



شركة جي آي بي كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جي آي بي للأسهم السعودية للعام 2021 م

محتويات التقرير

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

ثانياً: أداء الصندوق

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

رابعاً: أمين الحفظ

خامساً: المحاسب القانوني

سادساً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم "1" النتائج المالية النصف سنوية للصندوق لعام 2021م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي للأسهم السعودية خلال عام 2021، والذي يدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية :

يهدف صندوق جي آي بي للأسهم السعودية، وهو صندوق أسهم عام مفتوح المدة، لتحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية الرئيسية أو سوق الأسهم السعودية الموازية (نمو).

ب- استراتيجيات الاستثمار :

يهدف الصندوق لتحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل عن طريق الاستثمار في أوراق مالية مقدمة بأقل من قيمتها العادلة حسب تقدير مدير الصندوق أو بيع الأوراق المالية على المكشوف حسب ما يراه مدير الصندوق مناسباً.

وللابلاغ على السياسات المتعلقة بحقوق التصويت التي يتبعها مدير الصندوق في الجمعيات العامة للشركات

المدرجة يرجى زيارة الرابط التالي: <https://www.gibcapital.com/wp-content/uploads/2018/05/MF-Proxy-Voting.pdf>

ج- سياسة توزيع الدخل والأرباح :

لا يتم توزيع أرباح بل يعاد استثمار الدخل وأرباح الأسهم عبر زيادة قيمة الوحدة.

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق وسعر الوحدات

نسبة المصرفوفات	عدد الوحدات المصدرة	أقل صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	صافي قيمة أصول الصندوق	الفترة
0.96%	2,802,729.82	9.6251	11.3577	10.4182	29,199,294.45	2018
1.05%	2,519,037.88	10.3866	12.945	12.3288	31,056,722.61	2019
1.04%	2,513,490.69	8.6997	13.7374	13.5916	34,162,462.37	2020
0.48%	2,513,490.69	13.3584	17.7577	17.7216	44,543,111.30	1H 2021

2- أداء الصندوق

أداء المؤشر الارشادي	أداء الصندوق				الفترة
	الصندوق	ج	ب	أ	
-	4.18%	4.28%	3.04%	0.00%	2018
6.32%	18.34%	18.23%	16.68%	0.00%	2019
12.67%	10.24%	10.24%	8.75%	0.00%	2020
6.77%	30.39%	30.39%	29.47%	0.00%	1H 2021
30.64%	77.22%	77.22%	69.28%	0.00%	منذ التأسيس
65.35%					

(*) : أداء الفترة لا يعكس الأداء الفعلي حتى يتم الاشتراك بها

3- المصاريـف والرسوم في 30 يونيو 2021 (ر.س.)

المصاريـف والرسوم	البند
111,905.80	رسوم الإدـارة
13,017.52	أتعـاب المحاسب القانونـي
17,852.03	أتعـاب أمـين الحفـظ
4,959.40	رسوم النـشر في موقع تـداول
11,156.84	رسوم المؤـشر الاستـرـشـادي
12,396.69	مكافـاة أـعـضاء مجلس إـدـارـة الصـندـوق
3,719.55	رسوم رقـابـية (من قـبـل هـيـئة السـوق المـالـيـة)
6,570.00	مـصـاريـف التـعـامل
6,078.79	أـخـرى
187,656.62	إـجمـالي المـصـروـفـات
0.48%	نـسـبة المـصـروـفـات لـمـتوـسـط صـافـي الأـصـول

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

1- اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة جي آي بي كابيتال وهي شركة شخص واحد، المؤسسة والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم 1010244294 وتاريخ 1429/02/10 وترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم 37-07078.

عنوان مدير الصندوق:

شركة جي آي بي كابيتال
المباني المنخفضة، مبنى رقم ب 1
واحة غراناطة للمباني السكنية والمكتبية
طريق الدائري الشرقي
ص.ب. 89859 ، الرياض - 11692
المملكة العربية السعودية.

2- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن (ان وجد)

لا يوجد

3- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم استثمار اصول الصندوق خلال الفترة في اسهم نعتقد بأنها مقيمة بتقييمات جذابة. نعتقد ان تحقق المحفظة عوائد مجدية على المدى الطويل اخذأً بالاعتبار مستوى المخاطر. كان التركيز خلال الفترة على الشركات والقطاعات القوية والمتوقع تحسن أداؤها. تمت ادارة اصول الصندوق وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم "استراتيجيات الاستثمار".

4- تفاصيل أي تغيرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال العام 2021م

لا يوجد

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2021م، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس

ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

6- الافصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

يدفع الصندوق رسوم إدارة بنسبة 1.00% سنويا من قيمة صافي أصول الصندوق لمدير الصندوق للفئة (أ) ونسبة 1.75% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ب) ونسبة 0.50% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ج). ويتم دفع الرسوم كل ثلاثة أشهر ميلادية.

