

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(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 للصكوك العالمية
(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
١٢-٧	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 للصكوك العالمية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لصندوق جدوى للصكوك العالمية ("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 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 بديري
ترخيص رقم ٤٦٠



التاريخ: ٨ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	<u>إيضاحات</u>	
<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		
٦٦٩,٣٩٩	٢,٢٢٣,٤٩١	٧	الموجودات
٤١,٥٤٠,٢١٥	٥٣,٢٥٣,٤٧٥	٨	نقد وما في حكمه
٣٧٤,٢٧٨	٤٥٢,٣٢٤		استثمارات
٤٢,٥٨٣,٨٩٢	٥٥,٩٢٩,٢٩٠		دخل عمولة مستحقة
			إجمالي الموجودات
١٩,٩٨٠	٢٥,٨٧٩	١٠ (ج)	المطلوبات
١٨,٥٣٧	١٢,٥٨٥		أتعاب إدارة مستحقة
٣٨,٥١٧	٣٨,٤٦٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			إجمالي المطلوبات
٤٢,٥٤٥,٣٧٥	٥٥,٨٩٠,٨٢٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (بالدولار الأمريكي)
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٧٧,٨١٧,٠٣	٣٣٩,١٩٢,٢١		الفئة أ
٩١,٧٨٤,٥٢	١٣٧,٠٣٠,٠٧		الفئة ب
٩,٩٦٤,٦٢	١٣,٨٤٧,٦٦		الفئة ج
١٠٢,٧٥٢٨	١٠٣,٢٦٤٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (بالدولار الأمريكي)
١٤٠,٦٤٩١	١٤١,١٤٨٤		الفئة أ
١٠٩,٣٣٤٧	١٠٩,٩٥٧٨		الفئة ب
			الفئة ج

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

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالدولار الأمريكي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاحات</u>	
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>		
(٧٣١,٠٥٤)	(٥١١,٨٦١)	٩	صافي الخسارة من الاستثمارات
٥٤٥,٨٥٤	٨٦٦,٠٧٩		دخل عمولات الخاصة
<u>(١٨٥,٢٠٠)</u>	<u>٣٥٤,٢١٨</u>		إجمالي الإيرادات / (الخسارة)
(١٠٢,٩٣٢)	(١٣٤,٤٢٦)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(٣٢,٥٠٧)	(٥٩,١١٢)		مصاريف تشغيلية أخرى
(١,٧٤٧)	(٢,١١٦)		أتعاب مجلس إدارة الصندوق
(١,١٥٦)	(٣٩١)		خسارة صرف عملات أجنبية
<u>(١٣٨,٣٤٢)</u>	<u>(١٩٦,٠٤٥)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>(٣٢٣,٥٤٢)</u>	<u>١٥٨,١٧٣</u>		صافي ربح / (خسارة) ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٣٢٣,٥٤٢)</u>	<u>١٥٨,١٧٣</u>		اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

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

(بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م ٢٠٢١م

٢٥,٧٥٣,٨٩٧ ٤٢,٥٤٥,٣٧٥

حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

(٣٢٣,٥٤٢) ١٥٨,١٧٣

صافي ربح / (خسارة) الفترة

التغيرات من معاملات الوحدات

متحصلات من إصدار وحدات :

الفئة أ

الفئة ب

الفئة ج

إجمالي اشترك مالكي الوحدات

--	٨,٨٦٨,٦٢٧
٣٣١,٩٥٠	١١,٩٢٨,٧٠١
٤٧٤,١٥٩	٤٦٣,٣٦٢
٨٠٦,١٠٩	٢١,٢٦٠,٦٩٠

المدفوع لاسترداد الوحدات

الفئة أ

الفئة ب

الفئة ج

مجموع الاسترداد مالكي الوحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات

--	(٢,٥٣١,٠٥٩)
(٣٢,٣٠٨)	(٥,٥٠٧,٣٥٣)
(٦٦,٠٦٣)	(٣٥,٠٠٠)
(٩٨,٣٧١)	(٨,٠٧٣,٤١٢)
٧٠٧,٧٣٨	١٣,١٨٧,٢٧٨

٢٦,١٣٨,٠٩٣ ٥٥,٨٩٠,٨٢٦

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
قائمة التغيرات الأولية المختصرة في (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة) (يتبع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو							معاملات الوحدات (بالعدد)
٢٠٢٠ م			٢٠٢١ م			الوحدات المصدرة	
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب		الفئة أ
١٨٩,٥٧٠,٤٠	٦,٨٦٥,٢٥	١٨٢,٧٠٥,١٥	٣٧٩,٥٦٦,١٧	٩,٩٦٤,٦٢	٩١,٧٨٤,٥٢	٢٧٧,٨١٧,٠٣	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٦,٩٩٣,١٩	٤,٥٥٦,١٨	٢,٤٣٧,٠١	١٧٤,٢٨٩,٢١	٤,٢٠١,٣٠	٨٤,٣٠٩,٤٨	٨٥,٧٧٨,٤٣	الوحدات المصدرة
(٨٦٢,٨٧)	(٦١٦,٩٤)	(٢٤٥,٩٣)	(٦٣,٧٨٥,٤٤)	(٣١٨,٢٦)	(٣٩,٠٦٣,٩٣)	(٢٤,٤٠٣,٢٥)	الوحدات المستردة
١٩٥,٧٠٠,٧٢	١٠,٨٠٤,٤٩	١٨٤,٨٩٦,٢٣	٤٩٠,٠٦٩,٩٤	١٣,٨٤٧,٦٦	١٣٧,٠٣٠,٠٧	٣٣٩,١٩٢,٢١	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالدولار الأمريكي)

<u>ايضاح</u>		<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي ربح / (خسارة) الفترة				
تسويات لـ:				
		١٥٨,١٧٣	(٣٢٣,٥٤٢)	
		(٨٦٦,٠٧٩)	(٥٤٥,٨٥٤)	
		٥١١,٨٦١	٧٣١,٠٥٤	
		(١٩٦,٠٤٥)	(١٣٨,٣٤٢)	
		(١٦,٧٧٦,٠٢٣)	(٦,٤٣٤,٢٧٦)	
		٤,٥٥٠,٩٠٢	١,٨٤٩,٩٢٦	
		٥,٨٩٩	(٧,٢٨٧)	
		(٥,٩٥٢)	(٣,٥٧١)	
		--	(٣٨٦)	
		(١٢,٤٢١,٢١٩)	(٤,٧٣٣,٩٣٦)	
		٧٨٨,٠٣٢	٤٨٩,٣٧٧	
		(١١,٦٣٣,١٨٧)	(٤,٢٤٤,٥٥٩)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية				
شراء استثمارات				
متحصلات من بيع استثمارات				
أتعاب إدارة مستحقة				
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى				
أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة				
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية				
توزيعات أرباح مستلمة				
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
متحصلات من إصدار وحدات				
المدفوع لاسترداد الوحدات				
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية				
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه				
النقد وما في حكمه في بداية الفترة				
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة				
		٢١,٢٦٠,٦٩١	٨٠٦,١٠٩	
		(٨,٠٧٣,٤١٢)	(٩٨,٣٧١)	
		١٣,١٨٧,٢٧٩	٧٠٧,٧٣٨	
		١,٥٥٤,٠٩٢	(٣,٥٣٦,٨٢١)	
		٦٦٩,٣٩٩	٤,٣٣٨,٨٠٢	
		٢,٢٢٣,٤٩١	٨٠١,٩٨١	

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(صندوق مشترك مفتوح)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ م). بدأ الصندوق عملياته في ٨ أكتوبر ٢٠٠٧ م. الصندوق يتكون من ثلاث فئات مختلفة، أي "وحدة من الفئة أ" وحدة من الفئة ب" و"وحدة من الفئة ج". تم إصدار الفئة "أ" (في ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ م) بينما لم يتم إصدار وحدات من الفئة "د" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

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 للوائح 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.

مدير الصندوق هو شركة جدوى للاستثمار و أمين حفظ الصندوق هو إتش إس بي سي 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 وخارجها.

يحق لمدير الصندوق تحميل المستثمرين 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 بنسبة ٠,٥٠٪ و ٠,٧٥٪ و ٠,٣٧٥٪ و ٠,٧٥٪ من قيمة صافي الموجودات (حقوق الملكية) من الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" والفئة "د" 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 ٢٠٢٠ م.

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 ٢٠٢١م
(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 ٢٠٢٠م. يسري عدد من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م 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. 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)
مدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالدولار الأمريكي)

