



شركة جي آي بي كابيتال

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

تقارير صندوق جي آي بي للأسهم السعودية متاحة عند الطلب وبدون مقابل ومتوفرة في موقعنا www.gibcapital.com

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 للعام 2021م

مقدمة:

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

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي أي بي للأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

يهدف صندوق جي أي 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 مقيمة بأقل من قيمتها العادلة حسب تقدير مدير الصندوق أو بيع الأوراق المالية على المكشوف حسب ما يراه مدير الصندوق مناسباً.

وللإطلاع على السياسات المتعلقة بحقوق التصويت التي يتبناها 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 و الأرباح:

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

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق وسعر الوحدات

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

2- أداء الصندوق

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

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

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

البند	المصاريف والرسوم
رسوم الإدارة	111,905.80
أتعاب المحاسب القانوني	13,017.52
أتعاب أمين الحفظ	17,852.03
رسوم النشر في موقع تداول	4,959.40
رسوم المؤشر الاسترشادي	11,156.84
مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق	12,396.69
رسوم رقابية (من قبل هيئة السوق المالية)	3,719.55
مصاريف التعامل	6,570.00
أخرى	6,078.79
إجمالي المصروفات	187,656.62
نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول	0.48%

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 1429/02/06 هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم 07078-37.

عنوان مدير الصندوق:

شركة جي آي بي كابيتال
المباني المنخفضة، مبنى رقم ب 1
واحة غرناطة 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 اخذاً بالاعتبار مستوى المخاطر. كان التركيز خلال الفترة على الشركات و القطاعات القوية و المتوقع تحسن أدائها. تمت ادارة اصول الصندوق وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم "استراتيجيات الاستثمار".

4- تفاصيل أي تغييرات 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 تُمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

6- الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة 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) و نسبة 1.75% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ب) و نسبة 0.50% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ج). و يتم 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 الانشاء

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 ، وتقويم وحساب سعر الوحدات، بالإضافة إلى مخالفة قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

خامساً: المحاسب القانوني

شركة البسام و شركائه (المحاسبون المتحالفون)

8764، طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز - السلیمانية

الرياض 11557 - 8764

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) بمراجعتها، 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 السنة 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
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق 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) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار 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 (٢٤١٠) "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. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق جي آي بي للأسهم 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	النقدية وشبه النقدية
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	٤٤,٢٩٠,٥٢٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٢,٥٧٥	٣٨,٨٤٩		دخل توزيعات مستحقة
٣٤,٣٧٢,١٤٥	٤٤,٦٧٧,٨٧٥		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٤١,٦١٦	٥٣,١٥٣	١١	أتعاب إدارة مستحقة
١٦٨,٠٦٧	٨١,٦١١		مصروفات مستحقة
٢٠٩,٦٨٣	١٣٤,٧٦٤		إجمالي المطلوبات
٣٤,١٦٢,٤٦٢	٤٤,٥٤٣,١١١		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات:			
-	-		الفئة (أ)
١١,٤٣٩	١٤,٨١١		الفئة (ب)
٣٤,١٥١,٠٢٣	٤٤,٥٢٨,٣٠٠		الفئة (ج)
٣٤,١٦٢,٤٦٢	٤٤,٥٤٣,١١١		
الوحدات مصدره (بالعدد):			
-	-	٨	الفئة (أ)
٨٧٤,٨٨	٨٧٤,٨٨		الفئة (ب)
٢,٥١٢,٦١٥,٨١	٢,٥١٢,٦١٥,٨١		الفئة (ج)
٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩		
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة:			
-	-		الفئة (أ)
١٣,٠٨	١٦,٩٣		الفئة (ب)
١٣,٥٩	١٧,٧٢		الفئة (ج)