7- الصندوق يستثمر بالحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

8- ذكر أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة مع توضيح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها.

لا يوجد

9- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.
منذ الإنشاء

رابعاً: أمين الحفظ

شركة البلاد المالية

8162، طريق الملك فهد - العليا

الرياض 12313 - 3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 92000 3636

www.albilad-capital.com

أمين الحفظ هو المسؤول عن حفظ وحماية أصول الصندوق نيابة عن جميع مالكي الوحدات و اتخاذ جميع التدابير الإدارية فيما يخص حفظ أصول الصندوق.

لا يتطلب من أمين الحفظ ابداء رايه فيما يتعلق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات ، وتقدير وحساب سعر الوحدات، بالإضافة إلى مخالفة قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

خامساً: المحاسب القانوني

شركة البسام و شركاته (المحاسبون المتحالفون)

8764، طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز - السليمانية

الرياض 8764 - 11557

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 206 5333

www.pkf.com

سادساً: القوائم المالية للصندوق

يوضح الملحق التالي النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2021م، وقامت شركة البسام وشركاؤه (المحاسبون المتحالفون) بمراجعةها، وتمت مراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

١

تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية

٤

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

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٣-٦

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصناديق جي آي بي للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العددة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبينما عليه، فإننا لا نندي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي، رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
ابراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق جي آي بي للأسماء السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)

إيضاح

الموجودات		
٩٣٦,٥٨٨	٣٤٨,٤٩٨	٦
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	٤٤,٢٩٠,٥٢٨	٧
٥٢,٥٧٥	٣٨,٨٤٩	
٣٤,٣٧٢,١٤٥	٤٤,٦٧٧,٨٧٥	

النقدية وشبيه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دخل توزيعات مستحقة
اجمالي الموجودات

المطلوبات		
٤١,٦١٦	٥٣,١٥٣	١١
١٦٨,٠٦٧	٨١,٦١١	
٢٠٩,٦٨٣	١٣٤,٧٦٤	
٣٤,١٦٢,٤٦٢	٤٤,٥٤٣,١١١	

أتعاب إدارة مستحقة
مصروفات مستحقة
اجمالي المطلوبات
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات:	
الفئة (أ)	-
الفئة (ب)	١١,٤٣٩
الفئة (ج)	٣٤,١٥١,٠٢٣
	٣٤,١٦٢,٤٦٢

الوحدات مصدرة (بالعدد):	٨
الفئة (أ)	-
الفئة (ب)	٨٧٤,٨٨
الفئة (ج)	٢,٥١٢,٦١٥,٨١
	٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة:	
الفئة (أ)	-
الفئة (ب)	١٣,٠٨
الفئة (ج)	١٣,٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية

صندوق إستثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ايضاح

(٣,٦٣٦,٢٢٩)	١٠,٠٢٠,٦٨٣	٩
٤٩٠,٩٥٢	٥٣٦,٦٦٠	
(٣,١٤٥,٢٧٧)	١٠,٥٥٧,٣٤٣	

دخل الاستثمارات

صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
دخل التوزيعات

(٨٤,٥٨٢)	(٩٧,٣٠٩)	١١
(١٢,٤٦٥)	(١٢,٣٩٧)	١١
(١٧,٩٥١)	(٦,٨٨٩)	
(٢٥,٣٩٩)	(٦٠,٠٩٩)	١٠
(١٤٠,٣٩٧)	(١٧٦,٦٩٤)	
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩	
-	-	
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩	

المصروفات

أتعاب الإدارة
بدل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب الحفظ
مصروفات أخرى

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسماء السعودية
صندوق إستثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة ٣٤,١٦٢,٤٦٢

(٣,٢٨٥,٦٧٤) ١٠,٣٨٠,٦٤٩

اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

التغيرات من معاملات الوحدات:

إصدار الوحدات

الفئة (أ)

الفئة (ب)

الفئة (ج)

استرداد الوحدات

الفئة (أ)

الفئة (ب)

الفئة (ج)

صافي التغير من معاملات الوحدات

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة ٤٤,٥٤٣,١١١

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسماء السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

			صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
			التعديلات على:
			(الربح) / الخسارة الغير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
			خلال الربح أو الخسارة
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات مستحقة
			أتعاب إدارة مستحقة
			مصاريف مستحقة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقد وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح للاستثمار في الأسهم السعودية. تم تأسيسه وإدارته من قبل جي آي بي كابيتال ("مدير الصندوق")، وهي شركة مملوكة من شخص واحد وفقاً للقوانين بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٤٤٢٩٤ ب تاريخ ١٤٢٩/٢/٦هـ وترخيص هيئة سوق المال رقم ٥٧٠٧٨-٣٧.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية الرئيسية أو سوق الأسهم السعودية الموازية (نمو).

