



شركة جى آى بى كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جى آى بى لفرص الأسهم السعودية للعام
2022 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 للعام 2022م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية خلال النصف الأول من العام 2022، والذي يدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

يهدف صندوق جي آي 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.

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 و الأرباح:

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

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق و سعر الوحدات

نسبة المصروفات	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
1.07%	2,967,203.85	9.5264	11.4477	10.5634	31,343,625.67	2018
1.00%	2,708,767.28	10.5370	13.0204	12.4086	33,612,055.61	2019
1.08%	2,712,083.552	9.2211	14.3837	14.2664	38,691,577.46	2020
0.99%	2,326,600.59	13.9288	21.4349	20.2758	47,173,597.73	2021
0.54%	2,885,025.43	20.275205	26.630673	21.25179	61,311,956.31	1H 2022

2- أداء الصندوق

أداء المؤشر الارشادي	أداء الصندوق				الفترة
	الفئة	أ	ب	ج	الصندوق
-					
8.52%	0.00%	4.46%	5.84%	5.63%	2018
12.35%	0.00%	15.92%	17.44%	17.47%	2019
11.94%	0.00%	13.52%	15.09%	14.97%	2020
37.43%	0.00%	40.43%	42.46%	42.12%	2021
-1.31%	0.00%	5.21%	5.96%	4.81%	1H 2022
89.85%	0.00%	103.09%	115.97%	112.52%	منذ التأسيس

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

3- المصاريف والرسوم في 30 يونيو 2022 (ر.س.)

المصاريف والرسوم	البند
217,625.35	رسوم الإدارة
13,017.52	أتعاب المحاسب القانوني
17,852.03	أتعاب أمين الحفظ
4,959.40	رسوم النشر في موقع تداول
11,156.84	رسوم المؤشر الاسترشادي
12,396.69	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق
3,719.55	رسوم رقابية (من قبل هيئة السوق المالية)
11,880.00	مصاريف التعامل
39,521.00	أخرى
332,128.38	إجمالي المصروفات
0.54%	نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول

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. 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 أداؤها. 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 2022م
لا يوجد

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2022م، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تُمكّن 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 2022 م، 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 الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

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 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

1	تقرير فحص المراجع المستقل
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الدخل الشامل الأولية
4	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
13-6	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالي صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال) (1/1)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) كما في 30 يونيو 2022م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى مالي الوحدات، والتدفقات 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 للمعيار الدولي للمحاسبة الدولي (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (34) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: 477
24 محرم 1444 هـ
22 أغسطس 2022م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
459,364	3,975,847	6	النقدية وشبه النقدية
46,057,884	57,618,354	7	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
836,090	-		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
47,353,338	61,594,201		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
68,363	121,867	11	أتعاب ادارة مستحقة
111,377	160,377		مصروفات مستحقة
179,740	282,244		إجمالي المطلوبات
47,173,598	61,311,957		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
			صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات:
-	-		الفئة (أ)
4,398,049	15,701,640		الفئة (ب)
42,775,549	45,610,317		الفئة (ج)
47,173,598	61,311,957		
		8	الوحدات مصدره (بالعدد) :
-	-		الفئة (أ)
227,834.99	773,110.39		الفئة (ب)
2,098,765.59	2,111,915.05		الفئة (ج)
2,326,600.58	2,885,025.43		
			صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة:
-	-		الفئة (أ)
19.30	20.31		الفئة (ب)
20.38	21.60		الفئة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م	30 يونيو 2022م	إيضاح	
			دخل الاستثمار
10,132,992	1,945,705	9	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
580,273	625,917		دخل التوزيعات
<u>10,713,265</u>	<u>2,571,622</u>		
			المصروفات
(127,319)	(216,829)	11	أتعاب إدارة
(12,397)	(12,328)	11	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(6,483)	(17,753)	11	أتعاب الحفظ
(63,427)	(106,816)	10	مصروفات أخرى
<u>(209,626)</u>	<u>(353,726)</u>		
10,503,639	2,217,896		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>10,503,639</u>	<u>2,217,896</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم 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 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م	30 يونيو 2022م	
38,691,577	47,173,598	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
10,503,639	2,217,896	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات و الاستردادات من قبل حاملي الوحدات
		اصدار الوحدات
-	-	الفئة (أ)
16,713	13,330,464	الفئة (ب)
29,400	337,000	الفئة (ج)
46,113	13,667,464	
		استرداد الوحدات
-	-	الفئة (أ)
24,644	1,711,401	الفئة (ب)
6,289,492	35,600	الفئة (ج)
6,314,136	1,747,001	
(6,268,023)	11,920,463	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
42,927,193	61,311,957	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م	30 يونيو 2022م	إيضاح
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
10,503,639	2,217,896	صافي الدخل للفترة
(7,625,561)	6,184,321	التعديلات على: الخسارة / (الربح) الغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,878,078	8,402,217	
<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>		
2,735,792	(17,744,791)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	836,090	دفعات مقدمة للاستثمارات
14,196	53,504	أتعاب إدارة مستحقة
(76,926)	49,000	مصروفات مستحقة
5,551,140	(8,403,980)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>		
46,113	13,667,464	المتحصلات من اصدار الوحدات
(6,314,136)	(1,747,001)	الاستردادات من الوحدات
(6,268,023)	11,920,463	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(716,883)	3,516,483	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
1,119,762	459,364	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
402,879	3,975,847	النقد وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

