



## شركة جي آي بي كابيتال

التقرير النصف سنوي لصندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال  
أفريقيا للعام 2021 م

تقارير صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا متاحة عند الطلب وبدون مقابل ومتوفرة في موقعنا

[www.gibcapital.com](http://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 2021م

مقدمة:

يوضح هذا التقرير معلومات صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا 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 أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

### 2- اهداف وسياسات الاستثمار:

#### أ- أهداف الصندوق الاستثمارية:

يهدف الصندوق لتحقيق نمو رأسمالي على المدى المتوسط والطويل عن طريق الإستثمار بشكل نشط في أسهم الشركات المدرجة في أسواق منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. ولا يعتمد الصندوق في تنفيذ استراتيجيته على أوزان الشركات التي يستثمر فيها في المؤشر الإسترشادي (Benchmark Agnostic) بل حسب ما يتوافق مع سياسة تركيز الإستثمارات ولائحة صناديق الإستثمار.

#### ب- استراتيجيات الاستثمار:

يقوم مدير الصندوق بتحديد المجال الإستثماري للصندوق وإدارة أصوله بطريقة نشطة تعتمد على التحليل الاساسي للاوراق المالية وقيمتها العادلة، حيث يقوم فريق العمل في جي آي بي كابيتال بأبحاث مفصلة ودقيقة في أساسيات تحليل الأوراق المالية والتي يمكن تلخيصها فيما يلي:

- البحث في تقارير مُصدري الأوراق المالية وتحليلها (القوائم المالية، نشرات الإصدار، عروض المستثمرين، وتقرير مجالس الإدارة وأي ملف يصدره مُصدر الورقة المالية).
- تحليل المراكز المالية لمُصدري الأوراق المالية من حيث ملائمتها وقوتها.
- تحليل القوة الربحية لمُصدري الأوراق المالية ومدى استدامتها والتوقعات لهذه الأرباح.
- تحليل قدرة مُصدري الأوراق المالية على تحقيق تدفقات نقدية ومدى استدامة ذلك.

- تحليل نشاط وطريقة عمل مُصدري الأوراق المالية وموقعها في مختلف مستويات الصناعة التي تعمل بها.
- تحليل الصناعات والقطاعات التي يعمل بها مُصدر أي ورقة مالية تحليلاً دقيقاً وما إذا كانت الصناعة تواجه تحديات دورية أو هيكلية وما إذا كانت الصناعة تتميز بمستقبل واعد.

إضافة لذلك يقوم فريق العمل إن لزم الأمر بزيارة مُصدري الأوراق المالية ومناقشتهم بمستقبل الشركة والصناعة بهدف معرفة مستوى أداء هذه الشركات والحصول على أكبر قدر من المعرفة بكل شركة ومن ثم الوصول الى تقدير لقيمتها العادلة. بعد ذلك يقوم الفريق بمناقشتها داخلياً ما إذا كانت مناسبة أم لا ومقارنة العوائد المتوقعة من الإستثمار فيها بالعوائد المتوقعة من الأوراق المالية المشابهة سواءً في نفس القطاع أو قطاعات مختلفة. واتخاذ القرار الذي يراه فريق العمل مناسباً وبما يتوافق مع لائحة صناديق الإستثمار.

ولا يعتمد الصندوق في تنفيذ استراتيجيته على أوزان الشركات التي يستثمر فيها في المؤشر الإستراتيجي (Benchmark Agnostic) بل حسب ما يتوافق مع سياسة تركيز الإستثمارات و لائحة صناديق الإستثمار.

يتم الإستثمار في أدوات اسواق النقد المصنفة في بنوك مرخص لها من البنوك المركزية و يتم اختيارها بحد تصنيف ائتماني أدنى BBB- من وكالة موديز أو ما يعادلها في تصنيفات وكالات التصنيف الائتماني الآتية: اس اند بي و فيتش.