تنقسم وجدات الصندوق إلى ثلاثة فئات، أ، ب، ج على النحو التالي:

الفئة (أ) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يزيد مبلغ اشتراكهم عن أو يساوي ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الفئة (ب) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يساوي أو يقل مبلغ اشتراكهم عن ١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الفئة (ج) وهي الخاصة بمنسوبي مدير الصندوق وبنك الخليج الدولي والمحفظة الاستثمارية الخاصة بمدير الصندوق وبنك الخليج الدولي.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في كل صندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتالي بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق توقيض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مدير الصندوق هو جي آي بي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو البلاد المالية.

وافتتحت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١,٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي سنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢,٣ أسس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البند المدرج في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

٣.٣.٣. أسس الإعداد (تمة)

العملة الوظيفية وعملة العرض (تمة)

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بال العملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية.

٤. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الادارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرققة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكيد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى تناقض تطلب تعديلات جوهرية لقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكيد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الأخرى للتقرير في تاريخ التقرير، والتي لها خطير كبير في إحداث تعديل جوهرى لقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة . إن الحالات والإفتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلا حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تتبع على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قامت مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد الازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

توافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصحة عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتقديرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتقديرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتقديرات، إن طبقت.

٥. رسوم الإدارية والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للفئات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة ١٪، ١٪، ٥٪ و ٥٪ سنويًا على التوالي من صافي قيمة أصول الصندوق، مسحوبًا على أساس يومي ويتم دفعه على أساس ربع سنوي. يقوم مدير الصندوق أيضًا بتحميم الصندوق عن أي مصروفات أخرى يتم دفعها تجاه عن الصندوق، مثل رسوم الحفظ البالغة ٣٪ من صافي قيمة أصول الصندوق ورسوم المعاملات البالغة ٣٠ ريال سعودي كحد أقصى لكل معاملة.

٦. النقدية وشبكة النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٦,١	نقدية في حساب استثماري
٩٣٦,٥٨٨	٣٤٨,٤٩٨		
٩٣٦,٥٨٨	٣٤٨,٤٩٨		

٦.١. النقدية في الحساب الاستثماري المحتفظ بها في حساب جاري لدى البلاد المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المدرجة. القيمة السوقية للاستثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب القطاع، تم تأثيرها فيما يلي:

القيمة العادلة (٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة))	القيمة العادلة (٢٠٢٠ ديسمبر ٢١ (مراجعة))	المواد الأساسية البنوك الاتصالات الطاقة التجزئة الرعاية الصحية المرافق العامة التأمين الخدمات الاستهلاكية تجزئة الأغذية إدارة وتطوير العقارات النقل الخدمات التجارية والمهنية الاغذية والمشروبات اجمالي القيمة العادلة اجمالي التكلفة
٨,٣٢٦,٥٦٧	١٤,٩٩٢,٣١٤	المواد الأساسية
٩,٢٠١,٨٩٢	١٣,١٠١,٨٧٢	البنوك
٤,٤١٧,٨٥٧	٥,٣٠٥,٧٣٥	الاتصالات
١,١٢١,٦٠٢	٣,٣٤٣,١٩٥	الطاقة
٨٧٩,٠١٣	٢,٢٤٩,٦٦٨	التجزئة
١,١٨٣,٦٩١	١,٤٤٣,٠٦٢	الرعاية الصحية
١,٦٦٨,٥٣٦	١,١٦٠,٣٦٢	المرافق العامة
١,٦٣٧,٥١٠	٩٥٩,١٩٠	التأمين
١,١٣٢,٦٠٠	٨٨٣,٩٦٤	الخدمات الاستهلاكية
-	٨٥١,١٦٦	تجزئة الأغذية
١,١٥٨,٣١٠	-	إدارة وتطوير العقارات
١,٠٤٣,٢١٧	-	النقل
٨١٦,٩١٠	-	الخدمات التجارية والمهنية
٧٩٥,٢٧٧	-	الاغذية والمشروبات
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	٤٤,٢٩٠,٥٢٨	اجمالي القيمة العادلة
٣١,٥١٨,٧٦٨	٣٦,٨٩٧,٨٣٧	اجمالي التكلفة

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

عدد الوحدات (٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة))	عدد الوحدات (٢٠٢٠ ديسمبر ٢١ (مراجعة))	الوحدات في بداية الفترة / السنة الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
٢,٥١٩,٠٣٧,٨٨	٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	الوحدات المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
-	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
-	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
٧٤٩,١٠	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
٧٤٩,١٠	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
(٦,٢٩٦,٢٩)	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
(٦,٢٩٦,٢٩)	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
(٥,٥٤٧,١٩)	-	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	الوحدة المسترددة خلال الفترة / السنة الفئة أ الفئة ب الفئة ج
		صافي التغير في الوحدات عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٩. صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الربح / (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(٩٠٢,٣٦٩)	٢,٦٢٧,٩٩٢	الربح / (الخسارة) الغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(٢,٧٣٣,٨٦٠)	٧,٣٩٢,٦٩١	الربح أو الخسارة
	(٣,٦٣٦,٢٢٩)	١٠,٠٢٠,٦٨٣	

١٠. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	رسوم العمليات
٣,٥١٠	٦,٥٧٠	رسوم تداول
٤,٩٨٧	٤,٩٥٩	مصاروف ضريبة القيمة المضافة
٣,٥٨٣	٢٠,٦٧٥	مصروفات أخرى
١٣,٣١٩	٢٧,٨٩٥	
٢٥,٣٩٩	٦٠,٠٩٩	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) وبنك الخليج الدولي، وكذلك شركة البلاد المالية (أمين الحفظ) وأعضاء مجلس إدارة الصندوق.

في سياق النشاط المعتمد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد الختامي
جي آي بي كابيتال	أتعاب إدارة مستحقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (دائن) (٤١,٦١٦)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		٨٤,٥٨٢	(٥٣,١٥٣)
ضريبة القيمة المضافة المستحقة*		١٢,٤٦٥	(٢٥,٠٦٦)
		٣,٤٠٧	(٦,٢٤٢)
		١٤,٥٩٦	

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة في الأطراف ذات العلاقة تم ادراجها في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة تحت بند المصروفات المستحقة.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٢. الأدوات المالية

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولى الموجزة
-	٣٤٨,٤٩٨	نقدية وشبه النقدية
٤٤,٢٩٠,٥٢٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٨,٨٤٩	دخل توزيعات مستحقة
٤٤,٢٩٠,٥٢٨	٣٨٧,٣٤٧	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولى الموجزة
-	٩٣٦,٥٨٨	نقدية وشبه النقدية
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٢,٥٧٥	دخل توزيعات مستحقة
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	٩٨٩,١٦٣	الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)، كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

١٣. إدارة المخاطر المالية

١١٣. عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية. مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأدائه المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

أ. مخاطر السوق

مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتتشكل مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكيد من الأسعار المستقلة للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتتولى مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٤. عوامل المخاطر المالية (تنمية)

أ- مخاطر السوق (تنمية)

مخاطر السعر (تنمية)

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)) بسبب التغيير المحتمل المعمول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعمول المحتمل	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعمول المحتمل	
٨٣,٢٦٦	١%	١٤٩,٩٢٣	١%	المواد الأساسية
٩٢,٠١٩	١%	١٣١,٠١٩	١%	البنوك
٤٤,١٧٩	١%	٥٣,٠٥٧	١%	الاتصالات
١١,٢١٦	١%	٣٣,٤٣٢	١%	الطاقة
٨,٧٩٠	١%	٢٢,٤٩٧	١%	التجزئة
١١,٨٣٧	١%	١٤,٤٣١	١%	الرعاية الصحية
١٦,٦٨٥	١%	١١,٦٠٤	١%	المرافق العامة
١٦,٣٧٥	١%	٩,٥٩٢	١%	التأمين
١١,٣٢٦	١%	٨,٨٤٠	١%	الخدمات الاستهلاكية
-	١%	٨,٥١٢	١%	تجزئة الأغذية
١١,٥٨٣	١%	-	١%	إدارة وتطوير العقارات
١٠,٤٣٢	١%	-	١%	النقل
٨,١٦٩	١%	-	١%	الخدمات التجارية والمهنية
٧,٩٥٣	١%	-	١%	الاغذية والمشروبات

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، وهو خطر أن يتسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزامه. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة بالنقدية وشبه النقدية ودخل توزيعات مستحقة المقابلة بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
٩٣٦,٥٨٨		٣٤٨,٤٩٨		النقدية وشبه النقدية
٥٢,٥٧٥		٣٨,٨٤٩		دخل توزيعات مستحقة
٩٨٩,١٦٣		٣٨٧,٣٤٧		

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

١٣. إدارة المخاطر المالية (تنمية)

١٤. عوامل المخاطر المالية (تنمية)

ج- مخاطر السيولة (تنمية)

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها خلال أربعة أيام عمل من يوم التقويم ذي العلاقة الاثنين والأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف المطلوبات المالية للصندوق في المقام الأول من المصاروفات المستحقة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكيد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

الفترة المتوقعة لاستحقاق الأصول والالتزامات لهذا الصندوق هي أقل من ١٢ شهر.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٥. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية المنوحة بالتكلفة المطافأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي لقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشتمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطافأة، بالقيمة العادلة المستوى ١.

٤. أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٥. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).