

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

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

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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 - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى حاملي الوحدات ومدير صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية المحترمين  
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق يقين المتداول للأسهم السعودية ("الصندوق")، المدار من قبل شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 بناءً على 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 نبيد 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 وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١

٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ  
(٢٤ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			<b>الموجودات</b>
٢٩٢,٣٠٠	١,٤٢٥,٣١٢	٦	نقد وما يماثله
٣٥,٢٦٠,٥٣٧	٤٨,٩٠٦,٢٦٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣,٤٠٧		توزيعات أرباح مدينة
٣٥,٥٥٢,٨٣٧	٥٠,٣٤٤,٩٨١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٥٠,٥٨٢	٧٤,٦٤٠		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥٠,٥٨٢	٧٤,٦٤٠	٩	مطلوبات أخرى
١٠١,١٦٤	١٤٩,٢٨١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٥,٤٥١,٦٧٣	٥٠,١٩٥,٧٠٠		<b>صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
			<b>وحدات مصدرة (عدد)</b>
٧٥٠,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠		
٤٧,٢٧	٤٨,٩٧		<b>صافي قيمة الموجودات للوحدة (بالريال السعودي)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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>الإيرادات</b>
٣٢٤,٧٢٥	٣٩٦,٨٢٦		إيرادات توزيعات أرباح
٣٥,٦٦٦	٢,٧٩٧,٤٦٧	٧	ربح القيمة العادلة المحقق، بالصافي
٤,٩٩٩,٦٨٢	(٤,٢٠٧,١٦١)	٧	(خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحققة، بالصافي
٥,٣٦٠,٠٧٣	(١,٠١٢,٨٦٨)		
			<b>المصاريف</b>
(٦٤,٨١٧)	(١٣٠,١٤٨)	٩	أتعاب إدارة
(٦٤,٨١٧)	(١٣٠,١٤٨)		مصاريف أخرى
(١٢٩,٦٣٤)	(٢٦٠,٢٩٦)		
٥,٢٣٠,٤٣٩	(١,٢٧٣,١٦٤)		<b>(الخسارة) / الربح للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٢٣٠,٤٣٩	(١,٢٧٣,١٦٤)		<b>مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٩,٣٤٥,١٩١	٣٥,٤٥١,٦٧٣	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
٥,٢٣٠,٤٣٩	(١,٢٧٣,١٦٤)	(الخسارة) / الربح ومجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١,٩٩٤,٨٦٢	٢٠,٠٧٠,٢٨١	اشتراكات واستردادات حاملي الوحدات:
-	(٤,٠٥٣,٠٩٠)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٢٦,٥٧٠,٤٩٢	٥٠,١٩٥,٧٠٠	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

الحركة في عدد الوحدات

فيما يلي الحركة في عدد الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	عدد الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	(٧٥,٠٠٠)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٦٠٠,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	عدد الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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
٥,٢٣٠,٤٣٩	(١,٢٧٣,١٦٤)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b> (الخسارة) / الربح للفترة
(٤,٩٩٩,٦٨٢)	١,٤٠٩,٦٩٤	تعديلات لبنود غير نقدية الخسارة / (الربح) في القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
(١,٩٧٤,٧٨٢)	(١٥,٠٥٥,٤١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: صافي التغيير في الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٧١	(١٣,٤٠٧)	توزيعات أرباح مدينة
١٠,٧٤٠	٤٨,١١٧	أتعاب إدارة مستحقة
(١,٧٣٠,٧١٤)	(١٤,٨٨٤,١٧٩)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
١,٩٩٤,٨٦٢	٢٠,٠٧٠,٢٨١	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b> إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	(٤,٠٥٣,٠٩٠)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
١,٩٩٤,٨٦٢	١٦,٠١٧,١٩١	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
٢٦٤,١٤٨	١,١٣٣,٠١٢	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١٤٩,٩٧٩	٢٩٢,٣٠٠	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٤١٤,١٢٧	١,٤٢٥,٣١٢	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

## صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية

(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 المتداول للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين يقين كابيتال ("مدير الصندوق") ومستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق نمو رأس المال والأرباح على المدى الطويل من خلال الاستثمار غير النشط لسلة من أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية "تداول" بغرض تحقيق مستوى أداء مشابه لأداء المؤشر قبل الرسوم والمصاريف.

فيما يلي عنوان مدير الصندوق:

يقين كابيتال  
شارع العليا، ص.ب. ٨٨٤  
الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد معلومات مالية منفصلة للصندوق.

تم منح ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠١٠ م). بدأ الصندوق بمزاولة عملياته في ٩ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٨ م).

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) المعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). والتي تم تعديلها مرة أخرى بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

### ٢. أسس الإعداد

#### ١-٢ بيان الالتزام

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

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.

بإمكان الصندوق استرداد أو تسوية كافة الموجودات والمطلوبات خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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

تم تقييد الإفصاحات الواردة في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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").

#### ٢-٢ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

علاوة على ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ الاستمرارية.

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

#### ٤-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، وضعت الإدارة أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق 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 المعلومات المالية السنوية الأخيرة المراجعة.

قام الصندوق بفحص المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المفصّل عنها في المعلومات المالية السنوية الأخيرة المراجعة على خلفية كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن جميع مصادر التقديرات غير المؤكدة تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

## صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية

(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)

### ٣. المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الصندوق

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 البنود 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

### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

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

### ٥. 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. فِيم بلي السياسات التفصيلية:

#### أتعاب إدارة

يدفع الصندوق ٠,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تقييم من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم وتكون مستحقة في كل يوم تداول.

#### رسوم الحفظ

يدفع الصندوق ٠,٣٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تقييم من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم وتكون مستحقة في كل يوم تداول.

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية

(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)

٦. نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٤٢٥,٣١٢	٢٩٢,٣٠٠

نقد لدى البنوك

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

جميع الموجودات المالية للصندوق هي استثمارات في أسهم شركات مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية.

فيما يلي ملخص تفاصيل الاستثمارات في محفظة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٥,٣٣٧,٢٥٩	١٤,٦٤٢,٠٤٦	طاقة
١٤,٣٠٤,٦٦٨	١,٧٢٥,١٥٧	بنوك
٨,٥٦٦,٥٧٩	١١,٠٣٤,٢٨٥	مواد أولية
٣,٠٦٣,٨٩٣	٧٠٥,٩٨٢	اتصالات
١,٦٥١,٢٥٠	١,٦٠٥,٣٩٢	إنتاج الغذاء
١,٤٨٤,٥٥٢	٣٢٩,٠٤٤	مرافق عامة
١,٤٦٢,٠١٥	٨٢٧,٤٦٦	عقارات
٩٧٧,٧٥٢	٩٩٤,٥٤٥	رعاية صحية
٥٨٦,٦٦١	١,٣٤٨,٣١٦	بيع بالتجزئة
٤٨٥,٦٠٤	٧٨٧,٩٠٨	وسائل الإعلام والترفيه
٣٥٢,٩١٢	٤٠٣,٥٩١	تأمين
٣٤٩,٦٢٧	٨٥٦,٨٠٥	سلع تكميلية
٢٨٣,٤٩٠	-	بيع المواد الغذائية بالتجزئة
٤٨,٩٠٦,٢٦٢	٣٥,٢٦٠,٥٣٧	

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٥,٢٦٠,٥٣٧	١٩,٢٤٦,٤٨٣
٢٠,٢٩١,٦٠٨	٩,١٢٧,٢١٣
(٥,٢٣٦,١٨٩)	-
٥٠,٣١٥,٩٥٦	٢٨,٣٧٣,٦٩٦

الرصيد الافتتاحي

شراء خلال الفترة / السنة

مباعاة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ربح القيمة العادلة المحقق، بالصافي للفترة / السنة

(خسارة) / ربح القيمة العادلة غير المحققة، بالصافي للفترة / السنة

(خسارة) / ربح القيمة العادلة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الرصيد الختامي

٢,٧٩٧,٤٦٧	-
(٤,٢٠٧,١٦١)	٦,٨٨٦,٨٤١
(١,٤٠٩,٦٩٤)	٦,٨٨٦,٨٤١
٤٨,٩٠٦,٢٦٢	٣٥,٢٦٠,٥٣٧

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية

(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. تقدير القيمة العادلة

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 وفقاً لأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملة الأصل أو الالتزام 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: 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 في المستوى ١ والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات لا يمكن رصدها للموجودات والمطلوبات.

تستند الاستثمارات إلى الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة المصنفة على أنها المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

يشمل الجدول التالي تحليل تسلسل القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

القيمة العادلة			
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٤٨,٩٠٦,٢٦٢	-	-	٤٨,٩٠٦,٢٦٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣٥,٢٦٠,٥٣٧	-	-	٣٥,٢٦٠,٥٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
تصنيف الأدوات المالية			
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٩٢,٣٠٠	١,٤٢٥,٣١٢		
-	١٣,٤٠٧		
٢٩٢,٣٠٠	١,٤٣٨,٧١٩		
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة			
نقد وما يماثله			
توزيعات أرباح مدينة			

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذٍ جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

يتعامل الصندوق، في سياق الأعمال الاعتيادية، مع أطراف ذات علاقة تخضع بدورها لشروط وأحكام الصندوق الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يعتبر مدير الصندوق والشركات ذات العلاقة بمدير الصندوق أطرافاً ذات علاقة بالصندوق.

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)	أتعاب إدارة	يقين كابيتال
٥٠,٥٨٢	٧٤,٦٤٠	(٦٤,٨١٧)	(١٣٠,١٤٨)		
١٠,٢٢٣,٢٨١	٩,٤٩٨,٧٩٤	(١,٩٥٣,٨٧٠)	٧,٩٦٣,٨٨٣	استثمار في / (استبعاد)	يقين كابيتال
				وحدات الصندوق	

صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية  
(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. تسوية قيمة الوحدة

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

تم أخذ جميع الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفاة بعين الاعتبار بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. مع ذلك، كان أثر الخسارة الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري حيث يتم الاحتفاظ بالنقد وما يماثله لدى بنك يتمتع بتصنيف ائتماني سليم ولا يوجد أي تاريخ من التعثر أو الاسترداد من هذه الأرصدة. وفقاً لذلك، لا تحتوي هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة على أي تعديلات جهرية في الخسارة الائتمانية المتوقعة وبالتالي فإنه لا حاجة لتسوية سعر الوحدة المحتسب وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق مع سعر الوحدة المحتسب لغرض معاملات الوحدة.

١١. مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١٢. آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق، ويتم احتساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم). كان آخر يوم للتقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٣. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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