1. الصندوق وأنشطته

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق أسهم مفتوح المدة يستثمر في الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. أسس ودار من قبل شركة جي أي بي كابيتال (مدير الصندوق)، وهي شركة شخص واحد، والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم 1010244294 بتاريخ 1429/2/6 هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم 37-07078

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) كالتالي:

(أ) هي الخاصة بكيار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ب) هي الخاصة بصغار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ج) هي الخاصة بمنسوبي مدير الصندوق ببنك 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 تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مدير الصندوق والمسؤول عن الصندوق هو جي أي بي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو شركة البلاد للاستثمار.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق وطرح وحداته بتاريخ 17 ديسمبر 2017م.

2. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427 هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في تاريخ 16 شعبان 1437 هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في 17 رجب 1442 هـ (الموافق 1 مارس 2021م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من 19 رمضان 1442 هـ (الموافق 1 مايو 2021م).

3. أسس الإعداد

3-1 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 31 ديسمبر 2021م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2022م.

3-2 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.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

3. أسس الإعداد (تتمة)

3-3 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.

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 الأولية.

4-3 الاحكام والتقدير والتأثيرات والأفتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير 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 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.

5-3 الاستمرارية

قامت مدير 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.

4. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام 2022م، 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. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

5. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للنفقات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة 1%، و 1.75% و 0.50% 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 0.03% سنوياً بحد أقصى من قيمة الأصول الخاضعة للإدارة ويتم دفع الرسوم شهرياً كما سيدفع الصندوق رسوم العمليات بحد أقصى ٣٠ ريال سعودي لكل عملية.

6. النقدية وشبه النقدية

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
459,364	3,975,847	1-6

نقدية في حساب استثماري

1-6 النقدية في حساب استثماري محتفظ به في حساب جاري لدى شركة البلاد للاستثمار. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

7. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

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

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
17,066,781	23,281,484	المواد الأساسية
11,147,908	21,863,353	البنوك
2,117,656	5,155,365	البيع بالتجزئة
-	2,366,183	السلع الرأسمالية
5,180,695	2,038,540	خدمات الاتصالات
477,087	1,556,488	التطبيقات وخدمات التقنية
-	1,174,896	إدارة العقارات
-	182,045	تجزئة الأغذية
2,845,584	-	المرافق العامة
1,856,581	-	الرعاية الصحية
1,586,936	-	الخدمات الاستهلاكية
1,421,444	-	التأمين
1,305,137	-	الخدمات التجارية والمهنية
1,052,075	-	وسائل الإعلام والترفيه
46,057,884	57,618,354	إجمالي القيمة السوقية
38,405,983	60,266,817	إجمالي التكلفة

8. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
2,712,083.55	2,326,600.58	الوحدات في بداية الفترة / السنة
-	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
42,223.59	614,004.64	الفئة أ
233,196.64	14,477.75	الفئة ب
275,420.23	628,482.39	الفئة ج
-	-	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
9,371.54	68,729.25	الفئة أ
651,531.66	1,328.30	الفئة ب
660,903.20	70,057.55	الفئة ج
(385,482.97)	558,424.84	صافي التغير في الوحدات
2,326,600.58	2,885,025.42	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

9. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
2,507,431	8,130,026	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,625,561	(6,184,321)	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>10,132,992</u>	<u>1,945,705</u>	

10. مصروفات أخرى

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
5,550	11,880	رسوم العمليات
4,959	4,932	رسوم تداول
25,024	39,371	مصروف ضريبة القيمة المضافة
27,894	50,633	مصروفات أخرى
<u>63,427</u>	<u>106,816</u>	

11. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي أي بي كابيتال (مدير الصندوق) وبنك الخليج الدولي (المساهم في جي أي بي كابيتال)، وكذلك شركة البلاد للاستثمار (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 (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		
31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	الطرف ذو العلاقة
(68,363)	121,867	127,319	216,829	جي أي بي كابيتال
(17,565)	(29,962)	12,397	12,328	أتعاب الإدارة مستحقة
(15,589)	(42,339)	19,097	39,371	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ضريبة القيمة المضافة*

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة، المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة تم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تحت بند المصروفات المستحقة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

12. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)
-	3,975,847	نقدية وشبه النقدية
57,618,354	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
57,618,354	3,975,847	الإجمالي

الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	31 ديسمبر 2021م (مراجعة)
-	459,364	نقدية وشبه النقدية
46,057,884	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	836,090	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
46,057,884	1,295,454	الإجمالي

الموجودات كما في قائمة المركز المالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

13. إدارة المخاطر المالية

1-13 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 لمجموع متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير 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 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.

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

13. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-13 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق

(1) 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. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في 30 يونيو 2022م (غيرمراجعة) و31 ديسمبر 2021م (مراجعة) بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

31 ديسمبر 2021 (مراجعة)		30 يونيو 2022 (غير مراجعة)		
التغير المعقول التأثير على قيمة صافي الأصول	المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	المحتمل %	
170,668	%1-/+	232,815	%1-/+	المواد الأساسية
111,479	%1-/+	218,634	%1-/+	البنوك
21,177	%1-/+	51,554	%1-/+	البيع بالتجزئة
-	%1-/+	23,662	%1-/+	السلع الرأسمالية
51,807	%1-/+	20,385	%1-/+	خدمات الاتصالات
4,771	%1-/+	15,565	%1-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
-	%1-/+	11,749	%1-/+	إدارة العقارات
-	%1-/+	1,820	%1-/+	تجزئة الأغذية
28,456	%1-/+	-	%1-/+	المرافق العامة
18,566	%1-/+	-	%1-/+	الرعاية الصحية
15,869	%1-/+	-	%1-/+	الخدمات الاستهلاكية
14,214	%1-/+	-	%1-/+	التأمين
13,051	%1-/+	-	%1-/+	الخدمات التجارية والمهنية
10,521	%1-/+	-	%1-/+	وسائل الإعلام والترفيه

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة. يتم إيداع الأرصدة البنكية في حساب استثماري في البلاد المالية التي يمتلكها البنك والذي يعتبر بنك تصنيف مالي جيد.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

31 ديسمبر 2021 (مراجعة)	30 يونيو 2022 (غير مراجعة)	النقدية وشبه النقدية
459,364	3,975,847	

13. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-13 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزاماته بالكامل عند حلول موعد استحقاقها أو أنه لا يمكنه القيام بذلك إلا بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها خلال يومي الأحد والثلاثاء، 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 12 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 داخليًا أو خارجيًا 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.

2-13 تقدير القيمة العادلة

تسند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الاسواق النشطة الى 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 في معاملات الأصول او الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر يفترض أن . القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة .

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى 1 هي اسعار مدرجة (غير عادلة) في الاسواق النشطة لأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس;
- مدخلات المستوى 2 هي مدخلات غير الاسعار المعروضة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام , سواء بشكل مباشر أو غير مباشر ;
- مدخلات المستوى 3 هي ملاحظات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمتها الى اسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة , وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى 1 , وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة . لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الادوات.

ينصف الصندوق جميع أصوله الماية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة , بالقيمة العادلة المستوى 1.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

14. لأحداث اللاحقة

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

15. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو 30 يونيو 2022م (31 ديسمبر 2021م).

16. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة الصندوق على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في 16 أغسطس 2022م (الموافق 18 محرم 1444 هـ).