

صندوق جدوى للأسهم السعودية  
(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 للأسهم السعودية  
(صندوق مشترك مفتوح)  
مدار 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 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 ٢٠٢١م المرفقة لصندوق جدوى للأسهم السعودية ("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. 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 باننا 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 للأسهم السعودية غير معده، 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 ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢١م

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (15,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، ورأس مالها (١٥.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المسجلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة الجايزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

**صندوق جدوى للأسهم السعودية**  
**(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)	<u>إيضاحات</u>	
			<b>الموجودات</b>
٣٦,١٠٨,٨٣٢	٢٠,٧٨٠,٠٤٣	٧	نقد وما في حكمه
٤٢٥,٠٣٤,١٢٥	٥٤٩,٦٧٣,٦١٦	٨	استثمارات
--	٧٥٤,٣٩٠		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٤٦١,١٤٢,٩٥٧</u>	<u>٥٧١,٢٠٨,٠٤٩</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٦٢٩,٠٨٧	٧٦٢,٧١٩	١٠،(ج) ١	أتعاب إدارة مستحقة
١٩٨,٤٢٩	٢٢٠,٣٨٦		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٢٧,٥١٦	٩٨٣,١٠٥		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٤٦٠,٣١٥,٤٤١</u>	<u>٥٧٠,٢٢٤,٩٤٤</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (ريال سعودي)</b>
			<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
١,٠٩٢,٠٦٨,١٨	٩٣٦,١٥٢,٥١		الفئة أ
٤٨٢,٠٩٠,٣٣	٥٠٦,٩٦٣,٨٢		الفئة ب
٣٢,٧٣٤,٨١	٣٥,٨٩٠,٧٩		الفئة ج
<u>١٩٥,٩٤٧٦</u>	<u>٢٥٢,٩٢٣٦</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (ريال سعودي)</b>
٤٩٧,٤٩٠٣	٦٣٩,٥٨٨١		الفئة أ
١٩٨,٣٢٢٨	٢٥٦,٣٨٤١		الفئة ب
			الفئة ج

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

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		<u>إيضاحات</u>	
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>		
(١٢,١٣٢,٩٠٧)	١٢٧,٢٣٤,١٥٦	٩	الربح / (الخسارة) من الاستثمارات, صافي دخل توزيعات أرباح إجمالي الإيرادات
٦,١٨٨,٦٢٨	٧,٠٧١,٣٦٥		
<u>(٥,٩٤٤,٢٧٩)</u>	<u>١٣٤,٣٠٥,٥٢١</u>		
(٣,١٥١,٣٠٦)	(٤,٠٧٠,٥٧٨)	١٠،(ج)	أتعاب إدارة
(٥٣٢,٩٨٨)	(١,٠١٧,٣٠٩)		مصاريف تشغيلية أخرى
(٦,٥٥٠)	(٧,٩٣٥)	١٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>(٣,٦٩٠,٨٤٤)</u>	<u>(٥,٠٩٥,٨٢٢)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>(٩,٦٣٥,١٢٣)</u>	<u>١٢٩,٢٠٩,٦٩٩</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة
<u>(٩,٦٣٥,١٢٣)</u>	<u>١٢٩,٢٠٩,٦٩٩</u>		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

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

<b>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</b>		
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	
٤٠٤,٤٥٦,٨٠٧	٤٦٠,٣١٥,٤٤١	<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية</b>
(٩,٦٣٥,١٢٣)	١٢٩,٢٠٩,٦٩٩	<b>الفترة</b>
		<b>صافي ربح / (خسارة) الفترة</b>
		<b>التغيرات من معاملات الوحدات</b>
		<b>متحصلات من إصدار وحدات:</b>
--	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>الفئة أ</b>
٣١,٢٦٧,٧٥٢	٤٢,٢٠٢,٤٢٩	<b>الفئة ب</b>
٢,٥١٩,١٦٣	١,٤٩٤,٢٠٠	<b>الفئة ج</b>
٣٣,٧٨٦,٩١٥	١١٣,٦٩٦,٦٢٩	<b>إجمالي اشتراك مالكي الوحدات</b>
		<b>المدفوع لاسترداد الوحدات:</b>
--	(١٠٥,٥١٨,٩٧٥)	<b>الفئة أ</b>
(٦٠,٤٩٢,٧٠٢)	(٢٦,٨٢٣,٨١٤)	<b>الفئة ب</b>
(١,٢٣٨,٩٦١)	(٦٥٤,٠٣٦)	<b>الفئة ج</b>
(٦١,٧٣١,٦٦٣)	(١٣٢,٩٩٦,٨٢٥)	<b>إجمالي الاسترداد مالكي الوحدات</b>
(٢٧,٩٤٤,٧٤٨)	(١٩,٣٠٠,١٩٦)	<b>صافي التغير من معاملات الوحدات</b>
٣٦٦,٨٧٦,٩٣٦	٥٧٠,٢٢٤,٩٤٤	<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b>

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م				معاملات الوحدات (بالعدد)
الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	الإجمالي	الفئة ج	الفئة ب	الفئة أ	
١,٤٨٢,٩٨١,٥٥	٢٠,٦٩٢,٠٥	٦١٢,١٤٠,١٤	٨٥٠,١٤٩,٣٦	١,٦٠٦,٨٩٣,٣٢	٣٢,٧٣٤,٨١	٤٨٢,٠٩٠,٣٣	١,٠٩٢,٠٦٨,١٨	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٩٩,٠٠١,٧٣	١٦,٩٦٤,٤٤	٨٢,٠٣٧,٢٩	--	٣٨٨,١١٩,٣٢	٦,١٢٥,٤٥	٧٣,١١٠,٦٠	٣٠٨,٨٨٣,٢٧	الوحدات المصدرة
(١٥٩,٧٠٣,٥١)	(٨,٠٣٥,٠٨)	(١٥١,٦٦٨,٤٣)	--	(٥١٦,٠٠٥,٥٢)	(٢,٩٦٩,٤٧)	(٤٨,٢٣٧,١١)	(٤٦٤,٧٩٨,٩٤)	الوحدات المستردة
١,٤٢٢,٢٧٩,٧٧	٢٩,٦٢١,٤١	٥٤٢,٥٠٩,٠٠	٨٥٠,١٤٩,٣٦	١,٤٧٩,٠٠٧,١٢	٣٥,٨٩٠,٧٩	٥٠٦,٩٦٣,٨٢	٩٣٦,١٥٢,٥١	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

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

**صندوق جدوى للأسهم السعودية**  
**(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)**

<u>ايضاح</u>		<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
	صافي ربح / (خسارة) الفترة		(٩,٦٣٥,١٢٣)	١٢٩,٢٠٩,٦٩٩
	تسويات :-			
	دخل من توزيعات أرباح		(٦,١٨٨,٦٢٨)	(٧,٠٧١,٣٦٥)
	(الربح) / الخسارة من الاستثمارات, صافي		١٢,١٣٢,٩٠٧	(١٢٧,٢٣٤,١٥٦)
	<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>		(٣,٦٩٠,٨٤٤)	(٥,٠٩٥,٨٢٢)
	شراء استثمارات		(١١٢,٨٦٦,١٤٢)	(١١٩,٩٨٦,٨٩٠)
	متحصلات من بيع استثمارات		١٨٥,٨١٩,٨٦١	١٢٢,٥٨١,٥٥٥
	أتعاب إدارة مستحقة		(٨٣,٩٦٤)	١٣٣,٦٣٢
	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		(٢٢,٢٦٧)	٢١,٩٥٧
	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة		(١,٤٥٠)	--
	<b>النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>		٦٩,١٥٥,١٩٤	(٢,٣٤٥,٥٦٨)
	توزيعات أرباح مستلمة		٦,٠٨١,٦٩١	٦,٣١٦,٩٧٥
	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>		٧٥,٢٣٦,٨٨٥	٣,٩٧١,٤٠٧
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
	متحصلات من إصدار وحدات		٣٣,٧٨٦,٩١٥	١١٣,٦٩٦,٦٢٩
	المدفوع لاسترداد الوحدات		(٦١,٧٣١,٦٦٣)	(١٣٢,٩٩٦,٨٢٥)
	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>		(٢٧,٩٤٤,٧٤٨)	(١٩,٣٠٠,١٩٦)
	<b>صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه</b>		٤٧,٢٩٢,١٣٧	(١٥,٣٢٨,٧٨٩)
	النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢٩,٤٧٨,٢٥١	٣٦,١٠٨,٨٣٢
	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>		٧٦,٧٧٠,٣٨٨	٢٠,٧٨٠,٠٤٣

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

**١. معلومات عامة عن الصندوق**

(أ) صندوق جدوى للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مفتوح 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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠٧م)، وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م. تم تحويل الوحدات الحالية في الصندوق إلى ثلاث فئات وحدات مختلفة، أي الفئة "أ" والفئة "ب" والفئة "ج" كما هو موضح أدناه. تم تعديل شروط وأحكام الصندوق لإنشاء "وحدة فئة د" اعتباراً من ٢٤ فبراير ٢٠٢٠م. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم يتم إصدار وحدات من الفئة د.

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 لهيئة جدوى الشرعية.

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.

(ب) يخضع الصندوق للائحة 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)، و تاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

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 و أمين 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 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.

**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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**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 ٢٠٢١ م  
(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 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 يقم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

**٧. النقد وما في حكمه**

وهذه تتكون الأرصدة المحفوظ 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			القطاعات الاقتصادية
(مراجعة)			(غير مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٨,٩٠	١٢٢,٨٤٥,٩٩٩	٩٤,٧٠٧,١٥٢	٢٣,٢٠	١٢٧,٤٩٦,٨٣٠	٩٢,١٠٨,٣٩٣	المواد الأساسية
١٣,٨٥	٥٨,٨٤٦,٢٩١	٤٢,٢٩٣,٤٥٣	١٥,٧٨	٨٦,٧٣٥,٩٧٤	٤٥,٨٥٨,٨٤٥	البنوك
١٤,٣٣	٦٠,٨٩٧,٤١٦	٥٣,٣٠٢,٥١٥	١١,٣٥	٦٢,٣٩٢,٨٢٧	٥٥,٤٥٥,٠٢٧	الطاقة
٣,٦٧	١٥,٥٩٩,٠٤٩	١٤,٠٦٢,٦٧٠	٨,٦٨	٤٧,٧١٣,٠٠٥	١٩,٨١٣,٢٨٣	وسائل إعلام
٨,١٠	٣٤,٤٢٢,١٥٣	١٧,٤٣٥,٦٨١	٨,٦٣	٤٧,٤٢٧,٦٧٤	١٦,٩٥٦,٢٩٢	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨,٧٦	٣٧,٢١٦,٧٦٣	١٨,٧٠٠,١٤٢	٨,٥٦	٤٧,٠٣٦,٤١٩	٣٥,٦٧٣,٠٥٣	الأغذية والمشروبات
٤,٧٢	٢٠,٠٤٨,٠٩٨	١٧,٠٢٠,٥٢٨	٤,٥٣	٢٤,٨٨٩,٩٠٣	١٧,٠٢٠,٥٢٨	خدمات الاتصالات
٢,٣١	٩,٨٢٢,١٣٣	١٤,١٤٥,٠٣٧	٤,٠٢	٢٢,١٠٠,٠٤١	١٧,٣٦٧,٢٥٨	الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
٥,٣٢	٢٢,٥٩٠,٧٨١	١٩,٥٥٣,٠٦٠	٣,٨٤	٢١,٠٨٢,٩٩١	١٧,٦٠٢,٦٠٢	التأمين
٤,٧٦	٢٠,٢١٥,٢٥٨	١٣,٨٥٥,٥٥٢	٣,٧٤	٢٠,٥٦٠,١٥٥	١٢,٥٣٤,١٣١	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٠,٨٠	٣,٤١٧,٣٣٨	٣,٣٤٦,٣٤٧	٢,٠٧	١١,٣٨٧,٨٥٥	٨,٣٩٦,٥٠٣	سلع رأس مال
١,٦٩	٧,١٨٦,١٨٣	٨,٥٤٣,٣٨٤	١,٧٢	٩,٤٥٨,٥٥٩	١٠,٦٩٦,٠٤١	خدمات تجارية ومهنية
١,٧٧	٧,٥٢٨,٥٤٥	٣,٥٨٣,٨٢٩	١,٦١	٨,٨٤٠,٩٩٢	٣,٥٨٣,٨٢٩	الخدمات الاستهلاكية
--	--	--	١,٣١	٧,١٩٣,٥١٤	٦,٢١٩,٠٠١	الخدمات
١,٠٢	٤,٣٩٨,١١٨	٢,٢٠٥,٣٣٣	٠,٩٦	٥,٣٥٦,٨٧٧	٢,٢٠٥,٣٣٣	التجزئة
١٠٠,٠٠	٤٢٥,٠٣٤,١٢٥	٣٢٢,٧٥٤,٦٨٣	١٠٠,٠٠	٥٤٩,٦٧٣,٦١٦	٣٦١,٤٩٠,١١٩	الإجمالي

**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 ٢٠٢١م**  
**(ريال سعودي)**

**٩. الربح / (الخسارة) من الاستثمارات, صافي**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
٤١,٣٣٠,١٠١	١٢,٩٠٥,٩١٢	الربح المحقق, صافي
٨٥,٩٠٤,٠٥٥	(٢٥,٠٣٨,٨١٩)	الربح / (الخسارة) الغير محقق, صافي
<u>١٢٧,٢٣٤,١٥٦</u>	<u>(١٢,١٣٢,٩٠٧)</u>	

**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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢١م	٢٠٢٠م			
٤,٠٧٠,٥٧٨	٣,١٥١,٣٠٦	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار
٧,٩٣٥	٦,٥٥٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (عضو مستقل)	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)			
٧٦٢,٧١٩	٦٢٩,٠٨٧	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة جدوى للاستثمار		

يتضمن حساب مالكي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٧,٩٢٤,٠٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: لا شيء) مملوكة من قبل صندوق نفقة الوقفي (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).

**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 ٢٠٢١ م**  
**(ريال سعودي)**

**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 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)**

القيمة العادلة					<u>الموجودات المالية</u> <u>بالقيمة العادلة</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	
٥٤٩,٦٧٣,٦١٦	--	--	٥٤٩,٦٧٣,٦١٦	٥٤٩,٦٧٣,٦١٦	الاستثمارات

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)**

القيمة العادلة					<u>الموجودات المالية</u> <u>بالقيمة العادلة</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>المستوى ٣</u>	<u>المستوى ٢</u>	<u>المستوى ١</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	
٤٢٥,٠٣٤,١٢٥	--	--	٤٢٥,٠٣٤,١٢٥	٤٢٥,٠٣٤,١٢٥	استثمارات

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.

**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 ٢٠٢١م**  
**(ريال سعودي)**

**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 والكلّي 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).