



شركة جى آى بى كابيتال

التقرير السنوي لصندوق جى آى بى للمرابحة للعام 2024 م

تقارير صندوق جى آى بى للمرابحة متاحة عند الطلب وبدون مقابل ومتوفرة في موقعنا www.gibcapital.com

محتويات التقرير

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

ثانياً: أداء الصندوق

ثالثاً: تقرير مجلس ادارة الصندوق

رابعاً: نبذة عن مدير الصندوق

خامساً: أمين الحفظ

سادساً: المحاسب القانوني

سابعاً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم "1" النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2024 م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي أي بي للمرابحة خلال عام 2024، والذي يدار من قبل شركة جي أي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي أي بي للمرابحة.

2- أهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

صندوق استثماري مفتوح المدة مقوم بالريال السعودي، يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد على الاستثمارات ذات درجة مخاطر منخفضة من خلال الاستثمار في ودائع المرابحة والصكوك بالتعاون مع مؤسسات مالية معروفة محلياً (المملكة العربية السعودية)، وإقليمياً (دول مجلس التعاون الخليجي)، وفقاً للمعايير الشرعية المعتمدة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق، ويمكن أن تشمل الاستثمارات في الأوراق المالية على سبيل المثال لا الحصر، صناديق أسواق النقد التي تصدرها أو تديرها شركة جي أي بي كابيتال أو أي من الشركات المرخصة من هيئة السوق المالية أو أي جهة تنظيمية مماثلة في دول مجلس التعاون الخليجي، ويهدف الصندوق إلى المحافظة على درجة عالية من السيولة، مما يُمكن المستثمرين من الحصول على استثماراتهم في غضون فترة زمنية قصيرة، حيث يعتبر الصندوق أداة مثالية لإدارة النقد والسيولة.

ب- استراتيجيات الاستثمار:

سيقوم مدير الصندوق بإدارة أصول الصندوق بطريقة نشطة تعتمد على التحليل الأساسي للأوراق المالية وقيمتها العادلة، بحيث يقوم فريق العمل في جي أي بي كابيتال باتخاذ قراراته بناءً على عدة عوامل على سبيل المثال لا الحصر، استراتيجيات الاستثمار، ومدى سيولة الأوراق المالية والأداء السابق لهذه الأوراق المالية، وخبرة مديري الصناديق.

وسيعمل مدير الصندوق بجد لاختيار أفضل الجهات للاستثمار فيها على أساس العوائد وسمعة والأداء التاريخي.

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 :

لايقوم الصندوق بتوزيع أي ارباح دورية على مالكي الوحدات، حيث سيقوم مدير الصندوق بإعادة استثمار الدخل والأرباح المتحصلة من استثمارات الصندوق.

د- المؤشر الاسترشادي :

متوسط معدل العوائد بين البنوك السعودية لشهر واحد (SAIBID)

يتم قياس أداء الصندوق مقارنة بأداء متوسط معدل العوائد بين البنوك السعودية لشهر واحد (SAIBID)

الجهة المزودة للمؤشر: يمكن الحصول على المعلومات من خلال موقع بلومبرغ الإلكتروني

www.bloomberg.com

المنهجية المتبعة لحساب المؤشر: قياس متوسط معدل العوائد بين البنوك السعودية لشهر واحد

(SAIBID)

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق وسعر الوحدات

الفترة	صافي قيمة أصول الصندوق	صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	أقل صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	عدد الوحدات المصدرة	نسبة المصروفات
2023	36,293,704.20	10.3783	10.3783	10.0000	3,497,078.56	0.44%
2024	29,176,929.64	10.9982	11.0046	10.3822	2,652,873.41	0.64%

2- أداء الصندوق

الفترة	أداء الصندوق			أداء المؤشر الإرشادي
الفئة	أ	ب	الصندوق	-
2023	0.00%	5.59%	5.59%	5.51%
2024	0.00%	5.93%	5.93%	-5.02%
منذ التأسيس	0.00%	9.98%	9.98%	2.88%

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

3- المصاريف والرسوم في 31 ديسمبر 2024 (ر.س.)

