شركة جي آي بي كابيتال

التقرير السنوي لصندوق جي آي بي للأسهم السعودية للعام 2018م

محتويات التقرير

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

ثانياً: نبذة عن مدير الصندوق

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

رابعاً: أمين الحفظ

خامساً: المحاسب القانوني

سادساً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم "1" النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2018م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي للأسهم السعودية خلال عام 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 الإستثمار 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 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

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

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق و أسعار الوحدات

الفئة	العام 2018م (منذ التأسيس)			
	أ	ب	ج	الصندوق
صافي قيمة أصول الصندوق	-	2,358,023.15	26,841,271.30	29,199,294.45
صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	SAR 10.0000	SAR 10.3042	SAR 10.4283	SAR 10.4182
أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	-	SAR 11.2935	SAR 11.3635	SAR 11.3577
أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة	-	SAR 9.5609	SAR 9.6251	SAR 9.6251
عدد الوحدات المصدرة	0.00	228,841.33	2,573,888.49	2,802,729.82
نسبة المصروفات	-	2.09%	0.90%	-

البند	العام 2018م (منذ التأسيس)			
الفئة	أ*	ب	ج	الصندوق
أداء الصندوق	0.00%	3.04%	4.28%	4.18%
أداء المؤشر الارشادي	6.32%	6.32%	6.32%	6.32%

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

البند	المصاريف والرسوم في 31 ديسمبر 2018 (ر.س)
رسوم الإدارة	146,253.62
أتعاب المحاسب القانوني	24,021.28
رسوم النشر في موقع تداول	4,562.10
مكافاة أعضاء مجلس إدارة الصندوق	22,875.66
رسوم رقابية (من قبل هيئة السوق المالية)	6,884.25
مصاريف التعامل	2,970.00
أخرى	63,896.59
إجمالي المصروفات	271,463.50
نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول	0.96%

اجتماع مجلس الصندوق:

أهم القرارات التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة الصندوق:

- الاطلاع و الموافقة على تفاصيل الصندوق بما في ذلك الرسوم المحصله على الصناديق
- الاطلاع و الموافقة على الشروط والأحكام للصندوق
- الاطلاع و الموافقة على تعيين مقدمي الخدمات الخارجيين والعقود
- مناقشة تفاصيل العلاقة مع أمين الحفظ الحالي و الموافقه على تغيير امين الحفظ الحالي بآخر
- الاطلاع و الموافقة على سياسة التصويت العامة للصندوق
- تغيير في أعضاء مجلس الإدارة وذلك بإضافة عضو جديد الأستاذ أحمد الفوزان كعضو مستقل في مجلس ادارة الصندوق
- الاطلاع و الموافقة على تغيير المؤشر الاسترشادي للصندوق
- مناقشة تقارير المخاطر و الالتزام مع مدير المخاطر و مدير الالتزام
- مناقشة أداء الصندوق مقارنة بالصناديق الأخرى المدرجة بالسوق

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 37-07078 .

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 بأن تقييماتها جذابة والتي نتوقع انها ستحقق عوائد مجدية اخذاً بالاعتبار مستوى المخاطر. كان التركيز الأكبر في استثمارات الصندوق خلال الفترة في في القطاع البنكي و ذلك لعدة عوامل، أهمها مستويات التقييم الجيدة، كما يتميز القطاع البنكي عن غيره من القطاعات بالرؤية المستقبلية الايجابية و التي من المتوقع ان ينتج عنها نمو في أرباح القطاع على وقع إرتفاع اسعار الفائدة. تمت ادارة الصندوق وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم "استراتيجيات الاستثمار."

4- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال العام 2018م:

#	التعديل
1	تعيين شركة البلاد كابيتال أميناً للحفظ بدلا من شركة الإنماء للاستثمار
2	اضافة رسوم تداول على كل فئة من الفئات الاخرى لوحدات الصندوق حسب ماينص عليه نظام شركة تداول
3	تغيير المؤشر الاسترشادي ليصبح مؤشر إس آند بي العائد الكلي للأسهم السعودية بالعملة المحلية

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2018م، تحتوي على جميع المعلومات التي من شأنها أن تُمكِّن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق.

6- الافصاح عن نسبة رسوم الادارة 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 فى 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: 3636 92000 966+

www.albilad-capital.com

أمين الحفظ هو المسؤول عن حفظ و حماية أصول الصندوق نيابة عن جميع مالكي الوحدات واتخاذ جميع التدابير الإدارية في ما يخص حفظ أصول الصندوق .

لايتطلب من أمين الحفظ ابداء رايه فيما يتعلق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات ، وتقويم وحساب سعر الوحدات ،بالأضافة 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 – السليمانية

الرياض 11557 – 8764

المملكة العربية السعودية

هاتف: 5333 206 11 966+

www.pkf.com

سادساً: القوائم المالية للصندوق

يوضح الملحق التالي النتائج المالية السنوية للصندوق للعام 2018م، وقامت شركة البسام و شركاؤه (المحاسبون المتحالفون) بمراجعتها، وتمت مراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
القوائم المالية
للفترة من ١١ يناير٢٠١٨ إلى٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل الى حاملي الوحدات

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

القوائم المالية
للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	الصفحات
تقرير مراجع الحسابات المستقل الى حاملي الوحدات	١
قائمة الموجودات والمطلوبات	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦-١٣

البســـــام وشركـــائه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات

إلى / حاملي الوحدات
صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:
لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لصندوق جي آي بي للأسهم السعودية** ("الصندوق") والمدار من قبل جي أي بي كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:
تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و الملائمة لظروف الصندوق وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الصندوق مسؤولة عن تقويم قدرة الصندوق على الاستمرار في عملياتها وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

الرياض
هاتف: ٥٣٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

جدة
هاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الخبر
هاتف: ٣٣٧٨ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
فاكس: ٣٣٤٩ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

بريدة
هاتف: ٥٣٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

المدينة المنورة
هاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٣٢٣/١١/٥٢٠ هي شركة عضو في مجموعة PKFالدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولاتقبل أي مسؤولية أو تبعة الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة.

البســـــام وشركـــائه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / حاملي الوحدات
صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن غش أو خطأ، و كذلك إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائما عن الأخطاء الجوهرية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء الجوهرية بصورة فردية أو إجمالية إذا كان من المحتمل أن يؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمين بناءَ على هذه القوائم المالية.

وكجزء من أعمال المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل المراجعة، كما قمنا ايضاً بما يلي:

- تحديد وتقويم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجه عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل إعداد إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعماله كصندوق مستمر.

الرياض
هاتف: ٥٢٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

جدة
هاتف: ٥٢٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الخبر
هاتف: ٣٣٧٨ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
فاكس: ٣٣٤٩ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

بريدة
هاتف: ٥٣٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

المدينة المنورة
هاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٣٢٣/١١/٥٢٠ هي شركة عضو في مجموعة PKFالدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها

البســـــام وشركـــائه
المحاسبون المتحالفون

تقرير مراجع الحسابات (تتمة)

إلى / حاملي الوحدات
صندوق جي آي بي للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضا عادلا.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

بناءً على المعلومات المقدمة لنا خلال قيامنا بإجراءات المراجعة، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرفقة لا تتوافق مع متطلبات لائحة الصناديق الإستثمارية المصدرة من قبل هيئة السوق المالية، و شروط أحكام الصندوق ومذكرة المعلومات فيما يتعلق بتأثيرها على إعداد وعرض القوائم المالية.

عن البسام وشركائه
المحاسبون المتحالفون

المحاسبون المتحالفون
محاسبون قانونيون
رقم الترخيص ٥٢٠
C.R 1010385804
License 520
Allied Accountants
Certified Public Accountants

إبراهيم أحمد البســام
ترخيص رقم (٣٣٧)

٢ شعبان ١٤٤٠هـ
٧ أبريل ٢٠١٩

الرياض
هاتف: ٥٣٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

جدة
هاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الخبر
هاتف: ٣٣٧٨ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
فاكس: ٣٣٤٩ ٨٩٣ ١٣ ٩٦٦+
ص.ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

بريدة
هاتف: ٥٣٣٣ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٥٤٤٤ ٢٠٦ ١١ ٩٦٦+
ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

المدينة المنورة
هاتف: ٥٣٣٣ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٢٨٩٤ ٦٥٢ ١٢ ٩٦٦+
ص.ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

Info.sa@pkf.com

شركة البسام وشركائه (المحاسبون المتحالفون) شركة مهنية ترخيص رقم ٣٢٣/١١/٥٢٠ هي شركة عضو في مجموعة PKFالدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها

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

قائمة الموجودات والمطلوبات
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الموجودات		
النقدية وشبه النقدية		٥٧٥,٦١٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٧	٢٨,٧٣٢,٥٧٧
إجمالي الموجودات		٢٩,٣٠٨,١٩٤
المطلوبات		
مصاريف مستحقة		١٠٨,٨٩٩
إجمالي المطلوبات		١٠٨,٨٩٩
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		٢٩,١٩٩,٢٩٥
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		
الفئة (أ)		-
الفئة (ب)		٢,٣٥٨,٠٢٥
الفئة (ج)		٢٦,٨٤١,٢٧٠
		٢٩,١٩٩,٢٩٥
الوحدات مصدرة (بالعدد)		
الفئة (أ)		-
الفئة (ب)		٢٢٨,٨٤١.٣٣
الفئة (ج)		٢,٥٧٣,٨٨٨.٤٩
		٢,٨٠٢,٧٢٩.٨٢
صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة		
الفئة (أ)		-
الفئة (ب)		١٠.٣٠٤٢
الفئة (ج)		١٠.٤٢٨٣

قائمة الدخل الشامل

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر٢٠١٨
صافي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة	٨	١,٢٠٢,٩٤٢
إجمالي الدخل التشغيلي		١,٢٠٢,٩٤٢
أتعاب ادارة الصندوق	٩	(٢٥٢,٠٦٥)
مصروفات اخرى	٩	(٢٤,٠٢١)
إجمالي المصاريف التشغيلية		(٢٧٦,٠٨٦)
صافي الدخل للفترة		٩٢٦,٨٥٦
دخل شامل آخر		-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٩٢٦,٨٥٦

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
(المبالغ بالريال السعودي)

	للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر٢٠١٨
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة	-
صافي الدخل الشامل للفترة	٩٢٦,٨٥٦
التغييرات من معاملات الوحدة:	
اصدار الوحدات	
الفئة (أ)	-
الفئة (ب)	٢,٥١٠,٠٠٠
الفئة (ج)	٢٥,٨٤٠,١٠٥
	٢٨,٣٥٠,١٠٥
استرداد الوحدات	
الفئة (أ)	-
الفئة (ب)	(١٠,١٦٢,٨٠)
الفئة (ج)	(٦٧,٥٠٣,٩١)
	(٧٧,٦٦٦)
صافي التغير من معاملات الوحدة	٢٨,٢٧٢,٤٣٩
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة	٢٩,١٩٩,٢٩٥

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

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

قائمة التدفقات النقدية
(المبالغ بالريال السعودي)

	للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
صافي الدخل للفترة	٩٢٦,٨٥٦
التعديلات على:	
الربح غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(١,١٢٤,٢٤٥)
	(١٩٧,٣٨٩)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
شراء الاستثمارات بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة	(٢٧,٦٠٨,٣٣٢)
المصروفات المستحقة	١٠٨,٨٩٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢٧,٦٩٦,٨٢٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
المتحصلات من اصدار الوحدات	٢٨,٣٥٠,١٠٥
الاستردادات من الوحدات	(٧٧,٦٦٦)
صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية	٢٨,٢٧٢,٤٣٩
صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية	٥٧٥,٦١٧
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	-
النقد وشبه النقدية في نهاية الفترة	٥٧٥,٦١٧

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

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي آي بي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق إستثماري مفتوح للإستثمار في الأسهم السعودية. تم تأسيسه وإدارته من قبل جي آي بي كابيتال ("مدير الصندوق")، وهي شركة مؤلفة من شخص واحد وفقا للقوانين بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٤٢٩/٢/٦ هـ وترخيص هيئة سوق المال رقم ٣٧-٠٧٠٧٨.

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

تنقسم وجدات الصندوق إلي ثلاث فئات أ، ب، ج علي 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 للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

أ. بيان الإلتزام

تم اعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ب. أساس القياس و العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للصندوق.

ت. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الادارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات و الإفصاحات المرفقة و الإفصاح عن الإلتزامات 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 جوهري للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته و تقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية . إن الحالات و الإفتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلا حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أوالحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الإفتراضات
عندما تحدث.

٣. أسس الإعداد (تتمة)

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.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية والمقاسة بالتكلفة المطفأة يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضا في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- اختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة؛
- إنشاء عدد ووزن نسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر ائتمانية متوقعة؛ و
- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية و شبه النقدية من النقد في الحسابات الجارية لدى بنك محلي. يتم قياس النقدية وشبه النقدية بالتكلفة المطفأة في قائمة الموجودات والمطلوبات .

التصنيف والقياس للأدوات المالية

إن فئات القياس والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ على النحو التالي:

	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩	
	فئة القياس	**القيمة الدفترية**
الموجودات المالية		
النقدية في البنوك	التكلفة المطفأة	٥٧٥,٦١٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة(إلزامية)	٢٨,٧٣٢,٥٧٧
إجمالي الموجودات المالية		٢٩,٣٠٨,١٩٤

تصنف و تقاس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أدوات الملكية

أدوات الملكية هي أدوات تستوفي مفهوم الملكية من منظور المصدر, أي الأدوات التي لاتحتوي التزامات تعاقدية للدفع وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي أصول المصدر.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . يقوم الصندوق بعد ذلك بقياس جميع الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، باستثناء عندما يكون مدير الصندوق قد اختار عند الإعتراف المبدئي تعيين استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تتمثل سياسة الصندوق في تحديد الاستثمارات في الأسهم باعتبارها استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما تُحتفظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير التجارة. ويتم الاعتراف بالخسائر في الدخل الشامل الآخر ولا يعاد تصنيفها فيما بعد إلى قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك التخلص منها. خسائر الهبوط (وعكس خسائر الهبوط) لا يتم التقرير عنها بشكل منفصل من التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. التوزيعات, عند عرض العائد على مثل هذه الاستثمارات , يستمر الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل عندما يكون لدى الصندوق الحق في قبض هذه المدفوعات.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
يقوم الصندوق على أساس مستقبلي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يعترف الصندوق بمخصص خسائر لمثل هذه الخسائر في تاريخ كل تقرير. يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لتعكس :

- مبلغ غير متحيز واحتماله مرجح يتم تحديده عن طريق تقويم نطاق من النتائج الممكنة؛
- القيمة الزمنية للنقود؛
- المعلومات المعقولة والمؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة وظروف حالية وتوقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

إلغاء الإعتراف
يتم استبعاد الموجودات المالية ، أو جزء منها ، عند انتهاء الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات ، أو عندما يتم تحويلها وإما (١) يقوم الصندوق بتحويل جميع مخاطر والمنافع الخاصة بها بشكل جوهري بملكية الموجودات المالية إلى حد كبير ، أو (٢) لا يقوم الصندوق بنقل و الاحتفاظ بجميع مخاطر والمنافع الخاصة بملكية الموجودات المالية ، ولا يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

الالتزامات المالية
يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه مطلوبات مالية بالقيمة العادلة فمن خلال الربح والخسارة يلغي الصندوق الأعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم اعفائه من التزاماته التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهائها.

المقاصة
يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة الموجودات و المطلوبات فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس الصافي أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
يتم الاعتراف الأولي بالمصاريف المستحقة والذمم الدائنة الاخرى بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الصندوق إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. لا يتم الإعتراف بالمخصصات لخسارة التشغيل المستقبلية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراكات أو عمليات الاسترداد للوحدات أيام الأحد و الثلاثاء. يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق يومي الإثنين و الأربعاء (ويمثل كلاهما "أيام التقييم"). يتم تحديد صافي قيمة أصول الصندوق لأغراض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مطروحا منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التقييم المعني.

تتم المحاسبة عن الاشتراك والاسترداد للوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات بين حاملي الوحدات طالما أن الوحدات تصنف كأدوات ملكية.

الزكاة والضريبة

إن الزكاة و الضريبة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي، لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى الصندوق و يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق منه، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المتوقع استلامه، باستثناء الخصومات والضرائب والاستقطاعات.

يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات عندما يكون لدى الصندوق الحق في استلامها.

٥. إدارة المخاطر المالية

١,٥ عوامل المخاطر المالية

أنشطه الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق ، ومخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة ، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإداره العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها علي الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة ، وتحمله للمخاطر ، وفلسفته العامة لأداره المخاطر ، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفه لقياس وإداره مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها ؛ تم شرح هذه الطرق أدناه.

٥. إدارة المخاطر المالية

١,٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمه الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الاجنبيه وحركات معدل الفائدة.
وتنشا مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنويع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية وصناديق استثمار.

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز القطاع ، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى ثابتة هي كالتالي:

	نسبة التغير	التأثير على صافي قيمة الموجودات
البنوك	١٪	١٧٩,٢٢١
التأمين	١٪	٢٣,٢٢٥
المواد الأساسية	١٪	٤٨,٢٨٥
الخدمات الاستهلاكية	١٪	٢٢,١٣٠
السلع الاستهلاكية	١٪	٨,٩٦٣
الإتصالات	١٪	٣,٢٢٥
إدارة وتطوير العقارات	١٪	٢,٢٧٧

ب- مخاطر الائتمان
يتعرض الصندوق إلى مخاطر إئتمان وهي 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 و إيجارات مدينة و مستحق من أطراف ذات علاقة.

سياسة الصندوق بإبرام عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض المخاطر، والحد من المعاملات مع أطراف محددة، والتقييم المستمر للجدارة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك ذو تصنيف مالي جيد.

٥. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,٥ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية 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 في كل يومي الأحد و الثلاثاء ، ومن ثم ، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات.

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.

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.

٢,٥ تقدير القيمة العادلة

يقوم الصندوق بتصنيف قياسات القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لديه المستويات التالية:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس ;
- المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة، و
- المستوى الثالث: أساليب التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة .

قام الصندوق بتصنيف التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لكل الاستثمارات في المستوى الأول.

في تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات يعتقد مدير الصندوق انه كان بإمكان الصندوق ان يسترد استثماراته بصافي قيمه الأصول للوحدة. القيمة الدفترية مطروحاً منها مخصص الهبوط للمدينون الآخرون والمبالغ المستحقة الدفع قريبة لقيمتها العادلة.

٦. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للفئات (أ) ،(ب) و (ج) بنسبة ١٪ ، ١,٧٥٪ و ٠,٥٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة أصول الصندوق ، محسوبًا على أساس يومي ويتم دفعه على أساس ربع سنوي. يقوم مدير الصندوق أيضا بتحميل الصندوق عن أي مصروفات أخرى يتم دفعها نيابة عن الصندوق ، مثل رسوم الحفظ البالغة ٠,٠٣ ٪ من صافي قيمة أصول الصندوق أو ٣٦،٠٠٠ ريال سعودي سنويا أيهما أعلى.

٧. استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المدرجة. القيمة السوقية للاستثمارت يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة حسب القطاع تم تلخيصها فيما يلي:

القطاع	القيمة السوقية
البنوك	١٧,٩٢٢,١٢٤
التأمين	٢,٣٢٢,٤٥٥
المواد الأساسية	٤,٨٢٨,٥٠٢
الخدمات الاستهلاكية	٢,٢١٢,٩٨٠
السلع الاستهلاكية	٨٩٦,٢٩٩
الإتصالات	٣٢٢,٥٣٠
إدارة وتطوير العقارات	٢٢٧,٦٨٧
اجمالي القيمة السوقية	٢٨,٧٣٢,٥٧٧
اجمالي التكلفة	٢٧,٦٠٨,٣٣٢

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

	للفترة من ١١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الربح المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٧٨,٦٩٧
الربح غير المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١,١٢٤,٢٤٥
	١,٢٠٢,٩٤٢

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق).

يتعامل الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. معاملات الأطراف ذات العلاقة تحكمها قيود اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية. كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة معتمدة من مجلس إدارة الصندوق.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات	الرصيد
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جي آي بي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٢٥٢,٠٦٥	(٨٤,٨٧٨)
	مصروفات أخرى	٢٤,٠٢١	(٢٤,٠٢١)

١٠. الادوات المالية حسب الفئة

الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	بالريال السعودي	بالريال السعودي
النقدية وشبه النقدية	٥٧٥,٦١٧	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	-	٢٨,٧٣٢,٥٧٧
الإجمالي	٥٧٥,٦١٧	٢٨,٧٣٢,٥٧٧

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كمطلوبات مالية يتم قياسها بفئة التكلفة المطفأة.

١١. اخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

١٢. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٧ أبريل ٢٠١٩ الموافق ٢ شعبان ١٤٤٠هـ.