



شركة جي آي بي كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية للعام

2019 م

تقارير صندوق جي آي بي لفرص الأسهم 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 2019م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية خلال النصف الأول من العام 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 الإستراتيجي (Benchmark Agnostic) ويحق لمدير الصندوق تركيز استثماره في أوراق مالية معينة بما يراه مناسباً .

وللإطلاع 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-](https://www.gibcapital.com/wp-content/uploads/2018/05/MF-Proxy-Voting.pdf)

[Proxy-Voting.pdf](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

النصف الأول من العام 2019				الفئة
الصندوق	ج	ب	أ	
30,974,492.15	30,869,450.19	105,041.96	-	صافي قيمة أصول الصندوق
12.2535	12.2543	12.0159	10.0000	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
13.0204	13.0205	12.7990	10.0000	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
10.5370	10.5579	10.4196	10.0000	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
2,527,810.31	2,519,068.40	8,741.91	0.00	عدد الوحدات المصدرة (كما في نهاية الفترة)

2- أداء الصندوق (النصف الأول من العام 2019 م و منذ التأسيس)

منذ التأسيس:

النصف الأول من العام 2019 م				البند الفئة
الصندوق	ج	ب	أ*	
22.53%	22.54%	20.16%	0.00%	أداء الصندوق
24.29%	24.29%	24.29%	24.29%	أداء المؤشر الارشادي**

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

(**) : أداء المؤشر يعكس الأداء المركب للمؤشر السابق منذ التأسيس حتى نهاية 2018 م و للمؤشر الحالي منذ التغيير

منذ بداية العام:

النصف الأول من العام 2019 م				البند الفئة
الصندوق	ج	ب	أ*	
16.00%	15.78%	15.03%	0.00%	أداء الصندوق
14.53%	14.53%	14.53%	14.53%	أداء المؤشر الارشادي

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

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 أصول الصندوق خلال الفترة وفقاً لضوابط الشريعة الإسلامية في أسهم نعتقد أنها مقيمة بأسعار توفر عوائد جيدة مقارنة بمستوى مخاطرها. كان التركيز الأكبر خلال الفترة في القطاع البنكي والذي، بالرغم من التطورات الأخيرة محلياً وعالمياً التي قد تؤثر على القطاع على المدى القصير، نعتقد أنه نسبياً من القطاعات الأكثر جاذبية في السوق. تمت إدارة أصول الصندوق وفقاً لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم "استراتيجيات الإستثمار".

4- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال النصف الثاني من العام 2019م

#	التعديل
-	لا يوجد

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال النصف الأول من العام 2019م، 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 للفترة (أ) و نسبة 1.75% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفترة (ب) و نسبة 0.50% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفترة (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

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 2019م، وقامت شركة البسام و شركاؤه (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 الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مع تقرير الفحص المحدود

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٩-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل جي أي بي كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، والقوائم الأولية للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدى رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

٢٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
٢١ أغسطس ٢٠١٩م

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

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

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

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

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

Info.sa@pkf.com

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٤٣٢,٥٠١	١٩٨,٩١٨		النقد في البنك
٣٠,٠٣٩,٤٨٠	٣٠,٨٨٤,٤٦٧	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣١,٤٧١,٩٨١	٣١,٠٨٣,٣٨٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢٨,٣٥٥	١٠٨,٨٩٣		مصاريف مستحقة
١٢٨,٣٥٥	١٠٨,٨٩٣		إجمالي المطلوبات
٣١,٣٤٣,٦٢٦	٣٠,٩٧٤,٤٩٢		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
			صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
-	-		الفئة (أ)
٤,٦٩٢,٠٦٦	١٠٥,٠٤٢		الفئة (ب)
٢٦,٦٥١,٥٦٠	٣٠,٨٦٩,٤٥٠		الفئة (ج)
٣١,٣٤٣,٦٢٦	٣٠,٩٧٤,٤٩٢		
			الوحدات مصدره (بالعدد)
-	-		الفئة (أ)
٤٤٩,١٧٥.٠٧	٨,٧٤١.٩١		الفئة (ب)
٢,٥١٨,٠٢٨.٧٨	٢,٥١٩,٠٦٨.٤٠		الفئة (ج)
٢,٩٦٧,٢٠٣.٨٥	٢,٥٢٧,٨١٠.٣١		
			صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة
-	-		الفئة (أ)
١٠.٤٤٦٠	١٢.٠١٥٩		الفئة (ب)
١٠.٥٨٤٣	١٢.٢٥٤٣		الفئة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٢)

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٧٩٥,٨٣٦	٤,١٤٨,١٩١	٨	صافي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٦١٧,٣٦٤	٦٠٣,٧١٢		دخل التوزيعات
٣,٤١٣,٢٠٠	٤,٧٥١,٩٠٣		إجمالي الدخل التشغيلي
(٨٥,٠٦٥)	(٨٥,٤٦٣)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(٦٤,٦٥٧)	(٦٩,٢١١)		مصروفات أخرى
(١٤٩,٧٢٢)	(١٥٤,٦٧٤)		إجمالي المصاريف التشغيلية
٣,٢٦٣,٤٧٨	٤,٥٩٧,٢٢٩		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٣,٢٦٣,٤٧٨	٤,٥٩٧,٢٢٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٣)

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)		
للفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
-	٣١,٣٤٣,٦٢٦	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣,٢٦٣,٤٧٨	٤,٥٩٧,٢٢٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغيرات من معاملات الوحدة:		
إصدار الوحدات		
-	-	الفئة (أ)
٤,٩٢٥,٥٠٠	١١٠,٠٠٠	الفئة (ب)
٢٦,٨٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	الفئة (ج)
٣١,٨٠٥,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	
استرداد الوحدات		
-	-	الفئة (أ)
-	(٥,٠٨٧,٣١٢)	الفئة (ب)
-	(٢٩,٠٥١)	الفئة (ج)
-	(٥,١١٦,٣٦٣)	
٣١,٨٠٥,٥٠٠	(٤,٩٦٦,٣٦٣)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٣٥,٠٦٨,٩٧٨	٣٠,٩٧٤,٤٩٢	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٤)

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٢٦٣,٤٧٨	٤,٥٩٧,٢٢٩	صافي الدخل للفترة
(٢,٠٠٦,٨٢٦)	(٢,٤٨٦,٩٩١)	التعديلات على: الربح الغير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٣٢,٥٤٢,٦٢٣)	١,٦٤٢,٠٠٤	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٧,٢٠٠	(١٩,٤٦٢)	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٨,٣٤٩)	-	المصروفات المستحقة
(٣١,٢٠٧,١٢٠)	٣,٧٣٢,٧٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		صافي النقد المحصل من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣١,٨٠٥,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(٥,١١٦,٣٦٣)	المتحصلات من اصدار الوحدات
٣١,٨٠٥,٥٠٠	(٤,٩٦٦,٣٦٣)	الاستردادات من الوحدات
٥٩٨,٣٨٠	(١,٢٣٣,٥٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) /المحصل من الأنشطة التمويلية
-	١,٤٣٢,٥٠١	صافي (النقص) /الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥٩٨,٣٨٠	١٩٨,٩١٨	النقدية وشبه النقدية في البنك في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في البنك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٥)

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ١٠٢٤٤٢٩٤٠١ بتاريخ ١٠/٢/٢٠١٩ هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٠٧٠٧٨ .

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.

تقسم وحدات الصندوق إلى ثلاث فئات للوحدات (أ)، (ب) و (ج) كالآتي:

(أ) هي الخاصة بكبار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ب) هي الخاصة بصغار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ج) هي الخاصة بمنسوبي مدير الصندوق ببنك الخليج الدولي والمحفظة الإستثمارية الخاصة بمدير الصندوق وبنك الخليج الدولي .

٢. اللوائح النظامية

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

٣. أسس الإعداد

أ. بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المعروضة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية وينبغي قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

ب. أساس القياس والعملة الوظيفية وعملة العرض

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

ت. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة للقيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات يتم فحص التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

القيمة العادلة للأوراق المالية الغير متداولة في سوق نشط

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو تحويل الإلتزام بمعاملة منتظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس.

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٦)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣. أسس الإعداد (تتمة)

ث. الاستثمارية

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.

٤. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تتوافق سياسات إدارة المخاطر مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥. 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 بتحصيل 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.

٦. 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	القطاع
القيمة السوقية	القيمة السوقية	
١٥,٤٠٧,٤٥٠	١٦,٣٤١,٩٢٥	البنوك
٦,٠٨٠,٤٤٥	٦,٢٤٧,٥٩٠	المواد الأساسية
٣,٢٩١,٨٣٨	١,٣٨٢,٦٨٥	الخدمات الاستهلاكية
٧٢٥,٥٤٢	٤٧٢,١٢١	إدارة وتطوير العقارات
٢,٥٧٨,٦٠٩	-	التأمين
-	٣,٥٨٠,٦١٧	قطاعات صناعية
١,٩٥٥,٥٩٦	-	الخدمات التجارية والمهنية
-	١,٨٠٥,٩١٣	الاتصالات
-	٩٢٠,٧٢٥	السلع الاستهلاكية
-	١٣٢,٨٩١	الطاقة
٣٠,٠٣٩,٤٨٠	٣٠,٨٨٤,٤٦٧	إجمالي القيمة السوقية
٢٨,٩٤٤,٦٧٤	٢٨,٣٩٧,٤٧٦	التكلفة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٧)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	من ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
	٢,٤٨٦,٩٩١	٢,٠٠٦,٨٢٦	الربح الغير المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	١,٦٦١,٢٠٠	٧٨٩,٠١٠	الربح المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	٤,١٤٨,١٩١	٢,٧٩٥,٨٣٦	

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق " جي أي 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 خلال الفترة				الرصيد كما في (دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
جي أي بي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٨٥,٤٦٣	٨٥,٠٦٥	(٣٩,٠٩٤)	(١٠٢,١٠٤)	
مصرفات أخرى		٦٩,٢١١	٦٤,٦٥٧	(٦٩,٧٩٩)	(٢٦,٢٥١)	

٩. الادوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات	بالريال السعودي	بالريال السعودي
النقدية وشبه النقدية	١٩٨,٩١٨	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	-	٣٠,٨٨٤,٤٦٧
الإجمالي	١٩٨,٩١٨	٣٠,٨٨٤,٤٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩. الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات
-	١,٤٣٢,٥٠١	النقدية وشبه النقدية
٣٠,٠٣٩,٤٨٠	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣٠,٠٣٩,٤٨٠	١,٤٣٢,٥٠١	الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كمطلوبات مالية يتم قياسها بفئة التكلفة المطفأة. تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أنها فئة مطلوبات مالية أخرى وتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

إن الاستثمارات التي تستند قيمتها على أسعار مدرجة في الأسواق النشطة ، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول ، تتضمن أدوات ملكية في سوق نشطة وأدوات دين. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة ، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

١٠. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣٠ يونيو ٢٠١٨).

١١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩ (الموافق ٢٠ ذر الحجة ١٤٤٠هـ).