المصاريف والرسوم	البند
149,451	رسوم الإدارة
25,067	أتعاب المحاسب القانوني
8,640	أتعاب أمين الحفظ
10,028	رسوم النشر في موقع تداول
0	رسوم المؤشر الاسترشادي
10,028	مكافأة أعضاء مجلس إدارة الصندوق
7,521	رسوم رقابية (من قبل هيئة السوق المالية)
180	مصاريف التعامل
27,708	أخرى
238,624	إجمالي المصروفات
0.64%	نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول

ممارسات التصويت:

تم الامتناع عن التصويت بجميع البنود خلال العام.

ثالثاً: تقرير مجلس إدارة الصندوق

يتألف مجلس إدارة الصندوق من (3) أعضاء من بينهم عضوين مستقلين، وسيكون لمدير الصندوق الحق في تغيير الأعضاء بعد أخذ موافقة هيئة السوق المالية في ذلك وسيتم إشعار ملاك الوحدات بأي تغيير في أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

تبدأ عضوية أعضاء مجلس إدارة الصندوق من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية على إنشاء الصندوق.

أ- أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، ونوع العضوية:

1. خالد بن صالح العقيل
رئيس المجلس – مستقل
2. أحمد بن محمد الفوزان
عضو – مستقل
3. عبدالله بن صالح الحامد
عضو – غير مستقل

ب- نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

خالد بن صالح العقيل	بدأ العمل في مجال الخدمات المصرفية في عام 1984 في عدة أقسام منها الخزينة وقطاع الشركات والخدمات المصرفية للأفراد. عمل الأستاذ خالد في عدد من البنوك والمؤسسات المالية منها البنك السعودي الفرنسي ومصرف الراجحي والبنك السعودي البريطاني وشركة جدوى للإستثمار وبنك البلاد وإتش إس بي سي الإمارات العربية المتحدة..
أحمد بن محمد الفوزان	يمتلك الأستاذ أحمد خبرة أكثر من 14 عاماً في المجال الصناعي في مجال تأسيس وتشبيد المصانع ابتداءً من المشاركة بإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية إلى وضع المخططات والتأسيس والتوظيف وتقييم اعتماد المعدات وخطوط الإنتاج والتشغيل والمشاركة بوضع أنظمة الجودة بما يتوافق مع المعايير الدولية والمحلية. يحمل الأستاذ أحمد دبلوم في برمجة الحاسب الآلي ودرجة البكالوريوس في اللغات والترجمة – لغة فرنسية. كما يشغل الأستاذ أحمد منصب المدير العام للشركة المتحدة لصناعة الحديد (يونيسيتيل) التابعة لمجموعة الفوزان.
عبدالله بن صالح الحامد	بدأ العمل في مجال الخدمات المالية في عام 2000م كمدير في قسم الوساطة في البنك السعودي البريطاني ثم عمل في عام 2003م كرئيس لقسم الوساطة في الأسواق العربية في البنك السعودي الفرنسي. في عام 2006م، عمل عبدالله في قسم إدارة الأصول في إنتش إس بي سي العربية السعودية وتم تعيينه ليكون رئيس إدارة المحافظ في عام 2011م ثم رئيساً لخدمات الوساطة في عام 2015م ثم رئيساً لإدارة الأصول في عام 2016م. انضم عبدالله إلى جي أي بي كابتال في عام 2017م كرئيس المشورة الإستثمارية للعملاء

ج- وصف أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق، على سبيل لا الحصر الآتي:

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق العام طرفاً فيها، ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - الموافقة على عقود تقديم خدمات الإدارة للصندوق، وعقود تقديم خدمات الحفظ، ولا يشمل ذلك العقود المبرمة وفقاً للقرارات الاستثمارية في شأن اي استثمارات قام بها الصندوق أو سيقوم بها في المستقبل.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف و - متى كان ذلك مناسباً - الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق.
- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والإلتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة، ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في هذه اللائحة.
- الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين (62) و(63) من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
- التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق و أي مستند آخر (سواء كان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق العام ومدير الصندوق وإدارته للصندوق العام، إضافة إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الإستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق والمستندات ذات العلاقة، وأحكام لائحة صناديق الإستثمار وقرارات اللجنة الشرعية.
- الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار إليه في الفقرة (ل) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

- تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات والتي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
- الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوي والإجراءات المتخذة حيالها المشار إليه في الفقرة (م) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار ؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

د- تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- يدفع الصندوق مكافآت مالية من صافي قيمة أصوله لأعضاء مجلس إدارته على النحو التالي:
- مكافأة سنوية بقيمة 5000 ريالاً سعودياً لكل عضو مستقل.
 - لن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس إدارة الصندوق.
 - توزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على أيام السنة، ويتم دفع الرسوم الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين كل اثنا عشر (12) شهراً ميلادياً.

