



شركة جى آى بى كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جى آى بى لفرص الأسهم السعودية للعام
2021 م

محتويات التقرير

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

ثانياً: أداء الصندوق

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

رابعاً: أمين الحفظ

خامساً: المحاسب القانوني

سادساً: القوائم المالية للصندوق

الملحق رقم "1" النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2021م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية خلال النصف الأول من العام 2021، والذي يدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال.

أولاً: معلومات صندوق الاستثمار

1- اسم الصندوق

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية.

2- اهداف وسياسات الاستثمار:

أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

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

ب- استراتيجيات الاستثمار:

يهدف الصندوق لتحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل عن طريق الاستثمار في أوراق مالية مقيمة بأقل من قيمتها العادلة حسب تقدير مدير الصندوق أو بيع الأوراق المالية على المكشوف حسب ما يراه مدير الصندوق مناسباً وبما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، ولا يعتمد الصندوق في تنفيذ استراتيجيته على أوزان الشركات التي يستثمر فيها في المؤشر الإستراتيجي (Benchmark Agnostic) ويحق لمدير الصندوق تركيز استثماره في أوراق مالية معينة بما يراه مناسباً.

وللاطلاع على السياسات المتعلقة بحقوق التصويت التي يتبعها مدير الصندوق في الجمعيات العامة للشركات المدرجة يرجى زيارة الرابط التالي: <https://www.gibcapital.com/wp-content/uploads/2018/05/MF-Proxy-Voting.pdf>

ج- سياسة توزيع الدخل و الأرباح:

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

ثانياً: أداء الصندوق

1- أصول الصندوق و سعر الوحدات

نسبة المصروفات	عدد الوحدات المصدرة	أقل صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	صافي قيمة أصول الصندوق للوحدة	صافي قيمة أصول الصندوق	الفترة
1.07%	2,967,203.85	9.5264	11.4477	10.5634	31,343,625.67	2018
1.00%	2,708,767.28	10.5370	13.0204	12.4086	33,612,055.61	2019
1.08%	2,712,083.552	9.2211	14.3837	14.2664	38,691,577.46	2020
0.50%	2,368,686.96	18.3833	13.9288	18.1228	42,927,193.10	1H 2021

2- أداء الصندوق

أداء المؤشر الإرشادي	أداء الصندوق				الفترة
	الصندوق	ج	ب	أ	الفئة
-					
8.52%	5.63%	5.84%	4.46%	0.00%	2018
12.35%	17.47%	17.44%	15.92%	0.00%	2019
11.94%	14.97%	15.09%	13.52%	0.00%	2020
30.54%	27.03%	27.15%	26.25%	0.00%	1H 2021
14.83%	81.23%	81.92%	73.55%	0.00%	منذ التأسيس

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

3- المصاريف والرسوم في 30 يونيو 2021 (ر.س.)

المصاريف والرسوم	البند
140,274.66	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)
2,430.00	مصاريف التعامل
5,457.79	أخرى
211,264.48	إجمالي المصروفات
0.50%	نسبة المصروفات لمتوسط صافي الأصول

ثالثاً: نبذة عن مدير الصندوق

1- اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة جي أي بي كابيتال وهي شركة شخص واحد، المؤسسة والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم 1010244294 وتاريخ 1429/02/06 هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم 07078-37.

عنوان مدير الصندوق:

شركة جي أي بي كابيتال
المباني المنخفضة، مبنى رقم ب 1
واحة غرناطة للمباني السكنية والمكتبية
طريق الدائري الشرقي
ص.ب. 89859 ، الرياض - 11692
المملكة العربية السعودية.

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

لا يوجد

3- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تم استثمار اصول الصندوق خلال الفترة وفقاً لضوابط الشريعة الاسلامية في اسهم نعتقد بأنها مقيمة بتقييمات جذابة. نعتقد ان تحقق المحفظة عوائد مجدية على المدى الطويل اخذاً بالاعتبار مستوى المخاطر. كان التركيز خلال الفترة على الشركات و القطاعات القوية و المتوقع تحسن أداؤها. تمت ادارة اصول الصندوق وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الخاصة بالصندوق والمفصلة في قسم "استراتيجيات الاستثمار".

4- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال العام 2021م
لا يوجد

5- ان شروط وأحكام الصندوق من خلال استراتيجية الصندوق، والمخاطر المتوقعة خلال العام 2021م، 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 للفئة (أ) و نسبة 1.75% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ب) و نسبة 0.50% سنويا من قيمة صافي الأصول لمدير الصندوق للفئة (ج). و يتم دفع الرسوم كل ثلاثة أشهر ميلادية.