يتم اختيار صناديق اسواق النقد بناء على التالي:

- مدى سيولته
- جودة إدارته
- أداة التاريخي
- نوعية الإستثمارات المندرجه تحته بحيث تكون الإستثمارات في الودائع البنكية بحد أدنى 80%
- أن يكون مصرح من الهيئة أو أي جهة تنظيمية مماثلة بالخارج تخضع لإشراف هيئة رقابية تطبق تلك المعايير التي تطبقها هيئة السوق المالية

يتم اختيار صناديق الإستثمار العقارية المتداولة بناء على التالي:

- جودة إدارته
- أداة التاريخي
- جودة الأصول المستثمر بها بما في ذلك نوعية المستأجرين

- أن يكون مصرح من الهيئة أو أي جهة تنظيمية مماثلة بالخارج تخضع لإشراف هيئة رقابية تطبق تلك المعايير التي تطبقها هيئة السوق المالية

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
0.13%	5,001,922.00	9.9994	10.6652	10.6486	31,343,625.67	2019
0.86%	5,002,821.38	7.6960	11.7458	11.6489	58,277,393.26	2020
0.48%	3,808,508.76	14.4334	11.6070	14.3609	54,693,681.96	1H 2021

### 2- أداء الصندوق

أداء المؤشر الارشادي	أداء الصندوق				الفترة
	الصندوق	ج	ب	أ	الفئة
-					
6.89%	6.49%	6.49%	0.00%	0.00%	2019
1.20%	9.39%	9.39%	0.00%	0.00%	2020
22.25%	23.28%	23.28%	0.00%	0.00%	1H 2021
<b>32.53%</b>	<b>43.61%</b>	<b>43.61%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	منذ التأسيس

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

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

المصاريف والرسوم	البند
80,906.55	رسوم الإدارة
13,017.52	أتعاب المحاسب القانوني
17,852.03	أتعاب أمين الحفظ
4,959.38	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)
3,690.00	مصاريف التعامل
1,882.28	أخرى
149,580.84	إجمالي المصروفات
0.48%	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 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](http://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](http://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 أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
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 المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
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 المراجع المستقل لحاملي الوحدات
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
١٥-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة**

إلى السادة/ مالكي الوحدات

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
الرياض، المملكة العربية السعودية

**المقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا ("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 ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
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	
			<b>الموجودات</b>
٢,٣٧١,٦٦٣	٤٨٣,٠٢٣	٦	النقدية وشبه النقدية
٥٦,٠٤٩,٦٩٠	٥٤,٣٣٣,٢٥٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٦٨٤	٤٠,٢٠٥		دخل مستحق
٥٨,٤٥٢,٠٣٧	٥٤,٨٥٦,٤٨٢		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٠,١٠٩	٨٦,٠١١	١١	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٤,٥٣٥	٧٦,٧٨٩		مصرفات مستحقة
١٧٤,٦٤٤	١٦٢,٨٠٠		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٥٨,٢٧٧,٣٩٣	٥٤,٦٩٣,٦٨٢		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
			<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات</b>
-	-		الفئة (أ)
-	-		الفئة (ب)
٥٨,٢٧٧,٣٩٣	٥٤,٦٩٣,٦٨٢		الفئة (ج)
٥٨,٢٧٧,٣٩٣	٥٤,٦٩٣,٦٨٢		
		٨	<b>الوحدات مصدره (بالعدد)</b>
-	-		الفئة (أ)
-	-		الفئة (ب)
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	٣,٨٠٨,٥٠٨,٧٦		الفئة (ج)
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	٣,٨٠٨,٥٠٨,٧٦		
			<b>صافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة</b>
-	-		الفئة (أ)
-	-		الفئة (ب)
١١,٦٥	١٤,٣٦		الفئة (ج)

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

**صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا**  
**صندوق إستثماري مفتوح**  
**(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)**  
 قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
 (المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
			إيضاح
			<b>دخل الاستثمار</b>
			٩
	١٢,٥٦٢,١٨٠	(٣,١٥٣,٥٩٢)	صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١,٣٠٧,٧٣٠	١,٢٥٠,٤٩٢	دخل التوزيعات
	١٣,٨٦٩,٩١٠	(١,٩٠٣,١٠٠)	
			<b>المصروفات</b>
	(١٦١,٣٤٣)	(١٧٩,٩٣٨)	١١
	(٢٤,٧٩٥)	(٣٣,٢٨٩)	١١
	(٢٠,١٠٨)	(١٥,٩٧٩)	١٠
	(٦١,٩٣٣)	(٣٤,٢٦١)	١٠
	(٢٦٨,١٧٩)	(٢٦٣,٤٦٧)	
	١٣,٦٠١,٧٣١	(٢,١٦٦,٥٦٧)	<b>صافي الدخل / (الخسارة) للفترة</b>
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	١٣,٦٠١,٧٣١	(٢,١٦٦,٥٦٧)	<b>إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة</b>

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

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
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	
-	٥٨,٢٧٧,٣٩٣	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢,١٦٦,٥٦٧)	١٣,٦٠١,٧٣١	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		المساهمات والاستردادات من حاملي الوحدات
		إصدار الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	-	الفئة (ب)
٥٠,٠٢٠,٠٠٠	-	الفئة (ج)
٥٠,٠٢٠,٠٠٠		
		استرداد الوحدات
-	-	الفئة (أ)
-	-	الفئة (ب)
-	١٧,١٨٥,٤٤٢	الفئة (ج)
-		
٥٠,٠٢٠,٠٠٠	(١٧,١٨٥,٤٤٢)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٧,٨٥٣,٤٣٣	٥٤,٦٩٣,٦٨٢	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 أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة السنة 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
(٢,١٦٦,٥٦٧)	١٣,٦٠١,٧٣١	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التعديلات على:
٥٥٩,١٩٢	(٦,٣٨٤,٨٤٨)	٩ (الربح) / (الخسارة) الغير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٠٧,٣٧٥)	٧,٢١٦,٨٨٣	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٥,٥١٣,٩٢٨)	٨,١٠١,٢٨٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٥٠٨)	(٩,٥٢١)	دخل مستحق
	١٥,٩٠٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٢٧,٤٧٨	(٢٧,٧٤٦)	المصروفات المستحقة
(٤٦,٩٩٩,٣٣٣)	١٥,٢٩٦,٨٠٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٠,٠٢٠,٠٠٠	-	المتحصلات من اصدار الوحدات
-	(١٧,١٨٥,٤٤٢)	الاستردادات من الوحدات
٥٠,٠٢٠,٠٠٠	(١٧,١٨٥,٤٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٠,٦٦٧	(١,٨٨٨,٦٤٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
-	٢,٣٧١,٦٦٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٠٢٠,٦٦٧	٤٨٣,٠٢٣	النقد وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

## صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

#### ١. الصندوق وأنشطته

صندوق جي آي 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 آي بي كابيتال (مدير الصندوق)، وهي شركة شخص واحد، والقائمة بموجب قوانين المملكة العربية السعودية، وبموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٤٢٩٤ بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٠٦ 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) كالتالي:

(أ) هي الخاصة بكبار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ب) هي الخاصة بصغار المستثمرين من مؤسسات وأفراد.

(ج) هي الخاصة بمنسوبي مدير 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 آي بي كابيتال، وأمين حفظ الصندوق هو البلاد المالية.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٩ م.

#### ٢. اللوائح النظامية

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

#### ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

##### ١,٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والأصداوات 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 ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

##### ٢,٣ 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 السوية.

##### 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.

## صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

### ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

#### ٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية.

#### ٤,٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاحات 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 الأولية الموجزة. 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

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 تترك 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 الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

#### ٥. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحصيل الرسوم الإدارية للفتات (أ)، (ب) و (ج) بنسبة ١٪، ١,٧٥٪ و ٠,٥٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة أصول الصندوق.

يقوم مدير الصندوق أيضاً بتحميل الصندوق عن أي مصروفات أخرى يتم دفعها نيابة عن الصندوق، مثل رسوم الحفظ البالغة ٠,٤١٪ من صافي قيمة أصول الصندوق ورسوم تعامل بحد أعلى ٧٠ دولار أمريكي (٢٦٢,٥٠ ريال سعودي) لكل عملية.

#### ٦. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح
٤٨٣,٠٢٣	٢,٣٧١,٦٦٣	٦,١
٤٨٣,٠٢٣	٢,٣٧١,٦٦٣	نقدية في حساب استثماري

٦-١ النقدية في الحساب الاستثماري المحفوظ بها في حساب جاري لدى البلاد المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات المدرجة في أسواق منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. القيمة السوقية تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب القطاع، تم تلخيصها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		<b>الأسواق السعودية</b>
٨,٨١٩,٥٥٠	١٠,٨٥٨,٧٤٤	المواد الأساسية
٤,٤١٥,٩٥٩	٧,٧٠٠,٧٤٣	البنوك
-	٤,٦٦١,٢٢٣	الطاقة
٥,١٠٢,١١٨	٢,٨١١,٣٧١	الاتصالات
١,٧٦٠,٠٤٤	١,٩٦٤,٩٩٤	الخدمات الاستهلاكية
١,٣٤٩,٤٦٠	١,٤١٦,٣٢٢	تجزئة الأغذية
٢,٩٧١,٣٥٠	-	المرافق العامة
٢,٥٩٧,٦٩٢	-	التأمين
٢,١٤٧,٥٠٠	-	ادارة وتطوير العقارات
١,٨٨٥,١٠٥	-	النقل
٣١,٠٤٨,٧٧٨	٢٩,٤١٣,٣٩٧	
		<b>الأسواق الإماراتية</b>
٣,٧٣٩,٣٢٢	٣,٤٠٥,٤٧١	ادارة وتطوير العقارات
-	٢,٨١٣,٠٣٤	الاتصالات
٢,٣٩٣,٦٣٧	٢,١٣٠,٥٢٥	النقل
٤,٤٥٢,٤١٨	١,٧٦٣,٥١٥	البنوك
٨٦٨,٢٥٩	-	إنتاج الأغذية
-	٢,٣٦٦,٩٨٠	أخرى
١١,٤٥٣,٦٣٦	١٢,٤٧٩,٥٢٥	
		<b>الأسواق الكويتية</b>
٢,٣٣٩,٣٩٠	٢,٥٠٢,٠٧٧	النقل
١,٨٧٢,٩٩٢	-	الخدمات الاستهلاكية
١,٦٥٩,٠٢٨	-	الاتصالات
١,٤٠٦,٢٥٠	-	المواد الأساسية
-	١٩٣,٠٦٢	أخرى
٧,٢٧٧,٦٦٠	٢,٦٩٥,١٣٩	
		<b>الأسواق المصرية</b>
-	٢,٠٦٤,٨٥٣	البنوك
١,٦٩٩,٠٥٥	١,٢٣٥,٢٧٨	إنتاج الأغذية
١,٢٦٤,٩١٨	١,٣٨٦,٢٢٥	السلع طويلة الأجل
٩٢٩,٥٧٩	-	الادوية
٨٤٤,٤٩٣	-	إدارة وتطوير العقارات
-	٨٠٦,٠٢٥	أخرى
٤,٧٣٨,٠٤٥	٥,٤٩٢,٣٨١	

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

الأسواق البحرينية	
١,٥٣١,٥٧١	١,٩١٨,٩٢١
١,٥٣١,٥٧١	١,٩١٨,٩٢١
الأسواق الأمريكية	
-	٢,٣٣٣,٨٩٢
-	٢,٣٣٣,٨٩٢
٥٦,٠٤٩,٦٩٠	٥٤,٣٣٣,٢٥٤
٥٢,٠٠٥,٠٥٧	٤٧,٩٤٨,٤٠٦

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	
-	٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	عدد الوحدات في بداية الفترة/ السنة
-	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
-	-	الفئة أ
-	-	الفئة ب
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	-	الفئة ج
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	-	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
-	-	الفئة أ
-	-	الفئة ب
-	١,١٩٤,٣١٢,٦٢	الفئة ج
-	١,١٩٤,٣١٢,٦٢	
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	(١,١٩٤,٣١٢,٦٢)	صافي التغير في الوحدات
٥,٠٠٢,٨٢١,٣٨	٣,٨٠٨,٥٠٨,٧٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(٢,٥٩٤,٤٠٠)	٦,١٧٧,٣٣٢	الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٩,١٩٢)	٦,٣٨٤,٨٤٨	الربح / (الخسارة) الغير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,١٥٣,٥٩٢)	١٢,٥٦٢,١٨٠	

١٠. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨,٧١٥	٨,٠٦٦	رسوم العمليات
٦,٦٨٥	٤,٩٥٩	رسوم تداول
٩,٤١٥	٢٧,٢٧٤	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
٩,٤٤٦	٢١,٦٣٤	مصروفات أخرى
٣٤,٢٦١	٦١,٩٣٣	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق جي آي 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 مدین / (دائن)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
(٧٠,١٠٩)	(٨٦,٠١١)	١٧٩,٩٣٨	١٦١,٣٤٣		أتعاب الإدارة	جي آي بي كابيتال
(٤٥,٩٩٥)	(٣٥,٧٩٠)	٣٣,٢٨٩	٢٤,٧٩٥		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
(١٠,٥١٦)	(١٢,٩٠٢)	٨,٥٨٢	٢٤,٢٠١		ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

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

## صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

#### ١٢. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	٤٨٣,٠٢٣	نقدية وشبه النقدية
٥٤,٣٣٣,٢٥٤	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٠,٢٠٥	دخل مستحق
٥٤,٣٣٣,٢٥٤	٥٢٣,٢٢٨	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٢,٣٧١,٦٦٣	نقدية وشبه النقدية
٥٦,٠٤٩,٦٩٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٠,٦٨٤	دخل مستحق
٥٦,٠٤٩,٦٩٠	٢,٤٠٢,٣٤٧	الإجمالي

\* تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) كمطلوبات مالية مسجلة 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 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 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 بالأصل.

##### أ- مخاطر السوق

##### (١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تدبذب 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. وتوزيع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه 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 ٢٠٢٠ م (مراجعة)) بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

(١) مخاطر السعر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	
				<b>الأسواق السعودية</b>
٨٨,١٩٦	١٪	١٠٨,٥٨٧	١٪	المواد الأساسية
٤٤,١٦٠	١٪	٧٧,٠٠٧	١٪	البنوك
-	١٪	٤٦,٦١٢	١٪	الطاقة
٥١,٠٢١	١٪	٢٨,١١٤	١٪	الاتصالات
١٧,٦٠٠	١٪	١٩,٦٥٠	١٪	الخدمات الاستهلاكية
١٣,٤٩٥	١٪	-	١٪	تجزئة الأغذية
٢٩,٧١٤	١٪	-	١٪	المرافق العامة
٢٥,٩٧٧	١٪	-	١٪	التأمين
٢١,٤٧٥	١٪	-	١٪	إدارة وتطوير العقارات
١٨,٨٥١	١٪	-	١٪	النقل
				<b>الأسواق الإماراتية</b>
٣٧,٣٩٣	١٪	٣٤,٠٥٥	١٪	إدارة وتطوير العقارات
-	١٪	٢٨,١٣٠	١٪	الاتصالات
٢٣,٩٣٦	١٪	٢١,٣٠٥	١٪	النقل
٤٤,٥٢٤	١٪	١٧,٦٣٥	١٪	البنوك
٨,٦٨٣	١٪	-	١٪	إنتاج الأغذية
-	١٪	٢٣,٦٧٠	١٪	أخرى
				<b>الأسواق الكويتية</b>
٢٣,٣٩٤	١٪	٢٥,٠٢١	١٪	النقل
١٨,٧٣٠	١٪	-	١٪	الخدمات الاستهلاكية
١٦,٥٩٠	١٪	-	١٪	الاتصالات
١٤,٠٦٣	١٪	-	١٪	المواد الأساسية
-	١٪	١,٩٣١	١٪	أخرى
				<b>الأسواق المصرية</b>
-	١٪	٢٠,٦٤٩	١٪	البنوك
١٦,٩٩١	١٪	١٢,٣٥٣	١٪	إنتاج الأغذية
١٢,٦٤٩	١٪	١٣,٨٦٢	١٪	السلع طويلة الأجل
٩,٢٩٦	١٪	-	١٪	اللاوية
٨,٤٤٥	١٪	-	١٪	إدارة وتطوير العقارات
-	١٪	٨,٠٦٠	١٪	أخرى

## صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

(١) مخاطر السعر (تتمة)

الأسواق البحرينية				
المواد الأساسية	١%	١٩,١٨٩	١%	١٥,٣١٦
الأسواق الأمريكية				
المواد الأساسية	١%	٢٣,٣٢٩	١%	-

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 البلاد المالية والذي يعتبر بنك ذو تصنيف مالي جيد.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٤٨٣,٠٢٣	٢,٣٧١,٦٦٣	النقدية وشبه النقدية
٤٠,٢٠٥	٣٠,٦٨٤	دخل مستحق
٥٢٣,٢٢٨	٢,٤٠٢,٣٤٧	

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 من يومي الإثنين إلى الأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف المطلوبات المالية للصندوق في المقام الأول من المصروفات المستحقة واتعاب الإدارة 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 ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهرًا.

## صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

### صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١،١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

#### 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،١٣ 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 الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) 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؛ و

• مدخلات المستوى ٣ 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 ١، 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 ١.

صندوق جي آي بي لفرص أسهم الشرق الأوسط وشمال أفريقيا  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل جي آي بي كابيتال)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٤. أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٥. الأحداث اللاحقة

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

١٦. آخر يوم تقييم

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

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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