

صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات
(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 لقطاع البتروكيماويات
(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 ومدير صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات المحترمين
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") وهو صندوق مدار 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 السنة 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 بفحصنا 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 الاستفسار بصفة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نُبدي 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 لقطاع البتروكيماويات
(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)		
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٦٩,٦٩١	٣١,٤٨٩	٦	
٦,٣٧٣,١٠٠	٥,٨٣٥,٨٩٥	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٩,٩٩٠		توزيعات أرباح مدينة
٦,٤٤٢,٧٩١	٥,٨٧٧,٣٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٩,٧٣٢	٩,٦٤٠	٩	
٩,٧٣٢	٩,٦٤٠		مطلوبات أخرى
١٩,٤٦٥	١٩,٢٨٠		مجموع المطلوبات
٦,٤٢٣,٣٢٦	٥,٨٥٨,٠٩٤		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		
٤٢,٨٢	٣٩,٠٥		صافي قيمة الموجودات للوحدة (عدد) (بالريال السعودي)

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

صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات
(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	
٧٣,٣٧٣	١٠٩,٦١٩		الإيرادات
١,٢٤٠,٦٣٧	(٦٣٥,٩٩٣)	٧	توزيعات أرباح ربح / (خسارة) القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
١,٣١٤,٠١٠	(٥٢٦,٣٧٤)		
(١٤,٩٧٨)	(١٩,٤٢٩)	٩	المصاريف
(١٤,٩٧٨)	(١٩,٤٢٩)		أتعاب إدارة
(٢٩,٩٥٦)	(٣٨,٨٥٨)		مصاريف أخرى
١,٢٨٤,٠٥٤	(٥٦٥,٢٣٢)		(الخسارة) / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٢٨٤,٠٥٤	(٥٦٥,٢٣٢)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣,١٩٢,٥٨٤	٦,٤٢٣,٣٢٦	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
١,٢٨٤,٠٥٤	(٥٦٥,٢٣٢)	(الخسارة) / الربح ومجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
١,٦١٥,٥٧٤	-	اشترابات واستردادات حاملي الوحدات: إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٦,٠٩٢,٢١٢	٥,٨٥٨,٠٩٤	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	عدد الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٥٠,٠٠٠	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات
(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
١,٢٨٤,٠٥٤	(٥٦٥,٢٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
(١,٢٤٠,٦٣٧)	٦٣٥,٩٩٣	٧ تعديلات لبنود غير نقدية خسارة / (ربح) القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
(١,٦٠٣,٠١٩)	(٩٨,٧٨٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٥٠	(٩,٩٩٠)	توزيعات أرباح مدينة
٣,٩٢٣	(٩٣)	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٩٢٣	(٩٢)	مطلوبات أخرى
(١,٥٤٥,٨٠٦)	(٣٨,٢٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١,٦١٥,٥٧٤	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
١,٦١٥,٥٧٤	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦٩,٧٦٨	(٣٨,٢٠٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله
١٦,٣٧٤	٦٩,٦٩١	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٨٦,١٤٢	٣١,٤٨٩	٦ 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 لقطاع البتروكيماويات
(مدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة

صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") هو صندوق تم إنشاؤه بموجب اتفاقية تعاقدية بين شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") ومستثمرين في الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال وأرباح على المدى الطويل من خلال الإدارة غير النشطة لسلة أسهم شركات عاملة في مجال البتروكيماويات، وهي مدرجة في السوق المالية السعودية "تداول" بغرض تحقيق مستوى أداء مشابه لأداء المؤشر قبل الرسوم والمصاريف. الصندوق "مفتوح" ولا يقوم عادةً بتوزيع أي أرباح على حاملو الوحدات. بدلاً من ذلك، يتم إعادة استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق وتنعكس في سعر وحدة الصندوق. يجوز للصندوق، وفقاً لتقدير وموافقة مجلس الإدارة، توزيع السيولة الزائدة في شكل توزيعات على حاملو الوحدات.

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

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

وعند التعامل مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة، وعليه يقوم بإعداد معلومات مالية منفصلة للصندوق. إضافة لذلك، يعتبر حاملو الوحدات ملاكاً مستفيدين من موجودات الصندوق.

تم منح ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١١ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٠). بدأ الصندوق بمزاولة عملياته في ٢٣ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٠).

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

أسس الإعداد

١-٢ 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.