7- الصندوق يستثمر بالحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

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

9- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق.
منذ الانشاء

رابعاً: أمين الحفظ

شركة البلاد المالية

8162، طريق الملك فهد - العليا

الرياض 12313 - 3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 92000 3636

www.albilad-capital.com

أمين الحفظ هو المسؤول عن حفظ وحماية أصول الصندوق نيابة عن جميع مالكي الوحدات و اتخاذ جميع التدابير الإدارية فيما يخص حفظ أصول الصندوق.

لا يتطلب من أمين الحفظ ابداء رايه فيما يتعلق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات ، وتقويم وحساب سعر الوحدات، بالإضافة إلى مخالفة قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

خامساً: المحاسب القانوني

شركة البسام و شركائه (المحاسبون المتحالفون)

8764، طريق الأمير محمد بن عبدالعزيز - السلیمانية

الرياض 11557 - 8764

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 206 5333

www.pkf.com

سادساً: القوائم المالية للصندوق

يوضح الملحق التالي النتائج المالية النصف سنوية للصندوق للعام 2021م، وقامت شركة البسام وشركاؤه (المحاسبون المتحالفون) بمراجعتها، وتمت مراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة جي آي بي كابيتال (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,١١٩,٧٦٢	٤٠٢,٨٧٩	٦	النقدية وشبه النقدية
٣٧,٧٩٩,٩٣٠	٤٢,٦٨٩,٦٩٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٩١٩,٦٩٢	٤٣,٠٩٢,٥٧٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٥,٠٢٢	٦٩,٢١٨	١١	مصروفات ادارية مستحقة
١٧٣,٠٩٣	٩٦,١٦٧		مصروفات مستحقة
٢٢٨,١١٥	١٦٥,٣٨٥		إجمالي المطلوبات
٣٨,٦٩١,٥٧٧	٤٢,٩٢٧,١٩٣		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات:
-	-		الفئة (أ)
٢,٦٨٠,٢٩٦	٣,٣٧٦,٠٥٤		الفئة (ب)
٣٦,٠١١,٢٨١	٣٩,٥٥١,١٣٩		الفئة (ج)
٣٨,٦٩١,٥٧٧	٤٢,٩٢٧,١٩٣		
		٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
-	-		الفئة (أ)
١٩٤,٩٨٢,٩٤	١٩٤,٥٢٠,٥٤		الفئة (ب)
٢,٥١٧,١٠٠,٦١	٢,١٧٤,١٦٦,٤٢		الفئة (ج)
٢,٧١٢,٠٨٣,٥٥	٢,٣٦٨,٦٨٦,٩٦		
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة:
-	-		الفئة (أ)
١٣,٧٥	١٧,٣٦		الفئة (ب)
١٤,٣١	١٨,١٩		الفئة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الدخل
			صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(٣,١٤٥,٣٦٣)	١٠,١٣٢,٩٩٢	٩	الربح أو الخسارة
٤٦٧,٣٥١	٥٨٠,٢٧٣		دخل التوزيعات
(٢,٦٧٨,٠١٣)	١٠,٧١٣,٢٦٥		
			المصروفات
(١٠٤,٤٧٢)	(١٢٧,٣١٩)	١١	أتعاب إدارة مستحقة
(١٢,٤٦٥)	(١٢,٣٩٧)	١١	بدل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٩٥١)	(٦,٤٨٣)		أتعاب الحفظ
(٢٦,٣٩٤)	(٦٣,٤٢٧)	١٠	مصروفات أخرى
(١٦١,٢٨٢)	(٢٠٩,٦٢٦)		
(٢,٨٣٩,٢٩٤)	١٠,٥٠٣,٦٣٩		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٨٣٩,٢٩٤)	١٠,٥٠٣,٦٣٩		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق إستثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣٣,٦١٢,٠٥٥	٣٨,٦٩١,٥٧٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٨٣٩,٢٩٤)	١٠,٥٠٣,٦٣٩	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
		إصدار الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	١٦,٧١٣	الفئة (ب)
٥٠,٠٠٠	٢٩,٤٠٠	الفئة (ج)
٥٠,٠٠٠	٤٦,١١٣	
		استرداد الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	٢٤,٦٤٤	الفئة (ب)
-	٦,٢٨٩,٤٩٢	الفئة (ج)
-	٦,٣١٤,١٣٦	
٥٠,٠٠٠	(٦,٢٦٨,٠٢٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٠,٨٢٢,٧٦١	٤٢,٩٢٧,١٩٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٣٩,٢٩٤)	١٠,٥٠٣,٦٣٩	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التعديلات على:
٢,٠٧٥,٥٤٦	(٧,٦٢٥,٥٦١)	(الربح) / الخسارة الغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٦٣,٧٤٨)	٢,٨٧٨,٠٧٨	٩
٨٧٧,٥٥٦	٢,٧٣٥,٧٩٢	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,٠٤١)	١٤,١٩٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٢٨٤	(٧٦,٩٢٦)	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٠,٠٥١	٥,٥٥١,١٤٠	المصروفات المستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٠,٠٠٠	٤٦,١١٣	المتحصلات من اصدار الوحدات
-	(٦,٣١٤,١٣٦)	الاستردادات من الوحدات
٥٠,٠٠٠	(٦,٢٦٨,٠٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٧٠,٠٥١	(٧١٦,٨٨٣)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٤٤٩,٠٢٥	١,١١٩,٧٦٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦١٩,٠٧٦	٤٠٢,٨٧٩	النقد وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق أسهم مفتوح المدة يستثمر في الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. أسس ويدار من قبل شركة جي أي بي كابيتال (مدير الصندوق)، وهي شركة شخص واحد، والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٠/٢/٢٠١٤ هـ والترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية رقم ٣٧-٠٧٠٧٨.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال في المدى المتوسط والطويل عن طريق الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودية الرئيسية أو سوق الأسهم السعودية الموازية (نمو) بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تُقسم وحدات الصندوق إلى ثلاث فئات للوحدات (أ)، (ب) و (ج) كالآتي:

(أ) هي الخاصة بكبار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ب) هي الخاصة بصغار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ج) هي الخاصة بمنسوبي مدير الصندوق ببنك الخليج الدولي والمحظة الاستثمارية الخاصة بمدير الصندوق وبنك الخليج الدولي.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في كل صندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتالي بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

مدير الصندوق هو جي أي بي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو البلاد المالية.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣-٢ أسس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف.

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

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٤,٣ الاحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية

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

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تتعكس على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قامت مدير إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، 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 للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥ 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، محسوباً على أساس يومي ويتم دفعه على أساس ربع سنوي. يقوم مدير الصندوق أيضاً بتحميل الصندوق عن أي مصروفات أخرى يتم دفعها نيابة عن الصندوق، مثل رسوم الحفظ البالغة ٠,٠٣٪ سنوياً بحد أقصى من قيمة الأصول الخاضعة للإدارة ويتم دفع الرسوم شهرياً كما سيدفع الصندوق رسوم العمليات بحد أقصى ٣٠ ريال سعودي لكل عملية.

٦ النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	إيضاح	نقدية في حساب استثماري
٤٠٢,٨٧٩	١,١١٩,٧٦٢	١١,١-٦	
٤٠٢,٨٧٩	١,١١٩,٧٦٢		

١-٦ النقدية في حساب استثماري محتفظ به في حساب جاري لدى البلاد المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
٧,٦٨٧,٥٩٢	١٢,٣٠٠,٢٢٠	المواد الأساسية
٧,٤٦٣,٨٠٤	٨,٩٤٨,١١٧	البنوك
٥,٠٦٥,٣٩٠	٥,٥٩٥,٣٩٧	الاتصالات
١,٣٩٥,٢٢٠	٣,٨٧٣,١٨٣	الطاقة
١,٦١٠,٣٢٢	٣,١٨٠,٢٧٧	الرعاية الصحية
٣,٥٩٥,٢٥٩	١,٩٧٥,٣١٦	إدارة وتطوير العقارات
١,٩٩٨,٥٥٨	١,٩٦٢,٠٧٥	المرافق العامة
٨٩١,٨١٥	١,٥٥١,١٧٩	التجزئة
١,٦٨٦,٩٩٥	١,٥٠٦,٩٠٨	الخدمات الاستهلاكية
٢,٢٤٧,٣٤٥	١,٠٧٦,٤٩٥	التأمين
-	٧٢٠,٥٣٢	السلع الاستهلاكية
١,٩١٧,٣٠٦	-	النقل
١,٣٤٨,٦٥٧	-	الخدمات التجارية والمهنية
٨٩١,٦٦٧	-	الأغذية والمشروبات
٣٧,٧٩٩,٩٣٠	٤٢,٦٨٩,٦٩٩	إجمالي القيمة العادلة
٣٥,٠٥٨,٥٦٠	٣٥,٠٦٤,١٣٨	إجمالي التكلفة

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
عدد الوحدات	عدد الوحدات	
٢,٧٠٨,٧٦٧,٢٨	٢,٧١٢,٠٨٣,٥٥	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
-	-	الوحدات المصدرة
١٠,٢٣٠,٩٣	١,٠٥٠,١٦	الفئة أ
٥,٧٢١,٨٤	١,٩٩٥,٨٩	الفئة ب
١٥,٩٥٢,٧٧	٣,٠٤٦,٠٥	الفئة ج
-	-	الوحدات المستردة
(٨٨٢,٩٣)	(١,٥١٢,٥٦)	الفئة أ
(١١,٧٥٣,٥٧)	(٣٤٤,٩٣٠,٠٨)	الفئة ب
(١٢,٦٣٦,٥٠)	(٣٤٦,٤٤٢,٦٤)	الفئة ج
٣,٣١٦,٢٧	(٣٤٣,٣٩٦,٥٩)	صافي التغير في الوحدات
٢,٧١٢,٠٨٣,٥٥	٢,٣٦٨,٦٨٦,٩٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٩ صافي الربح / (الخسارة) المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الربح / (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٦٩,٨١٧)	٢,٥٠٧,٤٣١	الربح / (الخسارة) الغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٠٧٥,٥٤٦)	٧,٦٢٥,٥٦١	
(٣,١٤٥,٣٦٣)	١٠,١٣٢,٩٩٢	

١٠ مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣,٢١٠	٥,٥٥٠	رسوم العمليات
٤,٩٨٧	٤,٩٥٩	رسوم تداول
٤,٥٧٧	٢٥,٠٢٤	مصروف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٢٠	٢٧,٨٩٤	مصروفات أخرى
٢٦,٣٩٤	٦٣,٤٢٧	

١١ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي أي بي كابيتال (مدير الصندوق) وبنك الخليج الدولي، وكذلك شركة البلاد المالية (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 مدين / (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٥٥,٠٢٢)	(٦٩,٢١٨)	١٠٤,٤٧٢	١٢٧,٣١٩	أتعاب الإدارة	جي أي بي كابيتال
(٢٥,٠٦٦)	(٤,٩٦٣)	١٢,٤٦٥	١٢,٣٩٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
(٨,٢٥٣)	(١٠,٣٨٢)	٤,٤١٧	١٩,٠٩٧	ضريبة القيمة المضافة*	

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

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٢ الأدوات المالية

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٤٠٢,٨٧٩	نقدية وشبه النقدية
٤٢,٦٨٩,٦٩٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٦٨٩,٦٩٩	٤٠٢,٨٧٩	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١,١١٩,٧٦٢	نقدية وشبه النقدية
٣٧,٧٩٩,٩٣٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,٧٩٩,٩٣٠	١,١١٩,٧٦٢	الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

١٣ إدارة المخاطر المالية

١,١٣ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

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

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

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره 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.

أ- مخاطر السوق

(١) 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 حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

صندوق جي أي بي لفرص الأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل جي أي بي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣.١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التغير المعقول التأثير على قيمة صافي الأصول	المحتمل %	التغير المعقول التأثير على قيمة صافي الأصول	المحتمل %	
ريال سعودي		ريال سعودي		
٧٦,٨٧٦	١٪	١٢٣,٠٠٢	١٪	المواد الأساسية
٧٤,٦٣٨	١٪	٨٩,٤٨١	١٪	البنوك
٥٠,٦٥٤	١٪	٥٥,٩٥٤	١٪	الاتصالات
١٣,٩٥٢	١٪	٣٨,٧٣٢	١٪	الطاقة
١٦,١٠٣	١٪	٣١,٨٠٣	١٪	الرعاية الصحية
٣٥,٩٥٣	١٪	١٩,٧٥٣	١٪	إدارة وتطوير العقارات
١٩,٩٨٦	١٪	١٩,٦٢١	١٪	المرافق العامة
٨,٩١٨	١٪	١٥,٥١٢	١٪	التجزئة
١٦,٨٧٠	١٪	١٥,٠٦٩	١٪	الخدمات الاستهلاكية
٢٢,٤٧٣	١٪	١٠,٧٦٥	١٪	التأمين
-	١٪	٧,٢٠٥	١٪	السلع الاستهلاكية
١٩,١٧٣	١٪	-	١٪	النقل
١٣,٤٨٧	١٪	-	١٪	الخدمات التجارية والمهنية
٨,٩١٧	١٪	-	١٪	الأغذية والمشروبات

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخر. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة. يتم ايداع أرصدة البنوك في بنك الرياض والذي يعتبر بنك تصنيف مالي جيد

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١١٩,٧٦٢	٤٠٢,٨٧٩	النقدية وشبه النقدية

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣،١٣ 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 خلال أربعة أيام عمل من يوم التقويم ذي العلاقة الاثني والأربعاء، ومن ثم فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف المطلوبات المالية للصندوق في المقام الأول من المصروفات المستحقة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

الفترة المتوقعة لاستحقاق الأصول والالتزامات لهذا الصندوق هي أقل من ١٢ شهر.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً 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،١٣ تقدير القيمة العادلة

تسند 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 في معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير عادلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس;
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- مدخلات المستوى ٣ هي ملاحظات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

تشمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

ينصف الصندوق جميع أصوله الماية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ١.

صندوق جي آي بي لفرص الأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

١٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتتوافق مع عرض السنة الحالية

١٥ لأحداث اللاحقة

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

١٦ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م).

١٧ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة من قبل مجلس إدارة الصندوق على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ١٧ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣هـ).