



شركة جى آى بى كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جى آى بى للأسهم السعودية للعام 2019 م

تقارير صندوق جى آى بى 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 2019م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي للأسهم السعودية خلال النصف الأول من العام 2018، والذي يدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

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

ب- استراتيجيات الاستثمار:

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

وللاطلاع 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

النصف الأول من العام 2019				الفئة
أ	ب	ج	الصندوق	
-	2,765,562.69	31,316,158.72	34,081,721.41	صافي قيمة أصول الصندوق
10.0000	12.0851	12.3096	12.2910	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
10.0000	12.7529	12.9623	12.9450	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
10.0000	10.2724	10.3968	10.3866	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
0.00	228,841.33	2,544,050.12	2,772,891.45	عدد الوحدات المصدرة (كما في نهاية الفترة)

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

منذ التأسيس:

النصف الأول من العام 2019م				الفئة	البند
أ*	ب	ج	الصندوق		
0.00%	20.85%	23.10%	22.91%	أداء الصندوق	
23.75%	23.75%	23.75%	23.75%	أداء المؤشر الإرشادي	

(*) : 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 2019م				الفئة	البند
أ*	ب	ج	الصندوق		
0.00%	17.28%	18.04%	18.10%	أداء الصندوق	
16.23%	16.23%	16.23%	16.23%	أداء المؤشر الإرشادي**	

(*) : 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 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 واحكام 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 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

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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مع تقرير الفحص المحدود

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي 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 للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق جي أي بي للأسهم 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 ١٤٤٠ هـ
٢١ أغسطس ٢٠١٩ م

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب. الرياض ٦٩٦٥٨ ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٢٢٤٩
ص.ب. الخبر ٤٦٣٦ ٢١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص.ب. جدة ١٥٦٥٤ ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص.ب. الرياض ٦٩٦٥٨ ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٧٥,٦١٧	١٨١,٦٠٠		النقدية وشبه النقدية
٢٨,٧٣٢,٥٧٧	٣٤,٠١٧,٤٠٢	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢٩,٣٠٨,١٩٤	٣٤,١٩٩,٠٠٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠٨,٨٩٩	١١٧,٢٨١		مصاريف مستحقة
١٠٨,٨٩٩	١١٧,٢٨١		إجمالي المطلوبات
٢٩,١٩٩,٢٩٥	٣٤,٠٨١,٧٢١		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
			صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
-	-		الفئة (أ)
٢,٣٥٨,٠٢٥	٢,٧٦٥,٥٦٢		الفئة (ب)
٢٦,٨٤١,٢٧٠	٣١,٣١٦,١٥٩		الفئة (ج)
٢٩,١٩٩,٢٩٥	٣٤,٠٨١,٧٢١		
			الوحدات مصدرة (بالعدد)
-	-		الفئة (أ)
٢٢٨,٨٤١.٣٣	٢٢٨,٨٤١.٣٣		الفئة (ب)
٢,٥٧٣,٨٨٨.٤٩	٢,٥٤٤,٠٥٠.١٢		الفئة (ج)
٢,٨٠٢,٧٢٩.٨٢	٢,٧٧٢,٨٩١.٤٥		
			صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة
-	-		الفئة (أ)
١٠,٣٠٤٢	١٢,٠٨٥١		الفئة (ب)
١٠,٤٢٨٣	١٢,٣٠٩٦		الفئة (ج)

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

صندوق جي أي بي للأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢,٢٩٥,١٣٩	٤,٨٠٠,٩٠٦	٧	صافي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٥٨٢,٦٢٤	٥٩٩,٥٠١		دخل التوزيعات
٢,٨٧٧,٧٦٣	٥,٤٠٠,٤٠٧		إجمالي الدخل التشغيلي
(٥٩,٥٤٦)	(١٠٣,٣١٧)	٨	أتعاب إدارة الصندوق
(٥١,٥٤٤)	(٧٠,٠٣٠)	٨	مصروفات أخرى
(١١١,٠٩٠)	(١٧٣,٣٤٧)		إجمالي المصاريف التشغيلية
٢,٧٦٦,٦٧٣	٥,٢٢٧,٠٦٠		صافي الدخل للفترة
-	-		دخل شامل آخر
٢,٧٦٦,٦٧٣	٥,٢٢٧,٠٦٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق جي أي بي للأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
-	٢٩,١٩٩,٢٩٥	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,٧٦٦,٦٧٣	٥,٢٢٧,٠٦٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدة:
		إصدار الوحدات
-	-	الفئة (أ)
٢,٥١٠,٠٠٠	-	الفئة (ب)
٢٥,٤٨٥,١٣٦	-	الفئة (ج)
٢٧,٩٩٥,١٣٦	-	
		استرداد الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	-	الفئة (ب)
(٥٣,٢٩٨)	(٣٤٤,٦٣٤)	الفئة (ج)
(٥٣,٢٩٨)	(٣٤٤,٦٣٤)	
٢٧,٩٤١,٨٣٨	(٣٤٤,٦٣٤)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٣٠,٧٠٨,٥١١	٣٤,٠٨١,٧٢١	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
٥,٢٢٧,٠٦٠	٢,٧٦٦,٦٧٣	
(٣,٨٥٨,٠٩٤)	(٢,٣٧٣,٩٤٤)	٧
(١,٤٢٦,٧٣١)	(٢٧,٨٦٥,٤٤٩)	
٨,٣٨٢	٧٧,٤٧٧	
-	(٥٠,٨٩٦)	
(٤٩,٣٨٣)	(٢٧,٤٤٦,١٣٩)	
-	٢٧,٩٩٥,١٣٦	
(٣٤٤,٦٣٤)	(٥٣,٢٩٨)	
(٣٤٤,٦٣٤)	٢٧,٩٤١,٨٣٨	
(٣٩٤,٠١٧)	٤٩٥,٦٩٩	
٥٧٥,٦١٧	-	
١٨١,٦٠٠	٤٩٥,٦٩٩	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي أي بي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح للإستثمار في الأسهم السعودية. تم تأسيسه وإدارته من قبل جي أي 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 ٣٧-٢٧٠٧٨.

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

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

الفئة (أ) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يزيد مبلغ إشتراكهم عن أو يساوي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

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

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 وبنبغي قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب. أساس القياس والعملية الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الإستحقاق 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 الإستمرارية. 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 التزم بمعاملة منتظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣. 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.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

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 للنفقات (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 ٠,٠٢٪ 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	
١٧,٩٢٢,١٢٤	١٩,٧٣٥,١٢٨	البنوك
٤,٨٢٨,٥٠٢	٥,٧٧٣,٢٣٦	المواد الأساسية
٢,٢١٢,٩٨٠	١,١٦٧,٧٣٥	الخدمات الاستهلاكية
٢,٣٢٢,٤٥٥	٩٢١,٢٧٧	التأمين
٨٩٦,٢٩٩	٦٧٦,١٦٣	السلع الاستهلاكية
٣٢٢,٥٣٠	٢,٠٥٣,٨٢٣	الاتصالات
٢٢٧,٦٨٧	٥١٧,٠٦٠	إدارة وتطوير العقارات
-	١٣٦,٦٣١	الطاقة
-	٣,٠٣٦,٣٤٩	قطاعات صناعية
٢٨,٧٣٢,٥٧٧	٣٤,٠١٧,٤٠٢	إجمالي القيمة السوقية
٢٧,٦٠٨,٣٣٢	٣٠,١٥٩,٣٠٨	إجمالي التكلفة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧. صافي الربح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢,٣٧٣,٩٤٤	٣,٨٥٨,٠٩٤	الربح الغير المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٧٨,٨٠٥)	٩٤٢,٨١٢	الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢,٢٩٥,١٣٩	٤,٨٠٠,٩٠٦	

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:

الرصيد	قيمة المعاملات	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
(٨٤,٨٧٨)	(٥١,٠٨٤)	٥٩,٥٤٦	١٠٣,٣١٧	أتعاب إدارة الصندوق
(٢٤,٠٢١)	(٦٦,١٩٧)	٥١,٥٤٤	٧٠,٠٣٠	مصرفات أخرى

٩. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات
-	١٨١,٦٠٠	النقدية وشبه النقدية
٣٤,٠١٧,٤٠٢	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣٤,٠١٧,٤٠٢	١٨١,٦٠٠	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة 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
-	٥٧٥,٦١٧	النقدية وشبه النقدية
٢٨,٧٣٢,٥٧٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢٨,٧٣٢,٥٧٧	٥٧٥,٦١٧	الإجمالي

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كمطلوبات مالية تم قياسها في فئة التكلفة المطفأة. تم تصنيف جميع المطلوبات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ضمن فئة المطلوبات المالية الأخرى وقياسها 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 (٣٠ يونيو ٢٠١٨).

١١. اعتماد القوائم المالية

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