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 لللائحة 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. لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المعلومات 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 المقاسة بالقيمة العادلة.

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

صندوق يقين المتداول البتروكيماويات
(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)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

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 وافتراضات 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.

قام الصندوق بفحص المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن جميع مصادر التقديرات غير المؤكدة تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية. سيواصل الصندوق مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستنعكس في فترات التقارير المستقبلية.

٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 المحاسبة الدولية رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقطع 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.
- تُحدِّث 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 الدولية 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 الدولية رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

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

٤ 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.

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 مسبقًا ومحددة في شروط وأحكام الصندوق. السياسات التفصيلية هي كما يلي:

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

يحتسب الصندوق رسوم حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٠٣٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تقييم من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه الرسوم وتكون مستحقة في كل يوم تداول.

٦ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٣١,٤٨٩	٦٩,٦٩١

نقد لدى البنوك

٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

جميع الموجودات المالية للصندوق هي استثمارات في أسهم شركات قطاع البتروكيماويات المدرجة في السوق المالية السعودية تداول. يستثمر الصندوق في أسهم شركات قطاع البتروكيماويات السعودي، مع الأخذ في الاعتبار الأوزان النسبية لتوزيع الموجودات، مع الاحتفاظ بنقد كافٍ في الصندوق بشكل مستمر، لتغطية المصاريف وأي التزامات أخرى على الصندوق.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦,٣٧٣,١٠٠	٣,١٧٩,٤٦٨
٩٨,٧٨٨	١,٦٨٠,٣٧٧
٦,٤٧١,٨٨٨	٤,٨٥٩,٨٤٥
(٦٣٥,٩٩٣)	١,٥١٣,٢٥٥
(٦٣٥,٩٩٣)	١,٥١٣,٢٥٥
٥,٨٣٥,٨٩٥	٦,٣٧٣,١٠٠

الرصيد الافتتاحي
شراء خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(خسائر) / أرباح القيمة العادلة غير المحققة، بالصافي للفترة / السنة
صافي (خسائر) / ربح القيمة العادلة
من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الرصيد الختامي

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

تقدير القيمة العادلة

٨

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 بأحدث 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: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة 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 ضمن المستوى الأول، وتشمل أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يجل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢
				(غير مراجعة)
٥,٨٣٥,٨٩٥	-	-	٥,٨٣٥,٨٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦,٣٧٣,١٠٠	-	-	٦,٣٧٣,١٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنيف الأدوات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣١,٤٨٩	٦٩,٦٩١	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٩,٩٩٠	-	نقد وما يماثله
٤١,٤٧٩	٦٩,٦٩١	توزيعات أرباح مدينة

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

٩ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

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

يتعامل الصندوق ضمن سياق الأعمال العادية مع أطراف ذات علاقة تخضع بدورها لشروط وأحكام الصندوق الصادرة عن هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

تعتبر شركة يقين كابيتال (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 ورسوم أخرى	يقين كابيتال
٩,٧٣٣	٩,٦٤٠	(١٤,٩٧٨)	(١٩,٤٢٩)		يقين كابيتال
٤,٢٧٤,٣٢٩	٢,٨٣٦,٥٢٠	(١,٠٣٧,٤٨٩)	(٨١٨,٠٦٥)	(استبعاد) / استثمار في وحدات الصندوق	

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة والرسوم والمصاريف الأخرى المحتسبة في كل يوم تقييم بالنسب المئوية الموضحة أدناه من صافي قيمة موجودات الصندوق.

النسبة	أتعاب إدارة
%٠,٥	رسوم ومصاريف أخرى، بما في ذلك:
%٠,٢٢	رسوم إدارية
%٠,٠٣	رسوم الحفظ
%٠,١٠	رسوم المؤشر
%٠,٠٨	رسوم التسجيل والإدراج

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يجب ألا يتجاوز المعدل السنوي لمصاريف الصندوق ١٪ من صافي قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى مدفوعة بالنيابة عن الصندوق.

١٠ مطلوبات محتملة وارتباطات

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

١١ تسوية قيمة الوحدة

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

تم أخذ جميع الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة 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 يمثله 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 جوهريّة في الخسارة الائتمانية المتوقعة وبالتالي فإن لا حاجة لتسوية سعر الوحدة المحتسب وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق مع سعر الوحدة المحتسب لغرض معاملات الوحدة.

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

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.