



## شركة جي آي بي كابيتال

التقرير السنوي لصندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية للعام 2018م

تقارير صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية متاحة عند الطلب وبدون مقابل ومتوفرة في موقعنا [www.gibcapital.com](http://www.gibcapital.com)

## محتويات التقرير

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

ثانياً: نبذة عن مدير الصندوق

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

رابعاً: أمين الحفظ

خامساً: المحاسب القانوني

سادساً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم "1" النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2018م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية خلال عام 2018، والذي يدار من قبل شركة جي أي بي كابيتال.

## أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

### 1- اسم الصندوق

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية.

### 2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:-

يهدف صندوق جي أي بي لفرص الأسهم 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) بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

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 وبما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، ولا يعتمد الصندوق في تنفيذ استراتيجيته على أوزان الشركات التي يستثمر فيها في المؤشر الإسترشادي (Benchmark Agnostic) ويحق لمدير الصندوق تركيز استثماره في أوراق مالية معينة بما يراه مناسباً.

وللاطلاع 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 وأسعار الوحدات

العام 2018م (منذ التأسيس)				الفئة
الصندوق	ج	ب	أ	
31,343,625.67	26,651,559.83	4,692,065.84	-	صافي قيمة أصول الصندوق
SAR 10.5634	SAR 10.5843	SAR 10.4460	SAR 10.0000	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
SAR 11.4477	SAR 11.4477	SAR 11.4014	SAR 10.0000	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
SAR 9.5264	SAR 9.5406	SAR 9.4424	SAR 10.0000	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
2,967,203.85	2,518,028.78	449,175.07	0.00	عدد الوحدات المصدرة
-	0.94%	2.24%	-	نسبة المصروفات

العام 2018م (منذ التأسيس)				الفئة	البند
الصندوق	ج	ب	أ*		
5.63%	5.84%	4.46%	0.00%	أداء الصندوق	
8.52%	8.52%	8.52%	8.52%	أداء المؤشر الإرشادي	

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

المصاريف والرسوم في 31 ديسمبر 2018 (ر.س)	البند
192,949.15	رسوم الإدارة
26,250.80	أنعاب المحاسب القانوني
5,000.00	رسوم النشر في موقع تداول
27,122.35	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق
7,500.00	رسوم رقابية ( من قبل هيئة السوق المالية)
3,450.00	مصاريف التعامل
71,480.95	أخرى
333,753.25	إجمالي المصروفات
1.07%	نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول

## اجتماع مجلس الصندوق:

أهم القرارات التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة الصندوق:

- الاطلاع و الموافقة على تفاصيل الصندوق بما في ذلك الرسوم المحصله على الصناديق
- الاطلاع و الموافقة على الشروط والأحكام للصندوق
- الاطلاع و الموافقة على تعيين مقدمي الخدمات الخارجيين والعقود
- مناقشة تفاصيل العلاقة مع أمين الحفظ الحالي و الموافقه على تغيير امين الحفظ الحالي بآخر
- الاطلاع و الموافقة على سياسة التصويت العامة للصندوق
- مناقشة تفاصيل متعلقة بالتنظيف
- الاطلاع و الموافقة على تغيير المؤشر الاسترشادي للصندوق
- مناقشة تقارير المخاطر و الالتزام مع مدير المخاطر و مدير الالتزام
- مناقشة أداء الصندوق مقارنة بالصناديق الأخرى المدرجة بالسوق

## ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

### 1- اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة جي أي 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 أي 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 وفقاً لضوابط الشريعة الاسلامية في اسهم نعتقد بأنها مقيمة بتقييمات جذابة والتي نتوقع انها ستحقق عوائد مجدية اخذاً بالاعتبار مستوى المخاطر. كان التركيز الأكبر في استثمارات الصندوق خلال الفترة في القطاع البنكي و ذلك لعدة عوامل، أهمها مستويات التقييم الجيدة، كما يتميز القطاع البنكي عن غيره من القطاعات بالرؤية المستقبلية الايجابية و التي من المتوقع ان ينتج عنها نمو في أرباح القطاع على وقع إرتفاع اسعار الفائدة. 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 2018م:

#	التعديل
1	تعيين شركة البلاد كابيتال أميناً للحفظ بدلاً من شركة الإنماء للاستثمار
2	إضافة رسوم تداول على كل فئة من الفئات الأخرى لوحدات الصندوق حسب ماينص عليه نظام شركة تداول
3	تغيير المؤشر الاسترشادي ليصبح مؤشر إس أند بي العائد الكلي للأسهم السعودية الشرعية بالعملة المحلية

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2018م، 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 الأصول 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). 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

## 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](http://www.albilad-capital.com)

أمين الحفظ هو المسؤول عن حفظ و حماية أصول الصندوق نيابة عن جميع مالكي الوحدات واتخاذ جميع التدابير الإدارية في ما يخص حفظ أصول الصندوق .

لا يتطلب من أمين الحفظ ابداء رايه فيما يتعلق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات ، وتقويم وحساب سعر الوحدات ،بالأضافة 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 – السليمانية

الرياض 11557 – 8764

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 206 5333

[www.pkf.com](http://www.pkf.com)



## سادساً: القوائم المالية للصندوق

يوضح الملحق التالي النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2018م، 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 لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

القوائم المالية

للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

القوائم المالية  
للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الصفحات

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى حاملي الوحدات
٢	قائمة الموجودات والمطلوبات
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات

إلى / حاملي الوحدات  
صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية ("الصندوق") والمدار من قبل جي آي بي كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و الملائمة لظروف الصندوق وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الصندوق مسؤولة عن تقويم قدرة الصندوق على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩  
ص.ب ٤٦٣٦ الخير ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

## تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / حاملي الوحدات  
صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء الجوهرية بصورة فردية أو إجمالية إذا كان من المحتمل أن يؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من أعمال المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل المراجعة، كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقويم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل إعداد إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعماله كصندوق مستمر.

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخير  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩  
ص.ب الخير ٤٦٣٦ ٢١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

## تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / حاملي الوحدات  
صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

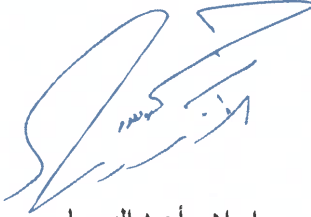
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تتوافق مع متطلبات لائحة الصناديق الإستثمارية المصدرة من قبل هيئة السوق المالية، و شروط أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية.

عن البسام وشركائه  
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام  
ترخيص رقم (٣٣٧)



٢ شعبان ١٤٤٠ هـ  
٧ أبريل ٢٠١٩

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩  
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
قائمة الموجودات والمطلوبات  
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح		
			<b>الموجودات</b>
١,٤٣٢,٥٠١			التقديية وشبه التقديية
٣٠,٠٣٩,٤٨٠	٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣١,٤٧١,٩٨١			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٢٨,٣٥٥	٩		مصاريف مستحقة
١٢٨,٣٥٥			<b>إجمالي المطلوبات</b>
٣١,٣٤٣,٦٢٦			<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات</b>
			<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات</b>
-			الفئة (أ)
٤,٦٩٢,٠٦٦			الفئة (ب)
٢٦,٦٥١,٥٦٠			الفئة (ج)
٣١,٣٤٣,٦٢٦			
			<b>الوحدات مصدره (بالعدد)</b>
-			الفئة (أ)
٤٤٩,١٧٥.٠٧			الفئة (ب)
٢,٥١٨,٠٢٨.٧٨			الفئة (ج)
٢,٩٦٧,٢٠٣.٨٥			
			<b>صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة</b>
-			الفئة (أ)
١٠.٤٤٦٠			الفئة (ب)
١٠.٥٨٤٣			الفئة (ج)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة الدخل الشامل  
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح		للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨	صافي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة إجمالي الدخل التشغيلي	١,٦٤١,٤٠٥ <u>١,٦٤١,٤٠٥</u>
٩	أتعاب ادارة الصندوق	(٣١٢,٨٢٠)
٩	مصروفات اخرى	(٢٦,٢٥١)
	إجمالي المصاريف التشغيلية	<u>(٣٣٩,٠٧١)</u>
	صافي الدخل للسنة	<u>١,٣٠٢,٣٣٤</u>
	دخل شامل آخر	-
	إجمالي الدخل الشامل للسنة	<u>١,٣٠٢,٣٣٤</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
١,٣٠٢,٣٣٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة
	التغيرات من معاملات الوحدة:
	إصدار الوحدات
-	الفئة (أ)
٤,٩٢٥,٥٠٠	الفئة (ب)
٢٦,٩٤٠,٠٢٥	الفئة (ج)
٣١,٨٦٥,٥٢٥	
	استرداد الوحدات
-	الفئة (أ)
(٢٥,٤٢٦)	الفئة (ب)
(١,٧٩٨,٨٠٧)	الفئة (ج)
(١,٨٢٤,٢٣٣)	
٣٠,٠٤١,٢٩٢	صافي التغير من معاملات الوحدة
٣١,٣٤٣,٦٢٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
قائمة التدفقات النقدية  
(المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٠٢,٣٣٤	صافي الدخل للسنة
(١,٠٩٤,٨٠٥)	التعديلات على:
٢٠٧,٥٢٩	الربح غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢٨,٩٤٤,٦٧٤)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢٨,٣٥٥	شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢٨,٦٠٨,٧٩٠)	المصروفات المستحقة
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣١,٨٦٥,٥٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٨٢٤,٢٣٤)	المتحصلات من اصدار الوحدات
٣٠,٠٤١,٢٩٢	الاسترداد من الوحدات
	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
١,٤٣٢,٥٠١	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٤٣٢,٥٠١	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية ( الصندوق ) ، هو صندوق أسهم مفتوح المدة يستثمر في الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. أسس ويدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال ( مدير الصندوق ) ، وهي شركة شخص واحد، والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٠٦ هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم ٢٧-٠٧٠٧٨ .

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل عن طريق الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية الرئيسية أو سوق الأسهم السعودية الموازية (نمو) بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تُقسم وحدات الصندوق إلى ثلاثة فئات للوحدات (أ) ، (ب) و (ج) كالتالي:

- (أ). هي الخاصة بكبار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.
- (ب). هي الخاصة بصغار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.
- (ج). هي الخاصة بمنسوبي مدير الصندوق وبنك الخليج الدولي والمحظة الإستثمارية الخاصة بمدير الصندوق و بنك الخليج الدولي .

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٣-٢ أساس القياس و العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للصندوق.

٣-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات و الإفصاحات المرفقة و الإفصاح عن الإلتزامات 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 جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات و الافتراضات 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.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(المبالغ بالريال السعودي)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الاستمرارية

قامت إدارة 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 على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٥ الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية والمقاسة بالتكلفة المطفأة يتطلب استخدام نماذج معقدة واقتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني. هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضا في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- اختيار النماذج المناسبة والاقتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة؛
- إنشاء عدد ووزن نسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر ائتمانية متوقعة؛ و
- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في الحسابات الجارية لدى بنك محلي و النقد في الحساب الاستثماري. يتم قياس النقدية وشبه النقدية بالتكلفة المطفأة في قائمة الموجودات والمطلوبات الأولية الموجزة.

التصنيف والقياس للأدوات المالية

إن فئات القياس والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ على النحو التالي:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	فئة القياس	القيمة الدفترية
	الموجودات المالية	
	النقدية في البنوك	١,٤٣٢,٥٠١
	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٠,٠٣٩,٤٨٠
	إجمالي الموجودات المالية	٣١,٤٧١,٩٨١

تصنف وتقاس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أدوات الملكية

أدوات الملكية هي أدوات تستوفي مفهوم الملكية من منظور المصدر، أي الأدوات التي لا تحتوي التزامات تعاقدية للدفع وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي أصول المصدر.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، باستثناء عندما يكون مدير الصندوق قد اختار عند الإعراف المبدئي تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في الأسهم باعتبارها استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما تُحتفظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير التجارة. ويتم الاعتراف بالخسائر في الدخل الشامل الأخر ولا يعاد تصنيفها فيما بعد إلى قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك التخلص منها. خسائر الهبوط (وعكس خسائر الهبوط) لا يتم التقرير عنها بشكل منفصل من التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. التوزيعات عند عرض العائد على مثل هذه الاستثمارات، يستمر الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل عندما يكون لدى الصندوق الحق في قبض هذه المدفوعات.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق على أساس مستقبلي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يعترف الصندوق بمخصص خسائر لمثل هذه الخسائر في تاريخ كل تقرير. يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لتعكس:

- مبلغ غير متحيز واحتماله مرجح يتم تحديده عن طريق تقويم نطاق من النتائج الممكنة؛
- القيمة الزمنية للنقود؛
- المعلومات المعقولة والمؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة وظروف حالية وتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

إلغاء الإعراف

يتم استبعاد الموجودات المالية، أو جزء منها، عند انتهاء الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات، أو عندما يتم تحويلها وإما (١) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر والمنافع الخاصة بها بشكل جوهري بملكية الموجودات المالية إلى حد كبير، أو (٢) لا يقوم الصندوق بنقل و الاحتفاظ بجميع مخاطر والمنافع الخاصة بملكية الموجودات المالية، ولا يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

الالتزامات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه مطلوبات مالية بالقيمة العادلة فمن خلال الربح والخسارة يلغي الصندوق الأعراف بالمطلوبات المالية عندما يتم اعفائه من التزاماته التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهائها.