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	
٣٢,١١	١٣,٣٣٨,٩٣٥	١٣,٢٦٥,٧١٠	٤٨,٨٥	٢٦,٠١٦,٢٩٥	٢٥,٨٨٨,٤٣٣	الحكومة
٣٦,٧٦	١٥,٢٧١,٨٠٣	١٥,٠٦٤,١٩٧	٢٧,٧٤	١٤,٧٧٢,٨٩١	١٤,٤٣٤,٩٩٨	البنوك
٩,٦٤	٤,٠٠٤,٣٠٥	٣,٩٥٤,٧٥٨	٦,٩٩	٣,٧٢٣,١٦٥	٣,٦٣٢,٠٧٠	إدارة العقارات والتطوير العقاري
٤,٥	١,٨٦٩,١٩٤	١,٨٥٢,٧٠٧	٣,١٩	١,٦٩٧,٢١٩	١,٦٩٨,٨٥٧	الخدمات
--	--	--	٢,٨٣	١,٥٠٥,٤٩٨	١,٥٠٠,٠٠٠	الطاقة
٤,٠٣	١,٦٧٣,٣٠٤	١,٦٧٧,٨٤٦	٢,٧٥	١,٤٦٦,٨٤٥	١,٤٧٣,٠٥٣	الكهرباء
--	--	--	٢,٥٣	١,٣٤٨,٠٨٢	١,٣٥٤,٠٣٢	سندات إسلامية
٤,٦	١,٩١٢,٨٩٣	٢,٢٣١,٤٥٣	٢,١٢	١,١٢٧,٧٣١	٢,٠٨١,١٦١	الطيران
٢,٤٦	١,٠٢٣,٢٩٧	١,٠٢٣,٤٧٧	١,٩٢	١,٠٢٣,٦٢٤	١,٠٢٣,٤٧٧	المواد الكيميائية
-	-	-	١,٠٨	٥٧٢,١٢٥	٥٨١,٦١٣	خدمات استهلاكية
٤,٤٤	١,٨٤٢,٣٠٩	١,٨١٤,٦٤٠	-	-	-	خدمات تجارية
١,٤٦	٦٠٤,١٧٥	٥٩٩,٠٤٨	-	-	-	الأغذية والمشروبات
١٠٠,٠٠	٤١,٥٤٠,٢١٥	٤١,٤٨٣,٨٣٦	١٠٠,٠٠	٥٣,٢٥٣,٤٧٥	٥٣,٦٦٧,٦٩٤	الإجمالي

٩. الخسارة من الاستثمارات, صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الخسارة المحققة, صافي
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(١٨٢,٦٢١)	(٤١,٢٦٤)	الخسارة الغير محققة, صافي
(٥٤٨,٤٣٣)	(٤٧٠,٥٩٧)	
(٧٣١,٠٥٤)	(٥١١,٨٦١)	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
١٠٢,٩٣٢	١٣٤,٤٢٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
١,٧٤٧	٢,١١٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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 ٢٠٢١م
(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 ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
شركة جدوى للاستثمار	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٢٥,٨٧٩	١٩,٩٨٠

يتضمن حساب مالكي الوحدات ١٤,١٠٤,٧٥ وحدة يحتفظ بها مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٤,١٠٤,٧٥ وحدة) و ٤,٠٧٥,١٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء) مملوكة من قبل صندوق نفقة الوفي (صندوق مدار من قبل مدير الصندوق).

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 ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

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.

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.

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.

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 ٢٠٢١ م
(بالدولار الأمريكي)

١٢ . قياس القيمة العادلة (يتبع)

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	
٥٣,٢٥٣,٤٧٥	٢,٠٩٨,٦٩١	--	٥١,١٥٤,٧٨٤	٥٣,٢٥٣,٤٧٥	الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

القيمة العادلة					الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٤١,٥٤٠,٢١٥	٣,٩٧٤,٥٢٥	--	٣٧,٥٦٥,٦٩٠	٤١,٥٤٠,٢١٥	استثمارات

للفترة / 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 المطلقة فإن قيمها الدفترية تقارب قيمتها العادلة بشكل معقول.

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي مع الرصيد الختامي لقياسات المستوى ٣ للقيم العادلة.

للجنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة خسائر معترف بها في قائمة الدخل الشامل مبيعات استثمارات الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤,٠٩١,٥١٨ (١١٦,٩٩٣) --	٣,٩٧٤,٥٢٥ (٩,٣١٧) (١,٨٦٦,٥١٧)	
٣,٩٧٤,٥٢٥	٢,٠٩٨,٦٩١	

يوضح الجدول أدناه معلومات حول المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م في قياس أدوات الدين المصنفة كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

البيان	القيمة العادلة	المدخلات غير القابلة للملاحظة	المدخلات المتوسط المرجح	التحول الممكن المعقول +/- (القيمة المطلقة)	التغير في التقييم
الصكوك	٢,٠٩٨,٦٩١	تكلفة رأس المال احتمالية التعثر في السداد	٢,٣١٪	٠,٥٠٪	-٠,١٦٪
			٠,٠٧٪	٠,١٠٪	-٠,١٠٪

صندوق جدوى للصكوك العالمية
(صندوق مشترك مفتوح)
مُدار من قبل شركة جدوى للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالدولار الأمريكي)

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 المسبوقة 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 والكلي 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 ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١م).