هـ- بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق:

يحرص مدير الصندوق عدم ممارسة أي من تابعيه لأي عمل ينطوي على تعارض للمصالح، وفي حال حدوث أي تضارب جوهري للمصالح بين مدير الصندوق أو مدير الصندوق من الباطن ومصالح الصندوق فسيقوم مدير الصندوق بالإفصاح عن ذلك بشكل كامل لمجلس إدارة الصندوق في أقرب فرصة ممكنة.

و- توضيح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة:

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية صندوق جي أي بي لفرص الأسهم الهندية	خالد بن صالح العقيل
صندوق جي أي بي للأسهم السعودية صندوق جي أي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا صندوق جي أي بي لأسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمعايير إي أس جي صندوق جي أي بي لأسهم الشركات السعودية الصغيرة و المتوسطة صندوق جي اي بي كابيتال لاغتنام الفرص العقارية 1 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 1 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 2 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 3 صندوق تيجان	أحمد بن محمد الفوزان
صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية صندوق جي أي بي للأسهم السعودية صندوق جي أي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا صندوق جي أي بي لأسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمعايير إي أس جي صندوق جي أي بي لأسهم الشركات السعوية الصغيرة و المتوسطة صندوق جي اي بي لفرص الأسهم الهندية صندوق الورود صندوق الورود 2 صندوق الورود 3 صندوق الورود 4 صندوق تيجان صندوق بركة صندوق جي اي بي كابيتال لاغتنام الفرص العقارية 1 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 1 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 2 صندوق جي اي بي كابيتال العقاري 3	عبدالله بن صالح الحامد

أهم القرارات التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة الصندوق:

مناقشة أداء الصندوق مقارنة بالمؤشر الاسترشادي
مناقشة تقارير المخاطر و الالتزام مع مدير المخاطر و الالتزام

رابعاً: نبذة عن مدير الصندوق

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 ب1

واحة غرناطة للمباني السكنية والمكتبية

طريق الدائري الشرقي

المملكة العربية السعودية - الرياض

ص.ب. 89859، الرياض - 11692

هاتف: +9668001240121

1- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن (ان وجد)

لا يوجد

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم استثمار أصول الصندوق خلال الفترة في جزئين رئيسيين وهما المرابحات والصكوك. تتمتع كلا الأصول بتصنيف ائتماني و نعتقد بأنها توفر عوائد جذابة، خاصة في فترات ارتفاع اسعار الفائدة. نحن مقتنعون بان المحفظة ستحقق عوائد مجدية، مع مراعاة مستوى المخاطر. كما تتم ادارة الصندوق وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم استراتيجيات الاستثمار

3- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال العام 2024م

تعكس التغييرات على (مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب، المعلومات المالية لمدير الصندوق ومجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة) حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2024/12/18م.

4- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تُمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

5- الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

يدفع الصندوق رسوم إدارة بنسبة 0.25% سنوياً من قيمة صافي أصول الصندوق لمدير الصندوق للفئة (أ) ونسبة 0.40% سنوياً من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ب)، ويتم دفع الرسوم عن كل ثلاثة أشهر ميلادية خلال الأشهر التالية (ابريل – يوليو – اكتوبر – يناير).

6- الصندوق يستثمر بالحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

7- ذكر أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة مع توضيح ماهيتها وطريقة الاستفادة منها.

لا يوجد

8- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.

منذ الانشاء

خامساً: أمين الحفظ

البلاد المالية، المركز الرئيسي

تقاطع شارع التحلية مع طريق الملك فهد

المملكة العربية السعودية - الرياض

ص.ب: 140، الرياض 11411

هاتف: +966-9200003636

الموقع الإلكتروني: 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.