المقاصة

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة الموجودات و المطلوبات الأولية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس الصافي أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(المبالغ بالريال السعودي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف الأولي بالمصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الصندوق التزامات (قانونية أو تعاقدية) ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. لا يتم الإقرار بالمخصصات لخسارة التشغيل المستقبلية.

استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراكات أو عمليات الاسترداد للوحدات يومي الأحد والثلاثاء. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق يومي الإثنين والأربعاء (ويمثل كلاهما "أيام التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مطروحا منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التقييم المعني.

تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات بين حاملي الوحدات طالما أن الوحدات تصنف كأدوات ملكية.

الزكاة والضريبة

إن الزكاة والضريبة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية إلى الصندوق ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق منه، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المتوقع استلامه، باستثناء الخصومات والضرائب والاستقطاعات.

يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات عندما يكون لدى الصندوق الحق في استلامها.

٥. إدارة المخاطر المالية

١,٥ عوامل المخاطر المالية

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق ، ومخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة ، والمخاطر التشغيلية.

ومدير 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 علي 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 وإداره مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها ؛ تم شرح هذه الطرق أدناه.

## صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(المبالغ بالريال السعودي)

## ٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### ١,٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

#### أ- مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الاجنبية وحركات معدل الفائدة. وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محافظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية وصناديق استثمار.

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز القطاع، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى ثابتة هي كالتالي:

التأثير على صافي قيمة الموجودات	نسبة التغير	
١٥٤,٠٧٥	١٪	البنوك
٦٠,٨٠٤	١٪	المواد الأساسية
٣٢,٩١٨	١٪	الخدمات الاستهلاكية
٧,٢٥٥	١٪	إدارة وتطوير العقارات
٢٥,٧٨٦	١٪	التأمين
١٩,٥٥٦	١٪	الخدمات التجارية والمهنية

#### ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق إلى مخاطر إئتمان وهي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية و الأرصدة المدينة الأخرى.

سياسة الصندوق بإبرام عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر، والحد من المعاملات مع أطراف محددة، والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك ذو تصنيف مالي جيد.

## صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

#### 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.

تتص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها يومي الأحد و الثلاثاء، ومن ثم ، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات.

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

#### 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.

#### ٢,٥ تقدير القيمة العادلة

يقوم الصندوق بتصنيف قياسات القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لديه المستويات التالية:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس ;
- المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة، و
- المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة .

قام الصندوق بتصنيف التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لكل الاستثمارات في المستوى الأول.

في تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات يعتقد مدير الصندوق انه كان بإمكان الصندوق ان يسترد استثماراته بصافي قيمه الأصول للوحدة. القيمة الدفترية مطروحاً منها مخصص الهبوط للمدينون الآخرون والمبالغ المستحقة الدفع قريبة لقيمتها العادلة.



صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للفئات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة ١٪، ١,٧٥٪ و ٠,٥٪ 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٪ من صافي قيمة أصول الصندوق أو ٣٦,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً أيهما أعلى.

٧. استثمارات يتم قياسها 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 والخسارة حسب القطاع تم تلخيصها فيما يلي:

القطاع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ القيمة السوقية
البنوك	١٥,٤٠٧,٤٥٠
المواد الأساسية	٦,٠٨٠,٤٤٥
الخدمات الاستهلاكية	٣,٢٩١,٨٣٨
إدارة وتطوير العقارات	٧٢٥,٥٤٢
التأمين	٢,٥٧٨,٦٠٩
الخدمات التجارية والمهنية	١,٩٥٥,٥٩٦
إجمالي القيمة السوقية	٣٠,٠٣٩,٤٨٠
إجمالي التكلفة	٢٨,٩٤٤,٦٧٤

٨. صافي الربح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الربح المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة الربح غير المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	٥٤٦,٦٠٠
	١,٠٩٤,٨٠٥
	١,٦٤١,٤٠٥

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق " جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق).

يتعامل الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. معاملات الأطراف ذات العلاقة تحكمها قيود اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية. كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة معتمدة من 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	الرصيد (دائن)
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جي آي بي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٣١٢,٨٢٠	(١٠٢,١٠٤)
	مصروفات أخرى	٢٦,٢٥١	(٢٦,٢٥١)

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
بالريال السعودي	بالريال السعودي	بالريال السعودي
النقدية وشبه النقدية	١,٤٣٢,٥٠١	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	-	٣٠,٠٣٩,٤٨٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٤٣٢,٥٠١</b>	<b>٣٠,٠٣٩,٤٨٠</b>

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كمطلوبات مالية يتم قياسها بفئة التكلفة المطفأة.

١١. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٢. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٧ إبريل ٢٠١٩ الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠هـ.