



شركة جي آي بي كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جي آي بي للأسهم السعودية للعام 2022 م

تقارير صندوق جي آي بي 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 2022م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي أي بي للأسهم السعودية خلال عام 2022، والذي يدار من قبل شركة جي أي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي أي بي للأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

يهدف صندوق جي أي 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

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
0.96%	2,802,729.82	9.6251	11.3577	10.4182	29,199,294.45	2018
1.05%	2,519,037.88	10.3866	12.945	12.3288	31,056,722.61	2019
1.04%	2,513,490.69	8.6997	13.7374	13.5916	34,162,462.37	2020
0.91%	2,148,469.08	13.3584	20.7508	19.6645	42,248,640.48	2021
0.47%	2,196,352.44	19.664	25.8295	20.882	45,864,333.21	1H 2022

2- أداء الصندوق

أداء المؤشر الارشادي	أداء الصندوق				الفترة
	الصندوق	ج	ب	أ	الفئة
-					
6.32%	4.18%	4.28%	3.04%	0.00%	2018
12.67%	18.34%	18.23%	16.68%	0.00%	2019
6.77%	10.24%	10.24%	8.75%	0.00%	2020
38.10%	44.68%	44.89%	42.82%	0.00%	2021
0.39%	6.19%	6.24%	5.49%	0.00%	1H 2022
80.55%	108.82%	109.22%	96.99%	0.00%	منذ التأسيس

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

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

المصاريف والرسوم	البند
133,610.06	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)
12,420.00	مصاريف التعامل
26,999.80	أخرى
236,131.89	إجمالي المصروفات
0.47%	نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول

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 اصول الصندوق خلال الفترة 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 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

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.

s

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 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

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 30 يونيو 2022م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

2	تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات
3	قائمة المركز المالي الأولية
4	قائمة الدخل الشامل الأولية
5	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
6	قائمة التدفقات النقدية الأولية
14-7	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(1/1)

إلى السادة/ ماليكي صندوق جي آي بي للأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق جي آي بي للأسهم 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 ماليكي 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 يتم 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

ص.ب 4636 | +966 13 893 3378 تلفون
ص.ب 11557 | +966 13 893 3349 فاكس

جدة

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

الرياض

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

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

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
380,333	1,277,563	6	النقدية وشبه النقدية
41,323,248	44,458,369	7	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
695,290	339,410		دفعات مقدّمة لشراء استثمارات
<u>42,398,871</u>	<u>46,075,342</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
54,044	69,571	11	أتعاب ادارة مستحقة
96,187	141,437		مصروفات مستحقة
150,231	211,008		إجمالي المطلوبات
<u>42,248,640</u>	<u>45,864,334</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
			صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات:
-	-		الفئة (أ)
1,110,527	1,399,748		الفئة (ب)
41,138,113	44,464,586		الفئة (ج)
<u>42,248,640</u>	<u>45,864,334</u>		
		8	الوحدات مصدره (بالعدد) :
-	-		الفئة (أ)
59,466.59	71,055.37		الفئة (ب)
2,089,002.49	2,125,297.08		الفئة (ج)
<u>2,148,469.08</u>	<u>2,196,352.44</u>		
			صافي الموجودات العائدة للوحدة :
-	-		الفئة (أ)
18.67	19.70		الفئة (ب)
19.69	20.92		الفئة (ج)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح	
			دخل الاستثمار
10,020,683	2,365,724	9	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
536,660	426,880		دخل التوزيعات
10,557,343	2,792,604		
			المصروفات
(97,309)	(132,993)	11	أتعاب إدارة مستحقة
(12,397)	(12,328)	11	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(6,889)	(17,753)		أتعاب الحفظ
(60,099)	(82,525)	10	مصروفات أخرى
(176,694)	(245,599)		
10,380,649	2,547,005		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
10,380,649	2,547,005		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية

صندوق استثماري 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 بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
34,162,462	42,248,640	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
10,380,649	2,547,005	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات:
		إصدار الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	258,689	الفئة (ب)
-	810,000	الفئة (ج)
-	1,068,689	
		استرداد الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	-	الفئة (ب)
-	-	الفئة (ج)
-	-	
-	1,068,689	صافي التغير من معاملات الوحدات
44,543,111	45,864,334	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي للأسهم 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 بالريال السعودي)

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
10,380,649	2,547,005	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(7,392,691)	2,803,400	9 الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>2,987,958</u>	<u>5,350,405</u>	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(3,514,855)	(5,938,521)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
13,726	355,880	توزيعات مستحقة
11,537	15,527	أتعاب إدارة مستحقة
(86,456)	45,250	مصروفات مستحقة
<u>(588,090)</u>	<u>(171,459)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	1,068,689	المتحصلات من اصدار الوحدات
-	1,068,689	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(588,090)	897,230	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
936,588	380,333	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>348,498</u>	<u>1,277,563</u>	6 النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

1- الصندوق وأنشطته

صندوق جي آي للأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق أسهم مفتوح يستثمر في الأسهم السعودية. أسس ودار من قبل شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق)، وهي شركة شخص واحد تأسست 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).

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

- (أ) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يزيد مبلغ اشتراكهم عن أو يساوي 10,000,000 ريال سعودي.
- (ب) وهي الخاصة بالمستثمرين من مؤسسات وأفراد، وهم من يساوي أو يقل مبلغ اشتراكهم عن 10,000 ريال سعودي.
- (ج) وهي الخاصة لموظفي مدير الصندوق وبنك 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 وحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مدير الصندوق هو جي آي بي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو البلاد للاستثمار.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق وطرح وحداته بتاريخ 11 يناير 2018م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة 1427 هـ (الموافق 24 ديسمبر 2006م) والذي تم تعديله في 16 شعبان 1437 هـ (الموافق 23 مايو 2016م). تم تعديل اللائحة كذلك ("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 اعتباراً من 19 رمضان 1442 هـ (الموافق 1 مايو 2021م).

٣. أسس الإعداد

1.3 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات 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.

2.3 أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يعرض على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق يعرض قائمة المركز المالي الأولية بحسب السيولة.

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(المبالغ بالريال السعودي)
٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣. ٣ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

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 السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

4. 3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات 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.

الاستمرارية

قام مدير 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، على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. السياسات المحاسبية المهمة

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 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 للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

5. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للنفقات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة 1.00% و 1.75% و 0.50% سنوياً على التوالي من صافي قيمة أصول الصندوق، محسوبة على أساس يومي ومستحقة الدفع 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% من صافي قيمة أصول الصندوق ورسوم تعامل بحد أقصى 30 ريال سعودي كحد أقصى لكل معاملة.

6. النقدية وشبه النقدية

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	إيضاح
380,333	1,277,563	1.6

نقدية في حساب استثماري

1-6 النقدية في الحساب الاستثماري المحفوظ بها في حساب جاري لدى شركة البلاد للاستثمار، طرف ذو علاقة. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق جي آي بي للأسهم 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 بالريال السعودي)

7. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
14,994,013	22,399,135	البنوك
12,191,268	15,665,786	المواد الأساسية
1,074,670	2,073,953	البيع بالتجزئة
5,144,253	1,939,105	خدمات الاتصالات
-	1,338,580	الطاقة
-	1,041,810	ادارة العقارات
1,709,652	-	المرافق العامة
1,403,644	-	وسائل الإعلام والترفيه
1,008,416	-	الخدمات التجارية والمهنية
881,895	-	التأمين
807,169	-	معدات وخدمات الرعاية الصحية
773,075	-	الخدمات الاستهلاكية
572,504	-	التطبيقات وخدمات التقنية
414,622	-	تجزئة الأغذية
348,067	-	السلع الرأسمالية
41,323,248	44,458,369	إجمالي القيمة السوقية
34,875,066	43,165,926	إجمالي التكلفة

8. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
		(الوحدات بالعدد)
2,513,490.69	2,148,469.08	عدد الوحدات في بداية الفترة/السنة
-	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
58,591.71	11,588.77	الفئة أ
104,658.29	36,294.59	الفئة ب
163,250.00	47,883.36	الفئة ج
-	-	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
-	-	الفئة أ
528,271.61	-	الفئة ب
528,271.61	-	الفئة ج
(365,021.61)	47,883.36	صافي التغير في الوحدات
2,148,469.08	2,196,352.44	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

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

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
2,627,992	5,169,124	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,392,691	(2,803,400)	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
10,020,683	2,365,724	

10. المصروفات الأخرى

30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	
6,570	12,420	رسوم العمليات
4,959	4,932	رسوم تداول
20,675	26,877	مصروف ضريبة القيمة المضافة
27,895	38,296	مصروفات أخرى
60,099	82,525	

11. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) و"بنك الخليج الدولي" هو المساهم في جي آي 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		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	30 يونيو 2021م (غير مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
(54,044)	(69,571)	97,309	(132,993)	أتعاب إدارة مستحقة	
(17,565)	(29,962)	12,397	(12,328)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	جي آي بي كابيتال
(10,741)	(34,936)	14,596	(26,877)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

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

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

12. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	1,277,563
44,458,369	-
-	339,410
44,458,369	1,616,973

30 يونيو 2022م (غير مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دفعات مقدمة لشراء استثمارات
الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
-	380,333
41,323,248	-
-	695,290
41,323,248	1,075,623

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دفعات مقدمة لشراء استثمارات
الإجمالي

* تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م كمطلوبات مالية مسجلة 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 لمجموعه متنوعه 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.

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 الأولي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الفترة من 30 يونيو 2022م و 31 ديسمبر 2021م بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)		30 يونيو 2022م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	
149,940	%1 -/+	223,991	%1 -/+	البنوك
121,913	%1 -/+	156,658	%1 -/+	المواد الأساسية
10,747	%1 -/+	20,740	%1 -/+	البيع بالتجزئة
51,443	%1 -/+	19,391	%1 -/+	خدمات الاتصالات
-	%1 -/+	13,386	%1 -/+	الطاقة
-	%1 -/+	10,418	%1 -/+	ادارة العقارات
17,097	%1 -/+	-	%1 -/+	المرافق العامة
14,036	%1 -/+	-	%1 -/+	وسائل الإعلام والترفيه
10,084	%1 -/+	-	%1 -/+	الخدمات التجارية والمهنية
8,819	%1 -/+	-	%1 -/+	التأمين
8,072	%1 -/+	-	%1 -/+	معدات وخدمات الرعاية الصحية
7,731	%1 -/+	-	%1 -/+	الخدمات الاستهلاكية
5,725	%1 -/+	-	%1 -/+	التطبيقات وخدمات التقنية
4,146	%1 -/+	-	%1 -/+	تجزئة الأغذية
3,481	%1 -/+	-	%1 -/+	السلع الرأسمالية

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة. يتم إيداع أرصدة البنوك في الحساب الاستثماري في البلاد المالية والذي يعتبر بنك ذو تصنيف مالي جيد.

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

31 ديسمبر 2021م (مراجعة)	30 يونيو 2022م (غير مراجعة)	النقدية وشبه النقدية
380,333	1,277,563	

13. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1.13 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في 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. ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها من يومي الإثنين و الأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف المطالبات المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة 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.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطالبات الصندوق أقل من 12 شهرًا.

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.

13. 2. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى 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 فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى 1 هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى 2 هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى 3 هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار 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 الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى 1.

صندوق جي آي بي للأسهم 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 بالريال السعودي)

14. الاحداث اللاحقة

في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

15. اخر يوم تقييم

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

16. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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