سادساً: المحاسب القانوني

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون)

8764، طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز - السلیمانية

الرياض 11557 - 8764

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 206 5333

www.pkf.com

سابعاً: القوائم المالية للصندوق

يوضح الملحق التالي النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2024م، وقامت شركة البسام وشركاؤه (المحاسبون المتحالفون) بمراجعتها، وتمت مراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

صندوق جي آى بي للمرابحة
تحت التصفية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آى بي كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق جي آي بي للمرابحة
تحت التصفية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

الصفحات

٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة صافي الأصول
٤	قائمة التغيرات في صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٠-٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق جي آي بي للمراجعة (تحت التصفية)
المدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال
الرياض – المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/١)

الرأي
في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، صافي الاصول للصندوق جي آي بي للمراجعة (تحت التصفية) ("الصندوق") المدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي:

- قائمة صافي الاصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات محاسبية جوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للصندوق، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الملاحظة رقم ١ من القوائم المالية، والتي تشير إلى أن القوائم المالية قد أُعدت وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية" المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية و من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا يُعدّل رأينا بشأن هذه المسألة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية" المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وشروط وأحكام الصندوق، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ حاملي وحدات صندوق جي آي بي للمرابحة (تحت التصفية)

المدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٢/٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الصندوق في أعماله.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٥

صندوق جي آي بي للمرابحة
تحت التصفية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة صافي الأصول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
		الأصول
٤,٠٢٥,٩٨٩	٤	النقدية وما في حكمها
١١,٥٤٧,٢٩٧	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٣٣١,٦٦٣	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٣٣٩,١٠٢		دخل توزيعات مستحقة
١,٠٧٤		مصروفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
٢٩,٢٤٥,١٢٥		إجمالي الأصول
		الالتزامات
٣٥,٦٨٣	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٣٢,٥١٣		مصروفات مستحقة
٦٨,١٩٦		إجمالي الالتزامات
٢٩,١٧٦,٩٢٩		صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
		صافي قيمة الأصول العائدة لحاملي الوحدات
-		الفئة (أ)
٢٩,١٧٦,٩٣٠		الفئة (ب)
٢٩,١٧٦,٩٣٠		
	٧	الوحدات المصدرة (بالعدد):
-		الفئة (أ)
٢,٦٥٢,٨٧٣		الفئة (ب)
٢,٦٥٢,٨٧٣		
		صافي قيمة الأصول العائدة لكل وحدة:
-		الفئة (أ)
١١,٠٠		الفئة (ب)

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

صندوق جي آي بي للمرابحة
تحت التصفية

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

قائمة التغيرات في صافي قيمة الأصول (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول المُصفاة

١٤,٦٥٦,٣٢٢	الوحدات المصدرة
(٢٣,٩٥٩,٣٨٧)	الوحدات المستردة
١٩,٨٩٨	الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٢,٨٦٧	الربح المحقق من بيع استثمارات
١,٥٧٨,٣٢٨	إيراد عمولات خاصة من استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٧٢٣,٨٢١	دخل توزيعات الأرباح
(١٤٩,٤٥١)	أتعاب الإدارة
(٨,٦٤٠)	أتعاب الحفظ
(٨٠,٥٣٣)	مصروفات أخرى
(٧,١١٦,٧٧٥)	صافي الانخفاض في صافي قيمة الأصول المُصفاة
٣٦,٢٩٣,٧٠٤	صافي قيمة الأصول المُصفاة في بداية السنة
٢٩,١٧٦,٩٢٩	صافي قيمة الأصول المُصفاة في نهاية السنة

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

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق جي آي بي للمرابحة ("الصندوق") ، هو صندوق استثماري مفتوح لسوق النقد متوافق مع الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق وإدارته من قبل شركة جي آي بي كابيتال ("مدير الصندوق") ، وهي شركة شخص واحد تأسست بموجب أنظمة المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٠٦هـ والترخيص الصادر من هيئة السوق المالية رقم ٣٧- ٧٠٧٨.

يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وذلك من خلال تحقيق عوائد استثمارية قصيرة الأجل يتم ذلك من خلال الاستثمار في ودائع المرابحة للمؤسسات التي تخضع لإشراف البنك المركزي السعودي أو تلك التي تخضع لهيئة رقابية مماثلة للبنك المركزي السعودي في دول مجلس التعاون الخليجي. بالإضافة إلى ذلك، يسعى الصندوق للاستثمار في الصكوك وصناديق سوق النقد المتوافقة مع الشريعة.

بعد نهاية السنة، وافق مجلس إدارة الصندوق على تصفية الصندوق. وأعلن الصندوق عن خطة التصفية علناً في ٢ مارس ٢٠٢٤م، كما أرسل خطاب إشعار لحاملي الوحدات بشأن خطة إنهاء وتصفية الصندوق. وبناءً على ذلك، فإن مدير الصندوق بصدد تصفية الأصول استعداداً لتصفية الصندوق، وذلك اعتباراً من تاريخ هذا التقرير المالي.