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	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
(٣,٦٣٦,٢٢٩)	١٠,٠٢٠,٦٨٣	٩	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٠,٩٥٢	٥٣٦,٦٦٠		دخل التوزيعات
(٣,١٤٥,٢٧٧)	١٠,٥٥٧,٣٤٣		
			المصروفات
(٨٤,٥٨٢)	(٩٧,٣٠٩)	١١	أتعاب الإدارة
(١٢,٤٦٥)	(١٢,٣٩٧)	١١	بدل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٩٥١)	(٦,٨٨٩)		أتعاب الحفظ
(٢٥,٣٩٩)	(٦٠,٠٩٩)	١٠	مصروفات أخرى
(١٤٠,٣٩٧)	(١٧٦,٦٩٤)		
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩		إجمالي 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 للأسهم 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	
٣١,٠٥٦,٧٢٣	٣٤,١٦٢,٤٦٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩	إجمالي 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
٢٧,٧٧١,٠٤٩	٤٤,٥٤٣,١١١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات 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)
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		
(٣,٢٨٥,٦٧٤)	١٠,٣٨٠,٦٤٩	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التعديلات على:
٢,٧٣٣,٨٦٠	(٧,٣٩٢,٦٩١)	٩ (الربح) / الخسارة الغير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥١,٨١٤)	٢,٩٨٧,٩٥٨	
٩٨٣,٧٢٢	(٣,٥١٤,٨٥٥)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢,٠٩٠)	١٣,٧٢٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١,٥٣٧	دخل توزيعات مستحقة
١٣,٢٩٤	(٨٦,٤٥٦)	أتعاب إدارة مستحقة
٤٣٣,١١٢	(٥٨٨,٠٩٠)	مصرفات مستحقة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٣٣,١١٢	(٥٨٨,٠٩٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٢٨٩,٧٦٦	٩٣٦,٥٨٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٢٢,٨٧٨	٣٤٨,٤٩٨	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 مؤلفة من شخص واحد وفقاً للقوانين بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٤٢٩/٢/٦ هـ وترخيص هيئة سوق المال رقم ٣٧-٥٧٠٧٨.

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 وجبات الصندوق إلى ثلاث فئات أ، ب، ج على النحو التالي:

- الفئة (أ) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يزيد مبلغ اشتراكهم عن أو يساوي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 والمحظة 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 تفويض 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.

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

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 ستنتهي 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 البنود المدرجة 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. أسس الإعداد (تتمة)
 ٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة 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.

٤,٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهري للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها بأنها. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قامت مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة 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

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات 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. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للفئات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة ١٪، ١,٧٥٪ و ٥,٠٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة أصول الصندوق، محسوباً على أساس يومي ويتم دفعه على أساس ربع سنوي. يقوم مدير الصندوق أيضاً بتحميل الصندوق عن أي مصروفات أخرى يتم دفعها نيابة عن الصندوق، مثل رسوم الحفظ البالغة ٠,٠٣٪ كحد أقصى سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق ورسوم المعاملات البالغة ٣٠ ريال سعودي كحد أقصى لكل معاملة.

٦. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٩٣٦,٥٨٨	٣٤٨,٤٩٨	٦,١	نقدية في حساب استثماري
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 أي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (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 تلخيصها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
عدد الوحدات	عدد الوحدات	
٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	٢,٥١٩,٠٣٧,٨٨	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
-	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
-	-	الفئة أ
-	-	الفئة ب
-	٧٤٩,١٠	الفئة ج
-	٧٤٩,١٠	
-	-	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
-	-	الفئة أ
-	-	الفئة ب
-	(٦,٢٩٦,٢٩)	الفئة ج
-	(٦,٢٩٦,٢٩)	
-	(٥,٥٤٧,١٩)	صافي التغير في الوحدات
٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	٢,٥١٣,٤٩٠,٦٩	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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

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

١٠. مصروفات أخرى

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

الرصيد الختامي مدين / (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
(٤١,٦١٦)	(٥٣,١٥٣)	٨٤,٥٨٢	٩٧,٣٠٩	أتعاب إدارة مستحقة	جي آي بي كابيتال
(٢٥,٠٦٦)	(٤,٩٦٣)	١٢,٤٦٥	١٢,٣٩٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
(٦,٢٤٢)	(٧,٩٧٣)	٣,٤٠٧	١٤,٥٩٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

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

١٢. الأدوات المالية		٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة	نقدية وشبه النقدية
-	٣٤٨,٤٩٨		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٢٩٠,٥٢٨	-		دخل توزيعات مستحقة
-	٣٨,٨٤٩		الإجمالي
٤٤,٢٩٠,٥٢٨	٣٨٧,٣٤٧		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة	نقدية وشبه النقدية
-	٩٣٦,٥٨٨		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	-		دخل توزيعات مستحقة
-	٥٢,٥٧٥		الإجمالي
٣٣,٣٨٢,٩٨٢	٩٨٩,١٦٣		

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

١٣. إدارة المخاطر المالية

١٣.١ 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 لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي 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 لإداره 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.

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتتبع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣،١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر السعر (تتمة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
٣٤٨,٤٩٨	٩٣٦,٥٨٨	٣٨٨,٨٤٩	٥٢,٥٧٥	النقدية وشبه النقدية
٣٨٧,٣٤٧	٩٨٩,١٦٣			دخل توزيعات مستحقة

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.

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

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

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣,١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

تتص 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 المصروفات المستحقة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد 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.

١٣,٢ 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 ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة 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، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

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

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)

١٤. أرقام مقارنة

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

١٥. 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.

١٦. آخر يوم تقييم

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

١٧. 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).