

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
٢	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٧ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات في صندوق يقين للطروحات الأولية المحترمين  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق يقين للطروحات الأولية ("الصندوق") وهو صندوق مدار من قبل شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والمعلومات الأولية الموجزة ذات الصلة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ  
(٢٤ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			نقد وما يماثله
٦,٦٢٥,٢٥٢	١,٣١٤,٢٤٥	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,١٤٠,٩٢٦	٤٠,٣٢٠,٠٦٥	٨	مجموع الموجودات
٣٧,٧٦٦,١٧٨	٤١,٦٣٤,٣١٠		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة مستحقة
٣١٤,٧٠٠	٢١٦,٢٢٤	٩	مطلوبات أخرى
١٤,٨٠٥	١٣,٨٦٤		مجموع المطلوبات
٣٢٩,٥٠٥	٢٣٠,٠٨٨		
٣٧,٤٣٦,٦٧٣	٤١,٤٠٤,٢٢٢		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرية (عدد)
١٠,٢٢٨	١٠,٣٥٠		صافي قيمة الموجودات - للوحدة (بالريال السعودي)
٣,٦٦٠,٢١	٤٠٠٠,٤٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الدخل</b>
٤٩٨,٥٦٤	٣٧٨,٤٧٠		إيرادات توزيعات أرباح
٧,٦٤٥,٨٥١	٤,٥٩٨,٦٢٧	٨	ربح محقق من بيع الموجودات المالية، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
٣,٠٢٤,٠٩٥	(١,٣٧٩,٦٩٠)	٨	(خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
١١,١٦٨,٥١٠	٣,٥٩٧,٤٠٧		مجموع الإيرادات
			<b>المصاريف</b>
(٥٢١,٨٦٥)	(٤١٠,١٦٧)	٩	أتعاب إدارة
(٤٠,٣٤١)	(٣٩,٥٦٢)		مصاريف أخرى
(٥٦٢,٢٠٦)	(٤٤٩,٧٢٩)		مجموع المصاريف
١٠,٦٠٦,٣٠٤	٣,١٤٧,٦٧٨		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٦٠٦,٣٠٤	٣,١٤٧,٦٧٨		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤٨,٧٧٩,٧٠١	٣٧,٤٣٦,٦٧٣	صافي الموجودات في ١ يناير (مراجعة)
١٠,٦٠٦,٣٠٤	٣,١٤٧,٦٧٨	التغيرات من العمليات الربح ومجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٦٨٥,٧٨١ (٤,٥١١,٩٣٤) (٣,٨٢٦,١٥٣)	٩,٧٦٨,٥٨٧ (٨,٩٤٨,٧١٦) ٨١٩,٨٧١	التغيرات من معاملات الوحدات إصدار وحدات خلال الفترة استرداد وحدات خلال الفترة صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٥,٥٥٩,٨٥٢	٤١,٤٠٤,٢٢٢	صافي الموجودات في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
		معاملات الوحدات
		تتلخص معاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
الوحدات ١٦,٣٥٨	الوحدات ١٠,٢٢٨	الوحدات في ١ يناير (مراجعة)
٢٠٧ (١,٢٨٥) (١,٠٧٨)	٢,٣٢٣ (٢,٢٠١) ١٢٢	إصدار الوحدات خلال الفترة استرداد الوحدات خلال الفترة صافي التغير في الوحدات
١٥,٢٨٠	١٠,٣٥٠	الوحدات في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٠,٦٠٦,٣٠٤	٣,١٤٧,٦٧٨	الربح للفترة
(٣,٠٢٤,٠٩٥)	١,٣٧٩,٦٩٠	تعديلات:- (خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
(٦,٦٥٥,٥٦٧)	(١٠,٥٥٨,٨٢٩)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٥,٠٠٠	-	التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٤٦٦	(٩٨,٤٧٥)	توزيعات أرباح مدينة
(٥٠٦)	(٩٤٢)	أتعاب إدارة مستحقة
٩٨٢,٦٠٢	(٦,١٣٠,٨٧٨)	مطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٦٨٥,٧٨١	٩,٧٦٨,٥٨٧	إصدار وحدات خلال الفترة
(٤,٥١١,٩٣٤)	(٨,٩٤٨,٧١٦)	استرداد وحدات خلال الفترة
(٣,٨٢٦,١٥٣)	٨١٩,٨٧١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٨٤٣,٥٥١)	(٥,٣١١,٠٠٧)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٤,٧٩٤,٤٠٠	٦,٦٢٥,٢٥٢	نقد وما يماثله في ١ يناير
١,٩٥٠,٨٤٩	١,٣١٤,٢٤٥	نقد وما يماثله في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

**صندوق يقين للطروحات الأولية**  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**١. معلومات عامة**

صندوق يقين للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في الاستثمار في أسهم الشركات الجديدة من خلال طرحها في اكتتاب عام أولي، والذي يمكن أن يوفر فرصاً لنمو رأس المال على المدى الطويل. يستثمر الصندوق في الشركات المثبتة حديثاً في السوق المالية السعودية "تداول". يستثمر الصندوق أيضاً السيولة المتاحة في الموجودات منخفضة المخاطر. الصندوق "مفتوح" ولا يقوم عادةً بتوزيع أي أرباح على حاملي الوحدات. بدلاً من ذلك، يتم إعادة استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق وتنعكس في سعر وحدة الصندوق.

فيما يلي عنوان مدير الصندوق:

يقين كابيتال

شارع العليا، ص.ب. ٨٨٤

الرياض ١١٤٢١

المملكة العربية السعودية

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات حيث أنهم وحدة مستقلة، لذلك يقوم مدير الصندوق بإعداد معلومات مالية منفصلة للصندوق.

تم منح ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨). بدأ الصندوق بممارسة أنشطته في ٩ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق يوليو ٢٠٠٨).

**٢. الإطار التنظيمي**

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). كما تم تعديلها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١).

**٣. أسس الإعداد**

**١-٣ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

امتثل الصندوق أيضاً للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق (يشار إليها مجتمعة فيما بعد باسم "الشروط والأحكام").

تم تقييد الإفصاحات الواردة في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. ولا يتضمن ذلك جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("آخر قوائم مالية سنوية").

**٢-٣ أسس القياس**

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المقاسة بالقيمة العادلة.

علاوة على ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

**٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض**

تظهر هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو أيضاً العملة الوظيفية للصندوق.

**السنة المالية**

تبدأ السنة المالية للصندوق في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

**٤-٣ استخدام التقديرات والأحكام**

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، وضعت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة في التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالصندوق. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي ذاتها الموضحة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

**٤. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات**



**صندوق يقين للطروحات الأولية**  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البند المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.
- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

#### ٥. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

#### ٦. أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ والمصاريف الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ والمصاريف الأخرى. يتم إثبات هذه المصاريف على أساس الاستحقاق. تستند أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ إلى معدلات محددة مسبقاً ومحددة في شروط وأحكام الصندوق. فيما يلي السياسات التفصيلية:

##### أتعاب إدارة

الصندوق ملزم بدفع أتعاب إدارة لمدير الصندوق قدرها ١,٧٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تقييم لصافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم واستحقاقها في كل يوم تداول في حين يتم دفعها على أساس ربع سنوي.

##### رسوم الحفظ

يستحق الصندوق رسوم حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٠٢٪ من موجودات الصندوق المحتفظ بها سنويًا. يتم دفع هذه الرسوم لأمين الحفظ على أساس شهري.

##### مصاريف أخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق بالمعدلات المحددة في شروط وأحكام الصندوق. تشمل هذه المصاريف أتعاب المراجعة والأتعاب المعيارية والتنظيمية والسمسرة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والأتعاب الأخرى المماثلة.

#### ٧. نقد وما يماثله

**صندوق يقين للطروحات الأولية**  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة**  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٣١٤,٢٤٥	٦,٦٢٥,٢٥٢

نقد لدى البنوك - حساب جار

**٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

يستثمر الصندوق في أسهم الشركات ضمن محفظة المؤشرات المستهدفة، مع الأخذ في الاعتبار الأوزان النسبية لتوزيع الموجودات، في حين يتم الاحتفاظ بنقد كافٍ بشكل مستمر لتغطية المصاريف وأي التزامات أخرى على الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٣,٢٧٧,٤٢٣	٢٩,٦٣٦,٩٢٩
٧,٠٤٢,٦٤٢	١,٥٠٣,٩٩٧
٤٠,٣٢٠,٠٦٥	٣١,١٤٠,٩٢٦

استثمار في أسهم حقوق ملكية مدرجة (إيضاح ٨-١)  
استثمار في صناديق عامة (إيضاح ٨-٢)

يتم تقييم الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية المدرجة بسعر السوق المعلن في السوق المالية السعودية تداول. يكون التشتت الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه داخل المملكة العربية السعودية. فيما يلي حركة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٣١,١٤٠,٩٢٦	٤٤,٢٢١,٢٤٤
٢٦,٩٩٠,١٦٢	٩٠,٣٧١,٠١٤
(٢١,٠٢٩,٩٦٠)	(١١٣,٧٩٦,٦٩٦)
٣٧,١٠١,١٢٨	٢٠,٧٩٥,٥٦٢
٤,٥٩٨,٦٢٧	١٣,١٩٢,٧٢١
(١,٣٧٩,٦٩٠)	(٢,٨٤٧,٣٥٧)
٣,٢١٨,٩٣٧	١٠,٣٤٥,٣٦٤
٤٠,٣٢٠,٠٦٥	٣١,١٤٠,٩٢٦

**الرصيد الافتتاحي**  
شراء خلال الفترة / السنة  
مباعة خلال الفترة / السنة

**صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**  
ربح القيمة العادلة المحقق، بالصافي للفترة / السنة  
خسارة القيمة العادلة غير محققة، بالصافي للفترة / السنة  
صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

**صندوق يقين للطروحات الأولية**  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة**  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)**

٨-١ يتلخص تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في مجموعات صناعية محددة من قبل تداول على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	%	(غير مراجعة)	%	
٣,٥١٧,١٣٤	٪١٢	٥,١١٢,٦٢٠	٪١٥	مواد
٤,٧٣٨,٨٥١	٪١٦	٤,١٥٢,٦٩٧	٪١٢	طاقة
٢,١٢٨,٨١٤	٪٧	٣,٩٤١,١٦٥	٪١٢	برمجيات وخدمات
٣,٧٧٠,٩٦٦	٪١٣	٢,٩٣٩,٧٠٧	٪٩	إدارة وتطوير العقارات
١,٩٦٧,٥١١	٪٧	٢,٨٢٣,٧٠١	٪٨	تجارة التجزئة
١,٦٩٦,٦١٩	٪٦	٢,١٤٠,٨٠٠	٪٦	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
١,٤٥٣,٤١٠	٪٥	٢,٠٣٢,٦٨٠	٪٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١,٥٤٤,٠٥٦	٪٥	١,٨٩٧,٥٩٠	٪٦	تأمين
١,٥٩٤,٢٥٢	٪٥	١,٦٥٣,١١٨	٪٥	الخدمات التجارية والمهنية
-	-	١,٣١٠,٨٢٢	٪٤	وحدات الصناديق المتداولة
١,٨٦٨,٩٩٠	٪٦	١,٢٥٤,٠٠٠	٪٤	مرافق
١,١٣٥,٨٢٠	٪٤	١,٠٩٨,٠٠٠	٪٣	نقل
١,٢٥٩,٢٢٧	٪٤	١,٠١٢,٩٨٧	٪٣	المالية المتنوعة
١,٣٤٧,٧٣٠	٪٥	١,٠١٢,٨٧٦	٪٣	خدمات المستهلكين
-	-	٨٩٤,٦٦٠	٪٣	أسهم صناديق استثمار عقارية
١,٦١٣,٥٤٩	٪٥	-	-	وسائل الإعلام والمعدات
٢٩,٦٣٦,٩٢٩	٪١٠٠	٣٣,٢٧٧,٤٢٣	٪١٠٠	

٨-٢ يمثل هذا استثمار في وحدات صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي (صندوق مفتوح) المدار من قبل شركة يقين كابيتال. يتمثل النشاط الأساسي لصندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي في عقود مرابحة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

**٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة**

يقوم الصندوق في سياق الأعمال الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. وتكون المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. تشمل الأطراف ذوي العلاقة مجلس إدارة الصندوق ومدير الصندوق.

تتلخص أهم معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة التي تمت في سياق العمل الاعتيادي للصندوق والمدرجة ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة بما يلي:

الرصيد الختامي		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملة	طرف ذو علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٣١٤,٧٠٠)	(٢١٦,٢٢٤)	(٥٢١,٨٦٥)	(٤١٠,١٦٧)	أتعاب إدارة	شركة يقين كابيتال

**صندوق يقين للطروحات الأولية**  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة**  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**١٠ القيمة العادلة للأدوات المالية**

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير. تُقِيم الأدوات التي لم يتم بيعها بتاريخ التقييم بناءً على أحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملة الموجودات والمطلوبات بمعدل حركة وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والقيمة الدفترية للذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للرصد للموجودات والمطلوبات.

تستند الاستثمارات إلى الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة المصنفة ضمن المستوى الأول، وتشمل أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروف لهذه الأدوات.

تستند الاستثمارات إلى مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، والتي يمكن رصدها بالنسبة للأصل أو الالتزام وهي فئات ضمن المستوى الثاني. تم تقييم هذه الاستثمارات بصافي قيمة موجودات الصناديق المتاحة في تداول. (أسواق الأسهم السعودية).

إن القيمة العادلة المقترحة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				<b>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)</b>
٤٠,٣٢٠,٠٦٥	-	٧,٠٤٢,٦٤٢	٣٣,٢٧٧,٤٢٣	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,١٤٠,٩٢٦	-	١,٥٠٣,٩٩٧	٢٩,٦٣٦,٩٢٩	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)</b>
				استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

**تصنيف الأدوات المالية**

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
<b>موجودات مالية بالتكلفة المطفأة</b>		
نقد وما يماثله	١,٣١٤,٢٤٥	٦,٦٢٥,٢٥٢
	-	-
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٠,٣٢٠,٠٦٥	٣١,١٤٠,٩٢٦

**١١ تسوية قيمة الوحدة**

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/٢٢١٨/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧) وضع قيود على تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحسوبة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ فقط لغرض إعداد التقارير المالية.

تم أخذ جميع الموجودات المالية المحفوظ بها بالتكلفة المطفأة في الاعتبار للخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ومع ذلك، كان أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري حيث يتم الاحتفاظ بالنقد وما يماثله لدى بنوك تتمتع بتصنيف ائتماني سليم ولا يوجد تاريخ من التخلف عن السداد أو الاسترداد من هذه الأرصدة. وبالتالي، لا تحتوي هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة على أي تعديل للخسائر الائتمانية المتوقعة وبالتالي تسوية سعر الوحدة المحتسب وفقاً لإطار التقرير المالي المعمول به على سعر الوحدة المحتسب لغرض معاملات الوحدة يعد أمراً غير مطلوب.

صندوق يقين للطروحات الأولية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

١٢. مطلوبات محتملة وارتباطات

لا توجد ارتباطات ومطلوبات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٣. آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق، ويتم احتساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم). كان آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٤. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢.