٦,٦١٢	١٧,٦٣٣,١٦٥	الإعلام والترفيه
١,٨٥	١٠,٨٦٣,٨٤٥	٨,٧١٦,٤٧٥	٤,٤٦	٢٩,٧٩٦,٣٦٥	١٧,٩٤١,٦٩١	التطبيقات وخدمات التقنية
٢,٧٣	١٦,٠٠٥,٧٠٣	١١,٧٠٨,٨٩٢	٣,٣٧	٢٢,٤٨٤,١٦٤	١٥,٣٥٠,٠٩٤	التأمين
٥,٥٨	٣٢,٧٣٥,٣١٠	٢٨,٥٦٢,٥١٧	٢,٦٥	١٧,٦٧٥,٧٠٢	١١,٤١٥,٧٥٩	الأغذية والمشروبات
٤,٧٣	٢٧,٧٥٥,٨٧٣	١٩,٨٨٤,٢٨٧	٢,٤٥	١٦,٣٣٦,٤٨٨	١٤,٩٨٤,٤١٤	الصناديق العقارية المتداولة
١,٨٨	١١,٠٠٤,٩٧٢	٩,٨٠١,٩٧١	٢,٤١	١٦,١٠٤,٦٥٥	١٧,٩١٥,٥٢١	خدمات الاتصالات
١,٦٢	٩,٥١٦,١٢٠	٤,٦٠٢,٧٢٨	٢,٣٨	١٥,٩٢٤,٩٧٥	١٠,٥١٨,٢٧٢	الخدمات الاستهلاكية
٢,٨٥	١٦,٦٩٢,٤٩٠	١٨,٧٩٠,٧٥٥	٢,٣٠	١٥,٣٤٢,٥٢٠	١٨,٧٩٠,٧٥٦	خدمات تجارية ومهنية
٢,١٧	١٢,٧٥٣,٣٦٨	٩,٤٨٥,٥٣٨	٢,٠٠	١٣,٣٦٢,٣٥٧	١٣,١٧٣,٩٦٢	المرافق العامة
٢,٦٨	١٥,٦٩٨,١٥٥	١٦,٤٧٩,١٧٦	١,٤٥	٩,٧١٦,١٩٥	١٢,٥٠٩,٨٧٣	السلع الرأسمالية
٢,٤٠	١٤,٠٧٢,٩١٣	١١,٣٤٠,٧٦٨	١,٢٩	٨,٥٨١,٨٦٩	٨,٦٣٤,٣٠٠	تجزئة السلع الكمالية
						الأغذية والسلع الأساسية
٢,١٠	١٢,٣١٨,٧٤٨	١٠,١٤٢,٧٣٤	--	--	--	بالتجزئة
١,١٥	٦,٧٥٥,٨٣٧	٥,٦٣٨,٨١٥	--	--	--	الاستثمار والتمويل
١٠٠,٠٠	٥٨٦,٣٧٤,٠٧٨	٤٠١,١٣٨,١٢٤	١٠٠,٠٠	٦٦٧,٨٥٩,١٠٧	٥٢٥,٠٣٣,٦٩٣	الإجمالي

٩. الربح من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
٤١,٣٣٠,١٠١	٦٠,٣٦٠,٣٥٣
٨٥,٩٠٤,٠٥٥	(٤٢,٤١٠,٥٤٠)
١٢٧,٢٣٤,١٥٦	١٧,٩٤٩,٨١٣

الربح المحقق, صافي
الربح / (الخسارة) الغير محقق, صافي

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 للأسهم السعودية
(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 (بتبع)

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	٦,٢٩١,٦٠٠	--
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٧,٩٣٥	٧,٩٣٥
صندوق جدوى المتحفظ للتنمية الاجتماعية	صندوق يديره مدير الصندوق	شراء الاستثمار	١,٠٠٠,٠٠٠	--

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	١,٠٠٤,٧١٨	٢,٧٦٥,٠٥٩ (مراجعة)

١٠.١ يتضمن حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ١,٢٦٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء وحدة) مملوكة من قبل صندوق جدوى المتحفظ للتنمية الاجتماعية.

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 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). تشمل 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 تشمل 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.

صندوق جدوى للأسهم السعودية
(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)

١٢ . قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بتقييم الأسهم التي يتم تداولها في سوق مالي معتمد 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)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة العادلة					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٦٦٧,٨٥٩,١٠٧	٦٦٧,٨٥٩,١٠٧	--	--	٦٦٧,٨٥٩,١٠٧	الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
القيمة العادلة					
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
٥٨٦,٣٧٤,٠٧٨	٥٨٦,٣٧٤,٠٧٨	--	--	٥٨٦,٣٧٤,٠٧٨	استثمارات

الفترة / السنة 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).