(أ) خطة التصفية

- سيقوم مدير الصندوق بإخطار حاملي الوحدات وهيئة السوق المالية ببنية في تصفية الصندوق، متضمناً خطة وإجراءات التصفية، وذلك قبل ما لا يقل عن ٢١ يوماً من تاريخ التصفية المحدد، لضمان الالتزام بشروط وأحكام الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار أمين الحفظ والمراجع المالي ببنية في تصفية الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بإيقاف جميع الاشتراكات الجديدة في الصندوق اعتباراً من يوم العمل التالي لإخطاره بخطة التصفية.
- سيُكمل مدير الصندوق تصفية أصول الصندوق بما يضمن مصالح حاملي الوحدات.
- سيقوم مدير الصندوق بتسوية جميع الالتزامات المستحقة على الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بتوزيع جميع المستحقات على حاملي الوحدات فور تصفية الصندوق، دون تأخير، وبما يتماشى مع شروط وأحكام الصندوق.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية بتاريخ توزيع عوائد الاستثمار على حاملي الوحدات.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات كتابياً بإنهاء وتصفية الصندوق خلال ١٠ أيام من تاريخ انتهاء وتصفية الصندوق، وذلك وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في الفقرة (د) من الملحق (١٠) في لوائح صناديق الاستثمار.
- سيقوم مدير الصندوق بالإعلان عن إنهاء وتصفية الصندوق على موقعه الإلكتروني وعلى موقع سوق الأوراق المالية، بالإضافة إلى إخطار حاملي الوحدات بذلك.
- سيُقدم مدير الصندوق لحاملي الوحدات تقريراً عن تصفية الصندوق، وفقاً للوائح صناديق الاستثمار، خلال ٧٠ يوماً من تصفية الصندوق، بما في ذلك القوائم المالية المدققة النهائية للفترة التي تلي آخر قوائم مالية سنوية مدققة.
- سيقوم مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات بأي أحداث أو مستجدات جوهرية خلال فترة تصفية الصندوق.
- تؤكد شركة جي آي بي كابيتال التزامها بتطبيق الإجراءات والمتطلبات المنصوص عليها في لوائح صناديق الاستثمار وشروط وأحكام هذا الصندوق في هذا الصدد.

(ب) معلومات المصفي

المصفي: شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق)
العنوان: المكتب الرئيسي، المبنى ب١، مجمع غرناطة للأعمال والسكن، الطريق الدائري الشرقي، الرياض ١١٦٩٢، المملكة العربية السعودية
الهاتف: ٨٤٠٠ ٨٣٤ ١١ ٩٦٦
البريد الإلكتروني: customer@gibcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.gibcapital.com

٢- أسس الإعداد

تم تحديد السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية أدناه.

١,٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية على أساس التصفية وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب إعداد قائمة صافي الأصول وقائمة التغيرات في صافي قيمة الأصول والإيضاحات المرفقة بهما. وقد تم إعداد هذه القوائم المالية لتلبية متطلبات لائحة صناديق الاستثمار المتعلقة بتصفية الصندوق.

٢ - أسس الإعداد (تتمه)

١,٢ بيان الالتزام (تتمه)

بخلاف المعايير المطبقة على المنشآت المستمرة، يتطلب معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" إجراء تقديرات للدخل والتكاليف المستقبلية، وللمبالغ المتوقع تحقيقها من تصفية الأصول وتسوية الالتزامات حتى تاريخ انتهاء التصفية وفقاً للافتراضات التي ينظمها المعيار والعوامل المؤثرة عليها قد تختلف المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة عن المبالغ الفعلية المحققة.

٢,٢ المحاسبة على أساس التصفية

نتيجة لانتهاء مدة الصندوق، تُعتبر تصفية الصندوق أمراً حتمياً، ولذلك طُبقت المحاسبة على أساس التصفية طوال السنة المالية التي تم فيها اتخاذ قرار التصفية، وكذلك خلال الفترات/السنوات التالية، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح

١. قياس أصول المنشأة بالمبلغ النقدي أو التعويض المتوقع تحصيله عند تصفية تلك الأصول.

٢. قياس الالتزامات بالمبلغ التعاقدى المستحق لتسويتها.

٣. الاعتراف بالأصول الأخرى التي لم يتم الاعتراف بها وفقاً لإطار التقرير المالي المطبق على المنشأة أثناء استمراريتها، وذلك عندما يمكن تحديد قيمتها التقديرية بشكل موثوق، ويتوقع بيعها خلال عملية التصفية أو استخدامها في تسوية الالتزامات.

٤. إثبات الاستحقاق للتكاليف المتوقعة لاستبعاد الأصول أو غيرها من المتوقع بيعها أثناء التصفية، وعرضها في قائمة صافي أصول التصفية مطروحاً منها الأصول المرتبطة بها، أو عرض تلك التكاليف بشكل إجمالي منفصل عن الأصول، وذلك عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق والتحقق من صحة الافتراضات المستخدمة في هذا التقدير.

٥. الاعتراف باستحقاق التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكبدها أو تحقيقها (على سبيل المثال، الدخل من الطلبات السابقة التي تتوقع المنشأة تنفيذها خلال التصفية) حتى نهاية التصفية، وذلك عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق والتحقق من صحة الافتراضات المستخدمة في هذا التقدير.

٣,٢ أساس القياس

أجرى مدير الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى نهاية مدته الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وبناءً عليه، لم يعد أساس الاستمرارية مناسباً لإعداد القوائم المالية، وقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التصفية، حيث يتم قياس الأصول بناءً على قيمتها القابلة للتحقق، والالتزامات بناءً على المبالغ المتوقع تسويتها. ولم يتم إجراء أي تعديلات على القيم الدفترية للأصول والالتزامات نتيجة لهذا التغيير في أساس القياس المحاسبي.

نظراً لأن تصفية الصندوق ستتم بطريقة منتظمة، يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد فرق جوهري في أساس القياس المحاسبي المطبق على أساس الاستمرارية مقارنة بالأساس المستخدم على أساس التصفية.

وقد تم عرض بنود قائمة المركز المالي حسب ترتيب السيولة.

٤,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط الخاصة بالصندوق .

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة صافي الأصول. يتم إثبات أرباح وخسائر سعر الصرف الأجنبي، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣- صافي أصول التصفية

يمثل صافي أصول التصفية القيمة التقديرية المتاحة لحاملي الوحدات في الصندوق عند تصفيته. واعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، بلغ عدد الوحدات المصدرة ٢,٦٥٢,٨٧٣ وحدة. يتوقع الصندوق أن يتجاوز دخل التصفية تكاليفه خلال عملية التصفية. وكما هو موضح في قائمة صافي أصول التصفية، من المتوقع توزيع أرباح بقيمة ٢٩,١٧٦,٩٢٩ ريال سعودي على حاملي وحدات الصندوق، أي ما يعادل (١١,٠٠٠ ريال لكل وحدة).

٤- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
٩,٣٨٤	١,٤	النقد في حساب الاستثمار
٤,٠١٦,٦٠٥	٣,٦	ودائع مرابحة ذات فترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل.
٤,٠٢٥,٩٨٩		

١,٤ النقدية في الحساب الاستثماري المحتفظ بها في حساب لدى البلاد المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية

٥- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في الصكوك. القيمة السوقية للاستثمارات حسب القطاع، تم تلخيصها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	القيمة السوقية	الصكوك
١,٠٠٠,٠٠٠		البنك السعودي الأول
١٠,٥٤٧,٢٩٧		صكوك كي آي بي للشريحة الأولى المحدودة
١١,٥٤٧,٢٩٧		القيمة السوقية
١١,٥٢٨,٣٦٤		التكلفة

٥,١ تتلخص الحركة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠٢٤ م	
٨,٩٤٧,١٥١	القيمة الدفترية كما في بداية السنة
١٥,٦٣٣,٩٥٨	الإضافات خلال السنة
(١٣,٧٧٠,٤٧٥)	المباع خلال السنة
١٩,٤٢٧	الربح / (الخسارة) غير المحققة
١٠٧,٧٧٦	الربح المحقق
٧٢٣,٨٢١	دخل توزيعات الأرباح المحصلة
(١١٤,٣٦١)	دخل توزيعات الأرباح المستحقة
١١,٥٤٧,٢٩٧	القيمة الدفترية كما في نهاية السنة

صندوق جي آي بي للمرابحة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ودائع المرابحة
٥,٠٨٧,٧٧٨	البنك العربي الوطني
-	بنك الكويت الوطني
٥,٠٨٩,٩٦٢	بنك الإمارات دبي الوطني
٤,٠٩٠,٦١١	بنك قطر الوطني
٣,٠٧٩,٩١٧	مصرف الشارقة الإسلامي
-	بنك الجزيرة
-	مصرف الراجحي
١٧,٣٤٨,٢٦٨	الإجمالي

١,٦ يتراوح معدل الربح على ودائع المرابحة من ٣,٥% إلى ٦,٣% سنويًا وسيتم استحقاق جميع ودائع المرابحة خلال فترة أقل من ١٢ شهرًا من تاريخ قائمة صافي الأصول.

٦,٢ تتلخص الحركة خلال الفترة على النحو التالي:

٢٠٢٤ م	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة الإضافات خلال السنة المستحقات خلال الفترة الربح المُحقق خلال الفترة الربح المستلم خلال الفترة القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة
٢٧,١٧٣,٧٦٢	
١٤٧,٥٦٠,٧١٩	
(١٥٨,٩٣٦,٩٥٨)	
١,٧٣١,٢٦٥	
(١٨٠,٥٢٠)	
١٧,٣٤٨,٢٦٨	

٢٠٢٤ م	ودائع المرابحة لدى البنوك دخل العمولات الخاصة المستحق
١٧,١٦٧,٧٤٨	
١٨٠,٥٢٠	
١٧,٣٤٨,٢٦٨	

٦,٣ تحليل الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة - مرابحة

٢٠٢٤ م	الاستحقاقات خلال ٣ أشهر* الاستحقاقات خلال ٣ - ١٢ شهر
٤,٠١٦,٦٠٥	
١٣,٣٣١,٦٦٣	
١٧,٣٤٨,٢٦٨	

*تصنف المرابحة المُستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ ضمن النقدية وما في حكمها في القوائم المالية.

٤,٦ يتراوح معدل دخل العمولات الخاصة للاستثمارات المذكورة أعلاه من ٥,٦٢٥% إلى ٧,٩١٠% سنويًا.

صندوق جي آي بي للمرابحة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧- معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (الوحدات بالعدد)	
٣,٤٩٧,٠٧٩	الوحدات في بداية السنة / الفترة
-	الوحدات المصدرة خلال السنة / الفترة
١,٣٥١,٦٤٠	الفئة أ
١,٣٥١,٦٤٠	الفئة ب
-	الوحدات المستردة خلال السنة / الفترة
٢,١٩٥,٨٤٦	الفئة أ
٢,١٩٥,٨٤٦	الفئة ب
(٨٤٤,٢٠٦)	صافي التغير في الوحدات
٢,٦٥٢,٨٧٣	الوحدات في نهاية السنة / الفترة

٨- مصاريف أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠,٠٢٨	رسوم مجلس الإدارة
٢٧,٧٠٨	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٤٢,٧٩٧	مصروفات أخرى
٨٠,٥٣٣	

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق "جي آي بي كابيتال" بصفته مدير الصندوق (بنك الخليج الدولي هو المساهم في جي آي بي كابيتال)، وكذلك مجلس إدارة الصندوق.

يتعامل الصندوق في سياق أنشطته الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة. وتخضع جميع هذه المعاملات لموافقة مجلس إدارة الصندوق.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي (دائن) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	قيمة المعاملات خلال السنة ٢٠٢٤ م	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
(٣٥,٦٨٣)	(١٤٩,٤٥١)	أتعاب إدارة الصندوق	جي آي بي كابيتال
(٦,٨٥١)	(١٠,٠٢٨)	رسوم مجلس الإدارة	
(٥,٣٥٢)	(٢٢,٤١٨)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

*ضريبة القيمة المضافة المستحقة للأطراف ذات العلاقة مدرجة ضمن المصروفات المستحقة في قائمة صافي الأصول.

صندوق جي آي بي للمرابحة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠- الأحداث اللاحقة

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، قام مجلس إدارة الصندوق بالموافقة على خطة التصفية، والتي تم الإعلان عنها علناً في ٢ مارس ٢٠٢٥ م. بالإضافة إلى ذلك، قام مدير الصندوق بإصدار إشعار لجميع حاملي الوحدات موضح بها تفاصيل خطة التصفية.

١١- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٥ م (الموافق ١٥ رمضان ١٤٤٦ هـ).