

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق جدوى لأسواق لأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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) 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
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

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 ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م 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: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١,٤٣٢,٣٨١	٢,١٩٦,٠٦٤	٧	الموجودات
٢٢,٦٧٠,٣٩١	٣٤,٠٠٤,٩٨٨	٨	نقد وما في حكمه
--	٣٦,٥٤١		استثمارات
٢٤,١٠٢,٧٧٢	٣٦,٢٣٧,٥٩٣		توزيعات أرباح مستحقة
			إجمالي الموجودات
٤٨,٠٣٠	٤٩,٥٠٨	١٠،(ج) ١	المطلوبات
٧٤,٢٨٦	٤٠,٧٣٩		أتعاب إدارة مستحقة
١٢٢,٣١٦	٩٠,٢٤٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٩٨٠,٤٥٦	٣٦,١٤٧,٣٤٦		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة
			لمالكي الوحدات (ريال سعودي)
١٠٠,٨٩٩,٦٧	١٠٠,٨٩٩,٦٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣٩,٦٧٨,٩٦	٥٧,٩٦٧,٨٩		الفئة أ
٢,٥٩٨,٠٣	٢,٦٩٣,٩٧		الفئة ب
			الفئة ج
٩٩,٦٢٠.١	١١٩,٢٨٠.٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة
٣٤٣,١٧٤١	٤٠٩,٢٦١٧		لكل وحدة (ريال سعودي)
١٢٠,١٠٢٣	١٤٤,٠٢٥٩		الفئة أ
			الفئة ب
			الفئة ج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	<u>إيضاحات</u>	
(١,١١٤,٢٧٨)	٤,٨١١,٨٧٠	٩	الربح / (الخسارة) من الاستثمارات, صافي
٣١٢,٤٣٢	٧٤٠,٢١٠		دخل من توزيعات الأرباح
<u>(٨٠١,٨٤٦)</u>	<u>٥,٥٥٢,٠٨٠</u>		إجمالي الإيرادات
(١٧٨,٩٤٦)	(٢٤٥,٢٠٥)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(١١٧,٩٢٦)	(١٤٥,٠٣١)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٦,٥٥٠)	(٧,٩٣٥)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(٣,٨٠٥)	٨,٨٤١		ربح / (خسارة) صرف عملة أجنبية
<u>(٣٠٧,٢٢٧)</u>	<u>(٣٨٩,٣٣٠)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>(١,١٠٩,٠٧٣)</u>	<u>٥,١٦٢,٧٥٠</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(١,١٠٩,٠٧٣)</u>	<u>٥,١٦٢,٧٥٠</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	
٢٠,٧٢٤,٥٢٩	٢٣,٩٨٠,٤٥٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,١٠٩,٠٧٣)	٥,١٦٢,٧٥٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة
٧٦,٩٩٥	٧,٥٠٥,٧١٢	التغيرات من معاملات الوحدات
٢٨٦,٠٢٧	١٣,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات:
٣٦٣,٠٢٢	٧,٥١٨,٧١٢	الفئة ب
		الفئة ج
		إجمالي اشتراك مالكي الوحدات
(٧٠٠,٨٧٥)	(٥١٤,٥٧٢)	المدفوع لاسترداد الوحدات:
(٧٠٠,٨٧٥)	(٥١٤,٥٧٢)	الفئة ب
<u>١٩,٢٧٧,٦٠٣</u>	<u>٣٦,١٤٧,٣٤٦</u>	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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) (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م				معاملات الوحدات (بالعدد)
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
٦٩,١٧٢,١١	--	٦٩,١٧٢,١١	١٤٣,١٧٦,٦٦	٢,٥٩٨,٠٣	٣٩,٦٧٨,٩٦	١٠٠,٨٩٩,٦٧	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٣,٣٧١,٠٠	٣,٠٥٦,٣١	٣١٤,٦٩	١٩,٦٥٩,٧٧	٩٥,٩٤	١٩,٥٦٣,٨٣	--	الوحدات المصدرة
(٢,٣٩٤,٧٠)	--	(٢,٣٩٤,٧٠)	(١,٢٧٤,٩٠)	--	(١,٢٧٤,٩٠)	--	الوحدات المستردة
٧٠,١٤٨,٤١	٣,٠٥٦,٣١	٦٧,٠٩٢,١٠	١٦١,٥٦١,٥٣	٢,٦٩٣,٩٧	٥٧,٩٦٧,٨٩	١٠٠,٨٩٩,٦٧	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق جدوى لأسواق الأسهم العربية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١٠٩,٠٧٣)	٥,١٦٢,٧٥٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة تسويات لـ:
(٣١٢,٤٣٢)	(٧٤٠,٢١٠)	دخل من توزيعات أرباح
١,١١٤,٢٧٨	(٤,٨١١,٨٧٠)	(الربح) / الخسارة من الاستثمارات, صافي
(٣٠٧,٢٢٧)	(٣٨٩,٣٣٠)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦,٣١٧,٥٧١)	(٩,٨٢٢,٧٣٦)	شراء استثمارات
٦,٨٢٩,٩٧٦	٣,٣٠٠,٠٠٩	متحصلات من بيع استثمارات
(٤,٩٨١)	١,٤٧٨	أتعاب إدارة مستحقة
(١٣,٤١٩)	(٣٣,٥٤٧)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٤٥٠)	--	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
١٨٥,٣٢٨	(٦,٩٤٤,١٢٦)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣١٠,٧٩٩	٧٠٣,٦٦٩	توزيعات أرباح مستلمة
٤٩٦,١٢٧	(٦,٢٤٠,٤٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٣,٠٢٢	٧,٥١٨,٧١٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٧٠٠,٨٧٥)	(٥١٤,٥٧٢)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(٣٣٧,٨٥٣)	٧,٠٠٤,١٤٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٥٨,٢٧٤	٧٦٣,٦٨٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٣٧٥,٩١٥	١,٤٣٢,٣٨١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٣٤,١٨٩	٢,١٩٦,٠٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

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 ٢٠٢١ 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).

وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م. تم تحويل الوحدات الحالية في الصندوق إلى ثلاث فئات وحدات مختلفة، أي الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" والفئة "د". تم إصدار الفئة "أ" (في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م) بينما لم يتم إصدار وحدات من الفئة "د" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين برؤوس 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 وأمين حفظ الصندوق هو شركة إنش 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 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.

(ج) تعتبر إدارة الصندوق مسؤولة 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.

يتم تحميل أتعاب الإدارة بنسبة ١,٢٥٪ و ١,٩٥٪ و ٠,٩٨٪ و ١,٩٥٪ من قيمة حقوق الملكية من الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" والفئة "د" على التوالي في كل يوم تقييم.

حتى ٢٤ فبراير ٢٠٢٠ م (تاريخ تحويل الوحدات إلى فئات متعددة)، تم تحصيل رسوم الإدارة بنسبة ١,٩٥٪ سنوياً من قيمة حقوق الملكية.

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 ٢٠٢٠ م.

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 ٢٠٢١ م
(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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن الصندوق لم يتم 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. 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)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			القطاعات الاقتصادية
(مراجعة)			(غير مراجعة)			
% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	% القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢١,٩٢	٤,٩٦٨,٥٧٦	٤,٢٢٩,٨٥١	٢٠,٠٩	٦,٨٣٢,٧٦٨	٥,٢٨٤,٢٩٤	المواد الرئيسية
٩,٦٠	٢,١٧٦,٢٤٨	١,٧١٩,١٤٧	١٧,٨٣	٦,٠٦١,٥٢٥	٤,٧٦٢,٥٨٧	البنوك
١٤,٣٠	٣,٢٤٢,٩١٨	٢,٩٢٦,٩٣٢	٩,٩٣	٣,٣٧٥,٧٠٤	٣,٠١٩,٧٠٩	الطاقة
١٠,٠٥	٢,٢٧٨,٧٠٥	٢,٥٩٠,٨٨٩	٩,٥٨	٣,٢٥٩,١٨٩	٣,١١٠,٦٠١	إدارة العقارات والتطوير العقاري
٧,٧٢	١,٧٥٠,٣٧٠	١,٤٦٨,٢٨٦	٦,٠٦	٢,٠٦٠,٣٢٧	١,٩٨٧,٥٩٠	النقل
٥,٣٥	١,٢١٢,٥٤١	٦٠٨,٤٣١	٥,٧٣	١,٩٤٩,٦٤٨	٨٢٤,٣٠٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٧,٨٣	١,٧٧٤,٤١٩	١,٤٤٥,٣٩٢	٥,٣٣	١,٨١١,٠٩١	١,٥٧٧,٦٤٠	خدمات التعليم
٢,٣٧	٥٣٦,٥٤٨	٦٠٠,١٤٣	٤,٩٧	١,٦٨٩,٢٨٨	٨٥٨,٦٧٤	وسائل إعلام
٥,٣٩	١,٢٢١,٣٨٢	١,٠٥٤,٦٥٧	٤,٦٦	١,٥٨٣,٦٣٩	١,٢٠٤,٢٩٥	خدمات الاتصالات
٣,١٩	٧٢٣,٦٢٥	٥١٥,٧٧٣	٤,٦٣	١,٥٧٥,٩٥٧	١,٣٣٤,١٠٧	الأغذية والمشروبات
٣,٨٨	٨٧٨,٥٢١	٨٦٨,٧٠٩	٣,٠٩	١,٠٥٠,٧٥١	٩٨٢,٤٥٣	الخدمات الاستهلاكية
٤,٤٠	٩٩٨,٤٦٦	٨٨١,٣٧٤	٣,٠٤	١,٠٣٣,١٧٨	٨٩٥,٨١٠	التأمين
٣,١٠	٧٠٤,٥٩٢	٥٠٩,٤٣٥	٢,٨٨	٩٨٠,٦٨١	٦٩٦,٥٥٩	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
--	--	--	١,١٥	٣٩١,٩٣٤	٣٤٠,٩٢٥	الخدمات
٠,٩٠	٢٠٣,٤٨٠	٦٢,٩٧٣	١,٠٣	٣٤٩,٣٠٨	٢١٢,٥٧٩	الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
١٠٠,٠٠	٢٢,٦٧٠,٣٩١	١٩,٤٨١,٩٩٢	١٠٠,٠٠	٣٤,٠٠٤,٩٨٨	٢٧,٠٩٢,١٣٢	

٩. الربح / (خسارة) من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٠٧,٧٦٢	١,٠٨٧,٤١٣	الربح المحقق, صافي
(١,٦٢٢,٠٤٠)	٣,٧٢٤,٤٥٧	الربح / (الخسارة) الغير محقق, صافي
(١,١١٤,٢٧٨)	٤,٨١١,٨٧٠	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير 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)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	١٧٨,٩٤٦	٢٤٥,٢٠٥
جدوى ريت السعودية	صندوق مدار بواسطة مدير الصندوق	شراء استثمارات	١١٣,٧٨٣	١٨٧,١٢٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	٦,٥٥٠	٧,٩٣٥

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٤٩,٥٠٨	٤٨,٠٣٠

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 ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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). 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 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 ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بتقييم الأسهم التي يتم تداولها في اسواق 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٣٤,٠٠٤,٩٨٨	--	--	٣٤,٠٠٤,٩٨٨	٣٤,٠٠٤,٩٨٨	الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٢٢,٦٧٠,٣٩١	--	--	٢٢,٦٧٠,٣٩١	٢٢,٦٧٠,٣٩١	الاستثمارات

لفترة / للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م على التوالي، لم يكن هناك تحويل بين المستويات.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن قيمها الدفترية تقارب قيمة العادلة بشكل معقول.

١٣. تأثير كوفيد-١٩

لا تزال جائحة كوفيد-١٩ تُعطل الأسواق العالمية حيث تشهد العديد من المناطق الجغرافية تجدد العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى الإجراءات غير المسبوقه والفعالة التي اتخذتها الحكومة، وتبع ذلك إنهاء الحكومة لعمليات الإغلاق واتخاذ إجراءات مرحلية للعودة إلى الوضع الطبيعي بما في ذلك التحصين المجتمعي.

ومع ذلك، يدرك الصندوق كلاً من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلبي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها الناشئة لبعض الوقت، ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

١٤. 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.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

اعتمد مدير الصندوق إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م).