



صندوق يقين للطروحات الأولية

التقرير السنوي 2023

قائمة المحتويات

2	أ) معلومات صندوق الاستثمار.....
4	ب) أداء الصندوق.....
9	ج) مدير الصندوق.....
12	د) أمين الحفظ.....
13	هـ) مشغل الصندوق.....
13	و) مراجع الحسابات.....
26	ز) القوائم المالية.....

1. اسم صندوق الاستثمار: صندوق يقين للطروحات الأولية.

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته: يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات العامة خلال فترة الطرح الأولي العام لأسهمها، و/أو في أسهم الشركات الجديدة المدرجة التي لم يمض خمس سنوات أو أكثر 30 شركة تم إدراجها في سوق الأسهم السعودي (الرئيسية والموازية-نمو). كما يهدف الصندوق إلى تحقيق أداء يفوق معدل أداء المؤشر الإسترشادي للصندوق مؤشر (يقين للطروحات الأولية). والذي سيتم الإعلان عن أدائه عن طريق موقع مدير الصندوق.

استراتيجية الاستثمار: يتبع الصندوق الاستراتيجية التالية في توزيع أصوله موضحة كنسب مئوية إلى صافي قيمة أصول الصندوق حيث يتم تحديث مجال الاستثمار بشكل ربع سنوي على الأقل و/أو عند طرح شركات جديدة: وفي الظروف الاستثنائية قد يلجأ مدير الصندوق للاحتفاظ بأصوله على شكل نقد بنسبة 100% بشكل مؤقت لمواجهة التقلبات و الانخفاضات الحادة في سوق الاسهم مع مراعاة اقصى حماية ممكنة لحملة وحدات الصندوق.

الحد الأعلى	الحد الأدنى	نوع الاستثمار
100%	0%	أدوات أسواق النقد وصناديق المرابحة
100%	0%	طرح أولي عام (السوق الرئيسية والموازية-نمو)
100%	0%	الأسهم المدرجة حديثاً في سوق الأسهم الرئيسية والموازية-نمو (حتى خمس سنوات) أو آخر 30 شركة مدرجة في سوق الأسهم السعودي
50%	0%	أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة
15%	0%	الأسهم الجديدة الناتجة عن زيادة رأس مال الشركات المدرجة سابقاً عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية
25%	0%	صناديق استثمارية
25%	0%	صناديق مؤشرات متداولة
25%	0%	الصناديق العقارية المتداولة

- يسعى الصندوق لتحقيق أهدافه باستثمار حتى 100% من صافي أصوله في الأسهم العادية خلال فترة الطرح الأولي العام وفي أسهم الشركات المدرجة الجديدة التي لم يمض خمس سنوات على إدراجها أو أكثر 30 شركة تم إدراجها في سوق الأسهم السعودية (الرئيسية أو الموازية-نمو). كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة والتي يقصد بها جميع أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية (الرئيسية والموازية-نمو) باستثناء الشركات التي يزيد حجمها السوقي عن 15 مليار ريال سعودي، ويكون حساب الحجم السوقي كالتالي: حاصل ضرب سعر السهم في عدد أسهم الشركات الحرة.
- وقد يقوم مدير الصندوق، وذلك لأغراض إدارة السيولة، إلى استثمار الفائض النقدي و/أو الاحتفاظ بجزء منه في أدوات أسواق النقد والمصدرة من جهات سعودية بعملة الريال السعودي، ويتم اختيار تلك الجهات المصدرة

للدوات أسواق النقد بناء على التصنيف الائتماني المعتمد لدى الشركة حيث سوف يقوم مدير الصندوق بتصنيفها داخليا بناءً على المركز المالي والتدفقات النقدية من العمليات والادارة، مدارة من قبل مدير الصندوق نفسه و/أو مدراء صناديق آخرين. و/أو استثمار السيولة بشكل غير مباشر من خلال صناديق المرابحة المطروحة بالريال السعودي طرحاً عاماً والمرخصة من هيئة السوق المالية سواء كانت مدارة من قبل مدير الصندوق نفسه و/أو مدير آخر بنسبة (100%)، على ألا تتجاوز مانسبته 25% لدى جهة واحدة.

- يقوم مدير الصندوق بإدارة عمليات الصندوق في حدود النسب المئوية المبينة أعلاه لتوزيع أصول الصندوق على الاستثمارات المستهدفة بما يحقق أفضل النتائج. حيث يوظف مدير الصندوق قدراته البحثية والتحليلية المتخصصة للوصول إلى الفرص الاستثمارية الواعدة في الأسواق الأولية والثانوية التي تحقق أهداف الصندوق.
- مراعاة توفر السيولة الكافية لمواجهة متطلبات الاسترداد المحتملة. هذا و لن يلجأ الصندوق لطلب التمويل عن طريق الاقتراض الا عند الضرورة، وبعد موافقة مجلس إدارة الصندوق، على أن لا يتجاوز حجم الاقتراض، إن وُجد، نسبة 10% من صافي قيمة أصول الصندوق. ويتم تمويل الصندوق بما يتوافق مع الضوابط الشرعية.
- يستثمر الصندوق في سوق الأسهم السعودي وأدوات أسواق النقد في المملكة العربية السعودية.
- يجوز لمدير الصندوق استثمار ما لا يزيد عن (25%) من أصوله في صناديق مماثلة و المطروحة بالريال السعودي طرحاً عاماً و المرخصة من هيئة السوق المالية سواء كانت مدارة من قبل مدير الصندوق نفسه أو مدير آخر، بما يتوافق مع الضوابط الشرعية بهدف تحقيق عائد إضافي على ألا تزيد نسبة تملك الصندوق (10%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته. ويتم إختيار تلك الصناديق بناءً على الأداء، وحجم الصندوق والمصاريف.
- مع مراعاة الضوابط الشرعية في كافة عمليات الصندوق، لن يتم الاستثمار بمشتقات الأوراق المالية.

٣. سياسة توزيع الدخل والأرباح: لا يقوم مدير الصندوق بتوزيع أية أرباح على المشتركين حيث يتم إعادة استثمار أرباح الشركات الموزعة في الصندوق.

٤. نود التنبيه بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل. كما يمكن الحصول عليها مباشرة عند زيارة الموقع الإلكتروني للشركة www.yaqeen.sa.

٥. المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة:

- المؤشر الاسترشادي للصندوق هو: مؤشر يقين للطروحات الأولية.
- الجهة المزودة للمؤشر: السوق المالية السعودية (تداول)، www.saudiexchange.sa.

- يتم حساب يقين للطروحات الأولية عن طريق ضرب قيمة المؤشر في اليوم السابق مع نسبة التغير في القيمة السوقية للأسهم الحرة للشركات المشمولة في حساب المؤشر.
المعادلة أدناه توضح آلية حساب المؤشر:
المؤشر = (مجموع القيم السوقية للأسهم الحرة لليوم / مجموع القيم السوقية للأسهم الحرة لليوم السابق) × قيمة المؤشر لليوم السابق

(ب) أداء الصندوق

1. جدول مقارنة:

نسبة المصرفيات	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة		عدد الوحدات المصدرة في نهاية الفترة	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة (بالريال السعودي)			صافي قيمة أصول الصندوق (بالريال السعودي)	كما في 31 ديسمبر
	الصافي	الإجمالي		أقل قيمة خلال السنة	أعلى قيمة خلال السنة	نهاية الفترة		
2.27%	N/A	N/A	104,943.21	2,864.75	3,948.26	2,909.2082124	305,301,661	2015
2.09%	N/A	N/A	55,103.29	2,159.26	2,906.73	2,801.8173545	154,389,351	2016
1.84%	N/A	N/A	40,606.83	2,378.34	2,818.48	2,421.10	98,313,737.32	2017
1.92%	N/A	N/A	28,981	1,999.72	2,438.32	2,142.57	62,093,558	2018
1.90%	N/A	N/A	24,495	2,083.80	2,630.78	2,543.46	62,302,081	2019
2.02%	N/A	N/A	16,358	2148.33	2990.37	2,981.95	48,779,701	2020
2.83%	N/A	N/A	10,228	2,922.65	3,849.81	3,660.21	37,436,673	2021
2.20%	N/A	N/A	9,309	3,664.56	4,454.68	4,121.28	38,365,124	2022
2.52%	N/A	N/A	8,531	4,121.92	5,555.40	5,547.00	47,322,793	2023

نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق:

العائد السنوي	2018	2019	2020	2021	2022	2023
الصندوق	-11.52%	18.71%	17.24%	22.74%	12.60%	34.59%
المؤشر	-25.07%	1.73%	12.43%	11.49%	-7.34%	23.89%
العوائد المتراكمة	سنة	ستتان	3 سنوات	5 سنوات	10 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	34.59%	51.55%	86.02%	158.89%	105.33%	454.70%
المؤشر	23.89%	14.80%	27.99%	46.38%	-37.42%	-36.40%
العوائد السنوية	سنة	ستتان	3 سنوات	5 سنوات	10 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	34.59%	23.11%	22.99%	20.96%	7.46%	12.10%
المؤشر	23.89%	7.14%	8.57%	7.92%	-4.58%	-2.97%

٢. سجل الأداء:

العائد التراكمي	
34.59%	سنة واحدة
86.02%	ثلاث سنوات
158.89%	خمس سنوات
454.70%	منذ التأسيس
العائد السنوي	
-30.38%	لعام 2008م
37.18%	لعام 2009م
1.34%	لعام 2010م
22.20%	لعام 2011م
53.78%	لعام 2012م
48.55%	لعام 2013م
24.71%	لعام 2014م
-13.65%	لعام 2015م
-3.69%	لعام 2016م
-13.57%	لعام 2017م
-11.52%	لعام 2018م
18.71%	لعام 2019م
17.24%	لعام 2020م
22.74%	لعام 2021م
12.60%	لعام 2022م
34.59%	لعام 2023م

مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي دفعها الصندوق خلال العام كنسبة مئوية من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق:

المبلغ (بالريال السعودي)	الرسوم والمصاريف
829,959.70	رسوم الإدارة
32,972.22	رسوم الاشتراك
17,856.24	رسوم أمين الحفظ
26,450.00	أتعاب مراجع الحسابات
23,000.00	رسوم المؤشر الاسترشادي
7,500.00	رسوم رقابية
144,957.70	مصاريف ورسوم التعامل
1,082,695.86	الاجمالي
2.52%	نسبة المصاريف إلى متوسط قيمة أصول الصندوق

*لم يكن هنالك أي ظروف خلال العام قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها.

يتبع مدير الصندوق قواعد حساب بيانات أداء صندوق يقين للطروحات الأولية بشكل متنسق كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

٣. التغييرات الجوهرية خلال الفترة:

لا يوجد أي تغييرات جوهرية أثرت على أداء الصندوق خلال الفترة.

٤. ممارسات التصويت السنوية:

قام مدير الصندوق بممارسات التصويت السنوية. وللمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة " ملحق ممارسات التصويت السنوية ".

٥. التقرير السنوي لمجلس إدارة الصندوق:

عقد مجلس إدارة الصندوق اجتماعين خلال عام 2023م , وكان حضور السادة الأعضاء كما يلي:

اسم عضو مجلس الإدارة	نوع العضوية	الاجتماع الأول 31 مايو 2023م	الاجتماع الثاني 02 نوفمبر 2023م
الأستاذ / أحمد الشبانة	رئيس المجلس - غير مستقل	✓	✓
الدكتور / عبدالكريم بن حمد النجدي	عضو مستقل	✓	✓
الأستاذ / محمد بن مسفر المالكي	عضو مستقل	✓	✓

مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم الشبانة (رئيس مجلس إدارة الصندوق – غير مستقل):

نائب الرئيس التنفيذي لشركة يقين كابتال, حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية سويسرا للأعمال و درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك فيصل, يمتلك الأستاذ/ أحمد خبرة تتجاوز إثنان وعشرون عاماً في القطاع المصرفي من خلال عمله في مجال الخزينة بأسواق المال والصراف الأجنبي والعمليات البنكية والاستثمارية وعمليات الأوراق المالية , من أبرز خبراته السابقه: عمل في البنك الاول (سابق) وبنك الخليج الدولي كما كان يشغل منصب مدير إدارة الخزينة لدى شركة يقين كابتال ثم انضم الى ادارة الاصول من عام 2017 حتى نوفمبر 2022 .

- الدكتور/ عبد الكريم بن حمد النجدي (عضو مستقل):

حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال التنفيذية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن عام - 2011 وشهادة الدكتوراه في اللغويات من جامعة ولاية أوكلاهوما ستيلووتر أوكلاهوما ستيلووتر, الولايات المتحدة الأمريكية عام – 2003. لديه خبر تزيد عن 32 عاماً كما انه حالياً عضو مجلس إدارة في شركة أسواق عبدالله العثيم وعضو مجلس ادارة وعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة المجموعة العربية للتعليم والتدريب القابضة وعضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات وعضو لجنة المخاطر في شركة الجزيرة تكافل وقد كان الرئيس التنفيذي لشركة مهارة للموارد البشرية والرئيس التنفيذي لشركة الغاز والتصنيع الأهلية.

• الأستاذ/ محمد بن مسفر المالكي (عضو مستقل):

حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الفيصل عام - 2013. ولديه خبرة تزيد عن 30 عام في القطاع المالي في الاسواق المالية والبنوك والإشراف على الأعمال والرقابة التنظيمية وتقلد أدوار قيادية بارزة في كيانات شبه حكومية وقطاع خاص حيث شغل سابقاً منصب الرئيس التنفيذي المكلف في بنك المشروعات الصغيرة و المتوسطة (SME Bank) والتابع لصندوق التنمية الوطني، بالإضافة الى شغله لمنصب الرئيس التنفيذي المكلف للشركة السعودية للإستثمار الجريء، ايضاً المؤسس و الرئيس التنفيذي لشركة ناتج للإستشارات المالية ، و شغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة كسب المالية ، بالإضافة الى انه سابقاً شغل منصب نائب محافظ الهيئة العامة للمنشآت الصغيرة و المتوسطة (منشآت) للتمويل، كما أنه يعمل حالياً الرئيس التنفيذي لشركة مَدَر للاستثمار وعضو في مجلس إدارة ذاخر مكة، وعضو في مجلس ادارة وعضو في لجنة الإدارة والترشيحات والمكافآت في كوارا للتمويل، وعضو في لجنة المراجعة في مشروع "ذا ريق" التابع لصندوق الإستثمارات العامه، وعضو مجلس ادارة وعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة العقارية السعودية، وعضو مجلس ادارة وعضو في لجنة المراجعة واللجنة التنفيذية في الشركة السعودية البنجلاديشية للاستثمار الصناعي والزراعي (ساينكو)، وعضو مجلس ادارة وعضو لجنة التنفيذية في بيان للمعلومات الائتمانية، وعضو في لجنة المراجعة والمخاطر في تجمع الرياض الصحي الأول التابع لوزارة الصحة، وعضو مجلس ادارة في فينتك السعودية، وعضو مجلس ادارة في الشركة السعودية للإستثمار الجريء، وعضو مجلس الإدارة في شركة الانسون للتجارة.

أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام (لجنة المطابقة والالتزام) لدى مدير الصندوق ومسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
5. إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه.
6. التأكد من إكمال وإلتزام شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وأي مستند آخر بلائحة صناديق الاستثمار.

7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
8. الاطلاع على التقرير المتضمن لتقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.
9. تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
10. العمل بأمانة ولمصلحة صندوق الاستثمار ومالكي الوحدات فيه.
11. تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس
12. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها، وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تدفع مكافأة مجلس الإدارة للمديرين المستقلين بواقع 3,000 ريال سعودي عن كل اجتماع، بحد أقصى 5,000 ريال سعودي في الشهر في حالة إنعقاد أكثر من اجتماع واحد في الشهر. ويتم تغطية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من رسوم الإدارة. تتخذ قرارات المجلس بالأغلبية البسيطة.

لا يوجد أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق، ويتعين على أي عضو الإفصاح لمجلس إدارة الصندوق عن وجود أي تعارض مصالح في حال التصويت على أي قرار يتخذه مجلس إدارة الصندوق قد يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة خاصة مباشرة أو غير مباشرة فيه

أعضاء مجلس إدارة الصندوق هم أعضاء في مجالس إدارة صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق كما هو موضح أدناه:

اسم الصندوق	احمد الشبانة	عبدالكريم النجدي	محمد المالكي
صندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات	✓	✓	✓
صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية	✓	✓	✓
صندوق يقين للأسهم السعودية	✓	✓	✓
صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي	✓	✓	✓
صندوق يقين للذهب	✓	✓	✓
صندوق يقين للتمويل بالمرابحة	✓	✓	✓
صندوق يقين عرعر هيلز	✓	✓	✓
صندوق يقين المدر للدخل	✓	✓	✓

تم خلال الاجتماعات مناقشة واستعراض النقاط التالية ذات العلاقة بالصندوق محل التقرير:

- التطور في أنشطة وأداء الصندوق الاستثماري خلال الفترة.
- بيانات التدفقات النقدية الداخلة والخارجة للصندوق خلال الفترة.
- التزام الصندوق بالأنظمة والإجراءات المتبعة في الشركة والتأكد من الالتزام بلائحة صناديق الاستثمار وبقية لوائح هيئة السوق المالية وبشروط وأحكام الصناديق الاستثمارية ومتطلبات الفاتكا ومعايير التبليغ المشتركة (CRS) مع مسؤول الالتزام ومكافحة غسل الأموال.
- ناقش المجلس التعاميم و التحديثات المتعلقة بالصناديق الاستثمارية والتي صدرت من هيئة السوق المالية خلال الفترة.

(ج) مدير الصندوق

١. اسم مدير الصندوق:

شركة يقين كابيتال

طريق العليا العام

ص.ب 884 الرياض 11421

هاتف 8004298888

فاكس + 966 (11) 4617268

www.yaqeen.sa

٢. معلومات مدير الصندوق بالباطن: لا ينطبق.

٣. مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة:

الجدول التالي يوضح نسبة استثمارات الصندوق في القطاعات التالية كنسبة من إجمالي أصول الصندوق.

التوزيع القطاعي لإستثمارات الصندوق	كما في نهاية 2023	كما في نهاية 2022
الطاقة	8.67%	13.72%
المواد الأساسية	7.06%	13.12%
السلع الرأسمالية	2.99%	0.00%
النقل	0.00%	2.89%
الخدمات التجارية والمهنية	0.00%	3.67%
الخدمات الاستهلاكية	0.00%	6.03%
وسائل الإعلام والترفيه	3.29%	0.00%
تجزئة السلع الكمالية	3.15%	3.97%
البيع بالتجزئة	3.46%	4.23%
تجزئة الأغذية	5.54%	0.00%
الرعاية الصحية	2.75%	0.86%
الاستثمار والتمويل	0.00%	1.97%
التأمين	4.11%	7.51%
التطبيقات وخدمات التقنية	10.53%	9.43%
خدمات الاتصالات	2.14%	9.43%
المرافق العامة	3.05%	5.58%
صناديق الاستثمار العقارية	0.00%	2.13%
إدارة وتطوير العقارات	3.22%	6.10%
صناديق المؤشرات المتداولة	3.51%	0.00%
الصناديق الاستثمارية	0.00%	0.00%
صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي	23.34%	12.98%
نقد	13.19%	5.83%
توزيعات تحت التحصيل من الطروحات الأولية	0.00%	0.00%
المجموع	100%	100%

٤. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

- حقق صندوق يقين لا طروحات الأولية عائداً سنويًا قدره 34.59% في عام 2023 مقارنة بعائد المؤشر الاسترشادي 23.89%. بينما ارتفع مؤشر تاسي بنسبة 14% فقط على مدار العام. لذا استطاع الصندوق التغلب على المؤشر الاسترشادي وكذلك على مؤشر تاسي. كما حقق قيمة ألفا إيجابية بسبب حُسن اختيار الأسهم بالإضافة إلى التوزيع الأمثل بين أسهم الشركات المختارة، حيث بلغ معدل ألفا نسبة ارتفاع 10.70% عن المؤشر الاسترشادي.
- كان عام 2023 عامًا مستقرًا نسبيًا مع عدم حدوث تأثيرات جوهرية في الاسواق المحلية. بالرغم من الاوضاع الجغرافية السياسية المضطربة اثر ذلك على المستثمرين وجعلتهم أكثر حذرًا ، حيث ادى القصف و الغزو المستمر على الاراضي الفلسطينية من قبل اسرائيل الى ابقاء معنويات المستثمرين العامه منخفضة منذ انتشار الصراع الى اجزاء اوسع من الشرق الاوسط. ظلت اسعار النفط راكده على الرغم من تخفيضات الانتاج من قبل اوبك و التي ترجع بشكل اساسي الى

تقص الطلب من الاقتصاد الصيني . بالإضافة الى انه ادى ارتفاع اسعار الفائدة و قوة الدولار الى ابقاء الطب ضعيفاً في معظم الاقتصادات الناشئة و خاصة في الصين و الهند و مصر و باكستان و الدول الافريقية.

- في عام 2023 ، كانت القطاعات الأفضل أداءً هي التطبيقات وخدمات التقنية (+ 91 %) و السلع الرأسمالية (+89%) و الأدوية و التكنولوجيا الحيوية (+ 69%) و كانت القطاعات الأسوأ أداءً لهذا العام هي صناديق الاستثمار العقاري (-8%)، و المواد (+1%)، والخدمات المالية (+4%).
- شهد السوق مايقارب ثمانية اكتتابات أولية عامة خلال العام مما زاد من اتساع وعمق السوق مما أتاح للمستثمرين فرص الاستثمار في قطاعات غير مستغلة مثل الأدوية وإمدادات الاغذية و الخدمات اللوجستية. بالإضافة الى ذلك تم انتقال شركتين من نمو الى تاسي. وايضاً كان هناك اجمالي مايقارب 35 ادراجاً في سوق نمو في قطاعات متعددة حيث تم ادراج اجمالي رأس مال يزيد عن 2 مليار ريال سعودي في سوق نمو.
- تباطأ تدفق الاكتتابات الأولية بشكل كبير خلال النصف الثاني من العام مع انخفاض في مستويات السيولة بشكل كبير. وعلى الرغم من كل الجوانب الايجابية ، هناك مخاطر كبيرة على مستوى العالم يمكن ان تخرج عن مسارها او تبطئ مسار التعافي.

0. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط و أحكام خلال الفترة:

قام مدير الصندوق بتغييرات غير أساسية على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة حيث تضمنت التعديلات التالية:

- تم تغيير المحاسب القانوني من شركة برايس وتر هاوس كوبر إلى كي بي ام جي
- تم تعيين مستشار الضريبة شركة بيكر تيلي

1. معلومات أخرى:

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

2. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى:

بلغت استثمارات الصندوق في الصناديق الاستثمارية الأخرى كما في نهاية عام 2023م

الرسوم الإدارية	نسبة الاستثمار	الصندوق الاستثماري
0.50%	23%	صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي
0.50%	2%	صندوق يقين المتداول للبتروكيماويات
0.50%	2%	صندوق يقين المتداول للاسهم السعودية

بلغت نسبة رسوم إدارة الصندوق 1.75 % من صافي قيمة أصول الصندوق سنوياً.

3. العمولات الخاصة خلال الفترة:

لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.

٩. أي بيانات ومعلومات أخرى تتطلبها هذه اللوائح لإدراجها في هذا التقرير:

أ- تعارض المصالح:

صندوق يقين للطروحات الأولية استثمر في كلاً من الصناديق التالية : (صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي، صندوق يقين المتداول للبتروكيماويات ، صندوق يقين المتداول للاسهم السعودية) .

ب- توزيعات الصندوق خلال العام:

لاينطبق

ت- التسعير أو التقييم غير الصحيح:

لاينطبق

ث- تجاوز حدود الاستثمار:

لم يتم الالتزام بالقيود الاستثمارية المحددة في شروط وأحكام الصندوق والتي تنص على " يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة والتي يقصد بها جميع أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية (الرئيسية والموازية-نمو) باستثناء الشركات التي يزيد حجمها السوقي عن 15 مليار ريال سعودي" ، حيث استثمر مدير الصندوق في أسهم شركة صافولا بشراء 12 ألف سهم، و السهم يعتبر ليس من ضمن أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي تقل قيمتها السوقية عن 15 مليار ريال. تم التصحيح في ٢٢ مايو ٢٠٢٣م.

١٠. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

منذ عام 2019م.

١١. نسبة مصروفات الصندوق بنهاية العام و المتوسط المرجح لنسبة مصروفات كلّ الصناديق الرئيسية المستثمر فيها :

الصندوق الاستثماري	وزن الاستثمار (كنسبة من الصندوق)	نسبة المصروفات	المتوسط المرجح لنسبة المصروفات
صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي	23.34%	0.70%	0.20%
صندوق يقين المتداول للاسهم السعودية	1.67%	1.15%	
صندوق يقين المتداول للبتروكيماويات	1.84%	1.15%	

(د) أمين الحفظ

١. اسم أمين الحفظ: شركة البلاد المالية

طريق الملك فهد، العليا

ص. ب. 140 الرياض 11411
هاتف 920003636
فاكس 2906299 (11) 966 +
فاكس 2906299 (11) 966 +
www.albilad-capital.com

٢. واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ:

يكون أمين الحفظ (البلاد المالية) الجهة المسؤولة عن حفظ أصول الصندوق والقيام بالخدمات الإدارية.

هـ) مشغل الصندوق

١. اسم مشغل الصندوق، وعنوانه: تقوم شركة يقين كابيتال بالأعمال المناطة إلى مشغل الصندوق حسب لائحة صناديق الاستثمار.

شركة يقين كابيتال

طريق العليا العام

ص. ب. 884 الرياض 11421

هاتف 8004298888

فاكس 4617268 (11) 966 +

٢. واجبات مشغل الصندوق ومسؤولياته:

- تشغيل الصندوق.
- الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- إعداد وتحديث سجل المشتركين بالوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً و عادلاً و حساب سعر وحدات الصندوق.

و) مراجع الحسابات

اسم مراجع الحسابات: كي بي ام جي - محاسبون قانونيون

العنوان المسجل وعنوان العمل لمراجع الحسابات:

برج كي بي ام جي واجهة الرياض – طريق المطار ص. ب. 92876، الرياض 11663

المملكة العربية السعودية

966 11 874 8500 + هاتف

966 11 874 8600 + فاكس

ملحق - ممارسات التصويت السنوية

الشركة	تاريخ الجمعية	موضوع التصويت	قرار التصويت
شركة العربية للتعهدات الفنية	2023/02/19	<p>001-التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18 م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/03/17 م، (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين). وتم التصويت لكلا من : محمد الشتوي ، محمد الخريجي ، ثامر الوادعي</p> <p>002- التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/17 م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: (الاستاذ/ مشهور محمد العبيكان " رئيساً للجنة"، الاستاذ/ محمد عبدالله النمر، الدكتور/ وليد محمد البسام)</p> <p>003-التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 2023/03/18 م بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة الإدارة المقوض أيهم ا أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	الموافقة على جميع البنود
الشركة السعودية لاعاة التأمين	2023/02/19	<p>001- التصويت على تعديل النظام الأساس المادة الحادي عشر (إصدار الأسهم):- تكون أسهم الشركة اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين، والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم ان يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة من ملكية السهم.- يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي شراء ورهن وبيع أسهمها وذلك وفقاً لنظام الشركات والضوابط الصادرة من قبل الجهات الرقابية والتنظيمية طبقاً للأسس والضوابط التي تضعها الجهة المختصة. ولا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.- يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي شراء وبيع أسهمها ضمن برنامج أسهم</p>	الموافقة على جميع البنود

	<p>الموظفين وذلك وفقاً لنظام الشركات واللوائح والضوابط الصادرة من قبل الجهات الرقابية والتنظيمية والإجراءات التي تضعها الجهة المختصة. - يجوز للشركة بعد الحصول على عدم ممانعة البنك المركزي السعودي بيع أسهم الخزينة على مرحلة واحدة أو عدة مراحل وذلك وفق الضوابط والإجراءات التي تضعها الجهات المختصة.</p>		
الموافقة على جميع البنود	<p>001-الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته.</p> <p>002-التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>003-الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/21/31م ومناقشتها.</p> <p>004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2022/12/31م</p> <p>التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2021م.</p> <p>005- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه. (تم التصويت لصالح شركة برايس ووترهاوس كوبرز)</p> <p>006-التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 90,000,000 ريال على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بواقع (0.75) ريال للسهم ونسبة 7.5% من رأس المال ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية و المقفدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع أرباح لاحقاً.</p> <p>007-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح الراشد مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2022م وذلك بالشروط التجارية السائدة وبمبلغ 103,450,831 مليون ريال.</p> <p>008-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طوى والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ ناصر عقيل مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2022م بقيمة 38,319,693 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة.</p> <p>009-التصويت على صرف مبلغ (2,100,000) اثنان مليون ومائة ألف ريال سعودي كمكافأة للأعضاء لمجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p> <p>010-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م.</p> <p>011-التصويت على لائحة لجنة المكافآت والترشيحات</p> <p>012-التصويت على لائحة معايير العضوية في مجلس الإدارة.</p> <p>013-التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية.</p> <p>014-التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة.</p>	02/05/2023	شركة أسمنت الرياض
الموافقة على جميع البنود	<p>001-التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>002-التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام 2024م وتحديد أتعابه. (تم التصويت لصالح شركة بيكرتيلي م ك و شركاه محاسبون قانونيون)</p> <p>003-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م.</p> <p>004-التصويت على صرف مبلغ (750,000) ريال كمكافأة للأعضاء لمجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</p>	02/05/2023	• شركة سمو العقارية

005-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسمو للتطوير العقاري والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها وعضو المجلس المهندس عصام كلثوم بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض تقديم خدمات فنية لتطوير مشروع أبراج شركة أسمو للتطوير العقاري الواقعة في مدينة جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28-10-2021 ميلادي وقد بلغت ايرادات الشركة عن الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (6,500,000 ريال) ستة ملايين وخمسمائة الف ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)

005- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربح (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه.

006-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير أرض كورنيش الخير الواقعة بحي النورس شرق مخطط بترمين، والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء اخرون، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 23-03-2021 ميلادي، وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدره (9,669,710 ريال) تسعة ملايين وستمائة وتسعة وستون الف وسبعمائة وعشرة ريال سعودي، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)

007-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير وتنفيذ وصيانة البنية التحتية للمخطط رقم "1-752" الواقع في مدينة الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 9-2-2022 م، وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (44,000,000) اربعة واربعون مليون ريال سعودي ، ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية.(مرفق)

008-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير أسار العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية بغرض ادارة تطوير البنية التحتية لأرض الشركة في مدينة الرياض بمساحة تزيد عن 3 مليون متر وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 2-10-2022 ميلادي وقد بلغت ايرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدره (1,089,174 ريال سعودي) مليون وتسعة وثمانون الف ومائة وأربعة وسبعون ريال سعودي ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية . (مرفق)

009-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق عدد 251 فيلا سكنية لمشروع اربن السكني الواقع في مدينه الخبر وقد تم توقيع الاتفاقية

بتاريخ 20-12-2021 وقد بلغت إيرادات الشركة من الاتفاقية خلال عام 2022 مبلغ وقدرة (12,500,000 ريال سعودي) اثنا عشر مليون وخمسمائة الف ريال سعودي ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق)

010-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تتقاضى بموجبها شركة سمو العقارية مبلغ وقدرة (13,932,755 ريال سعودي) ثلاثة عشر مليون وتسعمائة واثان وثلاثون الف وسبعمائة وخمسة وخمسون ريال سعودي مقابل قيام شركة سمو العقارية بتقديم خدمات عقارية للأرض الواقعة في المخطط رقم 1-752 في حي السيف بمدينة الدمام وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 24-3-2022, ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق)

011-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية اطارية لتقديم خدمات عقارية لمشاريع شركة أدير القابضة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1-7-2022 م وقد بلغت إيرادات شركة سمو العقارية من هذه الاتفاقية عن عام 2022 مبلغ وقدرة (23,941,196 ريال سعودي) ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وواحد وأربعون الف ومائة وستة وتسعون ريال سعودي , ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)

012-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ريادة الخليج الادارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها أحد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية موقعة بتاريخ 1-1-2022 تتحصل بموجبها شركة ريادة الخليج الادارية على مبلغ (1,200,000 ريال سعودي) مليون ومائتان وألف ريال سعودي مقابل قيام شركة ريادة الخليج الادارية بتقديم خدمات استشارية وإدارية لشركة سمو العقارية , ولا يوجد بالاتفاقية شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)

013-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2021 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (276,800 ريال سعودي) مائتتا وستة وسبعون الف وثمانمائة ريال سعودي , ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

014-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-1-2022 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (147,840 ريال سعودي) مائة وسبعة واربعون الف وثمانمائة واربعون ريال سعودي , ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

015-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ، ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقوم بموجبها شركة ادير القابضة بتأجير المكاتب الادارية لشركة سمو العقارية بموجب العقد الموقع بتاريخ 1-7-2022 وقد بلغت قيمه الايجارات المسددة لشركة ادير القابضة عن عام 2022 مبلغ (112,000 ريال سعودي) مائة واثنان عشر الف ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

016-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الأعالى (ضاحية الواجحة) بمدينة الدمام المقام على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (72,923.95)م2 وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 01-12-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية.(مرفق)

017-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع الاصيلية (مشروع ضاحية الفرسان) بالمنطقة 1/ب بمشروع ضاحية الفرسان 1 و 2 بمدينة الرياض من الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 29-09-2022م على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (82,482.66)م2 ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية.(مرفق)

018-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وبيع مشروع السامية الواقع في المدينة المنورة على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان بالمنطقة 2 من مشروع ايبار علي السكني على الأراضي المخصصة لشركة سمو العقارية من قبل الشركة الوطنية للإسكان والبالغ مساحتها (128,740)م2 وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 12-09-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية.(مرفق)

019-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته عضو مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق الأرض الخام الواقعة بمدينة الدمام والبالغ مساحتها (415,967) م2 وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 15-03-2022م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

020-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ادير العقارية والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته

نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي
حصرية لمشروع سما الظهران وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 30-06-2021 م ولا يوجد
أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية.
(مرفق)

021-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي
يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني
بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته
نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتقديم خدمات تسويق اراضي
حصري لمشروع الرحاب الواقع في مدينة مكة المكرمة وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ
01-04-2020 م ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية
شروط او مزايا تفضيلية (مرفق)

022-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي
يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني
بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته
نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق وتأجير الوحدات الخاصة
بمشروع سوق النفع العام، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 09-05-2022 م ولا يوجد أثر
مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

023-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنى الجزيرة
للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض
بن فرحان القحطاني بصفتها احد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد
سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية
والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبشير المساحي لمخطط الرحاب
المعتمد برقم (1-32-54) وقد تم توقيع العقد بتاريخ 16/04/2020م، ولا يوجد أثر مالي
للعقد خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

024-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنى الجزيرة
للمقاولات والتي يوجد مصلحة غير مباشرة فيه لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض
بن فرحان القحطاني بصفتها أحد الشركات التابعة له ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد
سالم النهدي بصفته مدير فيها، وهو عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال النظافة والتسوية
والقطع والردم والطرق وشبكات البنية التحتية والتبشير المساحي لمشروع سما الظهران
الواقع بمدينه الدمام وقد تم توقيع العقد بتاريخ 15/08/2021 م ولا يوجد أثر مالي
للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالعقد شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق)

025-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي
لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/
سعيد سالم النهدي مصلحة غير مباشرة فيها كون السيد/ عايض بن فرحان القحطاني
رئيس مجلس الإدارة فيها والأستاذ/ سعيد سالم النهدي عضو مجلس الإدارة فيها،
وهي عبارة عن اتفاقية لإدارة تطوير وتسويق وتنفيذ البنية التحتية للأرض الواقعة على
طريق بقيق الظهران لمشروع حطين ، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 26-09-2021
ميلادي، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م ، ولا توجد بالاتفاقية شروط او
مزايا تفضيلية. (مرفق)

026-التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي
يوجد مصلحة غير مباشرة فيها لرئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض بن فرحان القحطاني
بصفته رئيس مجلس الإدارة فيها ولنائب الرئيس الأستاذ/ سعيد سالم النهدي بصفته
نائب رئيس مجلس الادارة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتسويق مشروع دار سمو وقد

	<p>تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1442/01/22 هـ الموافق 2020/09/10م، ولا يوجد أثر مالي للاتفاقية خلال عام 2022م، ولا توجد بالاتفاقية شروط او مزايا تفضيلية (مرفق)</p> <p>027-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض فرحان مبارك القحطاني في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>028-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>029-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة المهندس / عصام بن أحمد كلثوم في عمل منافس لأعمال الشركة (مرفق).</p> <p>030-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرطبة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي – عن العام المالي 2023م.</p> <p>031-التصويت على تعديل لائحة سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة.</p>		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 001-التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. (مرفق) • 002-الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشتها (مرفق). • 003-الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته (مرفق). • 004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. • 005-التصويت على صرف مبلغ (1,708,571.45) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. • 006-التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام 2024م وتحديد أتعابه (مرفق). تم التصويت لصالح شركة محمد العمري وشركاه • 007-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرطبة على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م. • 008-التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية. (مرفق) • 009-التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين (27) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة او حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض ايها اسبق وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. • 010-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي (مركز المعلومات الوطني) والتي لعرض مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مشروع خدمات وزارة الداخلية للأفراد 2 الموقع بتاريخ 2020/04/01 م، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (350,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط او مزايا تفضيلية. (مرفق) • 011-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعرض مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن اتفاقية تشغيل وتطوير وإضافة خدمات ذات قيمة مضافة لمنصة الخدمات الإلكترونية (أبشر) الموقع بتاريخ 2020/02/01 م، علماً بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت 	<p>07/05/2023</p>	<p>شركة علم</p>

<p>(367,106,031.83) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 012-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية تطوير موارد البيانات الموقعة بتاريخ 2008/02/02م وملحق التعديل الموقع بتاريخ 2021/04/04م التي تتضمن تخصيص نسبة 10% من دخل خدمات البيانات لتنفيذ خدمات تطويرية للمركز وبسقف سنوي إجمالي قدره (60,000,000) ريال سعودي سنويا فقط، علما بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (60,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 013-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مذكرة تفاهم موقعة بتاريخ 2015/1/1م بخصوص دعم وتشغيل وصيانة الأنظمة بمبلغ (7,000,000) ريال سعودي سنويا و (6,000) ريال سعودي شهريا وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 014-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومركز المعلومات الوطني والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مذكرة تفاهم موقعة بتاريخ 2015/3/19م بخصوص تطبيقات الانترنت، علما بأن قيمة التعاملات للعام 2022م قد بلغت (6,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 015-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لإنشاء وتشغيل مكتب لإدارة المشروعات في أمانة اللجنة الوزارية التنفيذية لأعمال اللجنة الوطنية لمكافحة المخدرات بمبلغ (3,735,400) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 016-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتوفير وتجهيز مراكز شرط متحركة بمبلغ (15,618,150) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 017-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشروع التجهيزات الأمنية للمركبات وبوابات الرصد الميداني بمبلغ (206,738,490) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 018-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تصميم وتوحيد القنوات الرقمية لوزارة الداخلية بمبلغ (4,947,715.28) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 019-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشروع طريق مكة بمبلغ (57,658,427) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 020-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الله بن عبد الرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة 		
--	--	--

<p>فيها، وهي عبارة عن مشروع تطوير منصة الأعمال الرقمية لخدمات وزارة الداخلية لموظفيها ومجتمعها الداخلي بمبلغ (30,939,600) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 021-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ووزارة الداخلية (الدفاع المدني) في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله بن أحمد والأستاذ/ عبدالله بن عبدالرحمن الربيعه مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات (المرحلة الخامسة للخدمات التدريبية لتأهيل فريق البحث والإنقاذ السعودي لإعادة التصنيف الثقيل) بمبلغ (3,229,545.00) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية(مرفق) • 022-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن التأمين الصحي لمنسوبي الشركة مع شركة التعاونية للتأمين بمبلغ (54,739,948.25) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 023-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ، وملحق للاتفاقية لإصدار وثائق التأمين عبر المسار الإلكتروني للحج والعمرة بمبلغ (15,000,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 024-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأمين مباني بمبلغ (89,000)ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 025-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية للتأمين في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تأمين مركبات شركة علم بمبلغ (426,161)ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 026-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ثقة لخدمات الأعمال في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية مشروع حوكمة أنظمة الحقوق المالية بمبلغ (1,117,153) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 027-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية إطارية لتقديم الخدمات بمبلغ (2,479,737) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 028-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية محددة لتوريد أجهزة تسجيل منصة أبشر بمبلغ (7,711,500) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 029-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تكلفة توريد أجهزة أبشر الذاتية الدفعة الرابعة للسنة الثانية (610,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 030-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صلة للرياضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الأستاذة/ الشبهانة بنت صالح العزاز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن رعاية 		
---	--	--

	<p>معرض ومؤتمر الحج والعمرة بمبلغ (1,725,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 031-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور/ عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية تقديم خدمات إلكترونية بمبلغ (124,234,140.85) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 032-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وادي طيبة في العام 2022م والتي للرئيس التنفيذي للشركة الدكتور/ عبدالرحمن الحضيي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية لتوفير موارد بشرية وتشغيل مكتب علم طيبة بالمدينة المنورة، بمبلغ (1,963,850) ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط تفضيلية. (مرفق) • 033-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الدكتور / عصام بن عبد الله الوقيت مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات أبشر (بمبلغ (50,946.38) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 034-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة التعاونية في العام 2022م للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة باشر للحوادث - خدمة يقين المباشرة - خدمات أبشر- خدمة الموثق الإلكتروني - خدمة راية - خدمة مقيم - خدمة تم) بمبلغ (19,041,022) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 035-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة راية-خدمة ناجز-خدمة تم - خدمة مقيم- خدمة أمن) بمبلغ (10,427,430) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 036-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي السعودي في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر- خدمة التنفيذ "ناجز"-خدمة يقين- خدمة نذير- خدمة راية-خدمة مقيم - خدمة تم -خدمة أمن) بمبلغ (72,354,024) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 037-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبرنامج جودة الحياة في العام 2022م والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله بن أحمد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تقديم "خدمة يقين" بمبلغ (55,000) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 038-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية للنقل البحري في العام 2022م والتي لنائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة نيا- خدمة أجهزة أبشر- خدمة مقيم- خدمة راية) بمبلغ (35,799) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 039-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تحكم الاستثمارية في العام 2022م والتي لنائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم- خدمة تم) بمبلغ (2,649) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 040-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الكويتية للأغذية (أمريكاتا) في العام 2022م والتي لنائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبد الله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة 	
--	---	--

<p>يقين-خدمة مقيم -تم) بمبلغ (1,251,125) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 041-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لتهيئة وصيانة الطائرات في العام 2022م والتي لئائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم- خدمة أمن) بمبلغ (18,846) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 042-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة أعمال المياه والطاقة (اكوا باور) في العام 2022م والتي لئائب مجلس الإدارة الأستاذ/ رائد بن عبدالله إسماعيل مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم) بمبلغ (16,911) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 043-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة شركة صلة للرياضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة معالي الأستاذة / الشبهانة صالح العزاز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم-خدمة تم) بمبلغ (16,157) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 044-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة ثقة لخدمات الأعمال في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر-خدمة نأ الشاملة- خدمة يقين المباشرة-خدمة التوثق الإلكتروني - خدمة النفاذ الوطني الموحد- خدمة أمن -خدمة مقيم- خدمة تم) بمبلغ (3,063,249) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 045-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة دراية المالية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة التوثق الإلكتروني- خدمة مقيم-خدمة أمن) بمبلغ (1,783,250) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 046-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و الشركة السعودية لتمويل المساكن في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة التحقق من ملكية الجوال- خدمة "نذير"-خدمة التوثق الإلكتروني-خدمة يقين "المباشرة") بمبلغ (1,472,581) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 047-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة ليندو السعودية للتمويل في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمات أبشر- خدمة يقين المباشرة- خدمة التوثق الإلكتروني-خدمة مقيم) بمبلغ (161,276) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 048-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة دور للضيافة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم -خدمة مقيم) بمبلغ (15,260) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 049-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة تنامي العربية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة مقيم- خدمة تم) بمبلغ (6,663) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 050-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة بن داود القابضة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فارس بن إبراهيم الراشد الحميد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات 		
---	--	--

	<p>(خدمة مقيم- خدمة أمن) بمبلغ (42,179) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 051-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة بيان للمعلومات الائتمانية في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة أمن-خدمة مقيم) بمبلغ (3,937) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 052-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة هوز في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (عقد خدمة مقيم) بمبلغ (1,187) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 053-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة مزن في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (عقد خدمة مقيم) بمبلغ (2,300) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 054-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة العبيكان والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور / خالد بن عبدالعزيز الغنيم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (عقد خدمة مقيم) بمبلغ (746) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 055-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و مصنع شركة عبدالله ناصر العودان وأولاده للزجاج والألمنيوم في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم وخدمة مقيم- خدمة نقل) بمبلغ (12,421) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 056-التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة كميث للصناعة في العام 2022م والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات (خدمة تم-خدمة مقيم- خدمة نقل) بمبلغ (7,689) ريال سعودي وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق) • 057-التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سعد السالم في أعمال منافسة لأعمال الشركة، لعضويته في مجلس إدارة شركة ثقة لخدمات الأعمال. (مرفق) 		
<p>الموافقة على بعض البنود و الامتناع عن بعضها</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 001-الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشته. • 002-التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م. • 003-الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022م ومناقشتها. • 004-التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2022م. • 005-التصويت على تعيين مراجعي حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2023م والربع الأول من عام 2024 م وتحديد أتعابهم. • 006-التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة " بروبيتاز كوربريت كابتال"، والتي فيها مصلحة غير مباشرة لكل من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ هشام بن عبدالملك آل الشيخ، والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي الأستاذ/ فهد عبدالرحمن الحصني، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جين لوك قيريقين، بصفتهم ممثلين لشركة إعادة، وذلك لعضويتهم في مجلس إدارة شركة " بروبيتاز برمودا القابضة" المالكة لشركة " بروبيتاز كوربريت كابتال". كما توجد لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جين لوك قيريقين مصلحة غير مباشرة لعضويته في مجلس إدارة شركة " بروبيتاز كوربريت كابتال" وهي عبارة عن عقود إعادة تأمين، علما بأن قيمة التعاملات خلال العام المالي المنتهي في 2022/12/31م، بلغت 158,704,085 ريال سعودي وذلك بدون شروط تفضيلية. 	<p>11/05/2023</p>	<p>الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاوني</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • 007-التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة السيد جين لوك كيرفين والتي فيها مصلحة مباشرة للعضو وهي عبارة عن تقديم خدمات استشارية في مجال إعادة التأمين، علماً بأن قيمة العقد للعام المالي المنتهي في 31/12/2022م بلغت 188,983 ريال وذلك بدون شروط تفضيلية. • 008-التصويت على صرف مبلغ 1,900,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022م. • 009-التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ (2023/05/11م) ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ (2026/05/10م). 		
<p>الموافقة على جميع البنود</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 001- التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأسمال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين بقيمة 250,000,000 ريال سعودي، وذلك وفق الآتي: <ul style="list-style-type: none"> • القيمة الاسمية لرأس المال قبل الزيادة: 1,250,000,000 ريال سعودي • القيمة الاسمية لرأس المال بعد الزيادة: 1,500,000,000 ريال سعودي. • المبلغ الإجمالي لزيادة رأس المال: 250,000,000 ريال سعودي. • عدد الأسهم قبل الزيادة: 125,000,000 سهم. • عدد الأسهم بعد الزيادة: 150,000,000 سهم. • نسبة الزيادة في رأس المال: 20%. • أسباب زيادة رأس المال: تدعيم القاعدة الرأسمالية للشركة مما يساهم في زيادة معدلات النمو والتوسع في أعمالها خلال الأعوام القادمة. • عدد الأسهم الممنوحة لكل سهم: (1) سهم لكل (5) أسهم مملوكة. • قيمة وطبيعة الاحتياطات التي سوف تستخدم في إصدار الرسملة: سيتم تمويل قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة جزء من رصيد الأرباح المبقاة بمبلغ (250,000,000) مليون ريال. • تاريخ الأحقية: في حال وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. • تفاصيل طريقة التعامل مع كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. • التصويت على تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (رأس المال). • 002- التصويت على تعديل المادة (11) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إصدار الأسهم). • 003- التصويت على تعديل سياسة (المكافآت والتعويضات الخاصة بالإدارة التنفيذية). • 004- التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل (في حال الموافقة على البند رقم 2). • التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (250,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق النقد المتوفر بالشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة (في حال الموافقة على البند رقم 4). 	<p>2023/08/28</p>	<p>الشركة التعاونية للتأمين</p>

ز) القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة للفترة المحاسبية السنوية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



KPMG Professional Services

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق يقين للطروحات الأولية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق يقين للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لميثاق سلوك وأداب المهنة الدولي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

إن القوائم المالية للصندوق كما في والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ٣٠ مارس ٢٠٢٣م.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكنه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR40,000,000 (previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي مفروع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق يقين للطروحات الأولية (بتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالصندوق.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لصندوق يقين للطروحات الأولية ("الصندوق").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بدري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ١٧ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات	
			الموجودات
٢,٢٤٩,٠٣٤	٦,٢٧٣,٨٥٠	٥	نقد وما في حكمه
٣٦,٣٢٥,١٧٢	٤١,٢٩٥,١٥٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٨,٥٧٤,٢٠٦</u>	<u>٤٧,٥٦٩,٠٠٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٩٥,١٨١	٢٣١,٢٨٠	٧	أتعاب الإدارة المستحقة
١٣,٩٠١	١٤,٩٣١	٨	مطلوبات أخرى
<u>٢٠٩,٠٨٢</u>	<u>٢٤٦,٢١١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٨,٣٦٥,١٢٤</u>	<u>٤٧,٣٢٢,٧٩٣</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٩,٣٠٩	٨,٥٣١		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
<u>٤,١٢١,٢٩</u>	<u>٥,٥٤٧,١٦</u>		الارتباطات والالتزامات المحتملة
-	-	٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>إيضاحات</u>	
			الإيرادات
٧٢٥,٨٥٨	٨٨٦,١٣٦		دخل توزيعات الأرباح
٤,٦٨٠,٣١٤	١٢,٦٨٠,٩٩٩	٦	ربح القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
<u>٥,٤٠٦,١٧٢</u>	<u>١٣,٥٦٧,١٣٥</u>		
			المصروفات
(٨١٧,٤٨٩)	(٨٦٦,٠٥٩)	١٠	أتعاب الإدارة
(٧٦,٣٠٤)	(٧٥,٥٣٤)	١٠	أخرى
<u>(٨٩٣,٧٩٣)</u>	<u>(٩٤١,٥٩٣)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
٤,٥١٢,٣٧٩	١٢,٦٢٥,٥٤٢		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
<u>٤,٥١٢,٣٧٩</u>	<u>١٢,٦٢٥,٥٤٢</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية)
العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
٣٧,٤٣٦,٦٧٣	٣٨,٣٦٥,١٢٤	الربح وإجمالي الدخل الشامل للسنة
٤,٥١٢,٣٧٩	١٢,٦٢٥,٥٤٢	اشتراكات واستردادات مالكي الوحدات:
١٠,٠٦٩,١٩٥	٢,٤٣٩,٧٧٨	إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
(١٣,٦٥٣,١٢٣)	(٦,١٠٧,٦٥١)	استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
<u>٣٨,٣٦٥,١٢٤</u>	<u>٤٧,٣٢٢,٧٩٣</u>	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات كما في نهاية السنة

الحركة في عدد الوحدات

فيم يلي الحركة في عدد الوحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠,٢٢٨	٩,٣٠٩	عدد الوحدات كما في ١ يناير
٢,٣٩٦	٤٧٩	إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
(٣,٣١٥)	(١,٢٥٧)	استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
<u>٩,٣٠٩</u>	<u>٨,٥٣١</u>	عدد الوحدات كما في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>إيضاحات</u>	
٤,٥١٢,٣٧٩	١٢,٦٢٥,٥٤٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح السنة
			تعديلات لينود غير نقدية:
(٤,٦٨٠,٣١٤)	(١٢,٦٨٠,٩٩٩)	٦	ربح القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي
(٦٠,٤٨٠,٩٩١)	(٥٠,٩٧٨,٦٢٩)	٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٩٧٧,٠٥٩	٥٨,٦٨٩,٦٤٦	٦	المتحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١٩,٥١٩)	٣٦,٠٩٩		أتعاب الإدارة المستحقة
(٩٠٤)	١,٠٣٠		مطلوبات أخرى
<u>(٧٩٢,٢٩٠)</u>	<u>٧,٦٩٢,٦٨٩</u>		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٠,٠٦٩,١٩٥	٢,٤٣٩,٧٧٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٦٥٣,١٢٣)	(٦,١٠٧,٦٥١)		إصدار الوحدات المستردة خلال السنة
(٣,٥٨٣,٩٢٨)	(٣,٦٦٧,٨٧٣)		استرداد الوحدات المستردة خلال السنة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٣٧٦,٢١٨)	٤,٠٢٤,٨١٦		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٦٢٥,٢٥٢	٢,٢٤٩,٠٣٤		نقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٢,٢٤٩,٠٣٤</u>	<u>٦,٢٧٣,٨٥٠</u>	٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

صندوق يقين للطروحات الأولية ("الصندوق") وهو صندوق تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("مالكي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في الاستثمار في أسهم الشركات الجديدة خلال فترة الطرح الأولي العام، والذي يمكن أن يوفر فرصاً لتنمية رأس المال على المدى الطويل. يستثمر الصندوق في الشركات المثبتة حديثاً في شركة تداول السعودية. كما يستثمر الصندوق في الموجودات ذات المخاطر المنخفضة. إن الصندوق "مفتوح" ولا يقوم بالعادة على توزيع أي أرباح على مالكي الوحدات. وبدلاً من ذلك، يتم إعادة استثمار كافة الأرباح المحصلة في الصندوق وتنعكس في سعر وحدة الصندوق.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

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

تُعد شركة يقين كابيتال مشغل الصندوق. كما تُعد شركة البلاد المالية أمين الحفظ للصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

وفيما يتعلق بالتعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر مالكو الوحدات مالكين مستفيدين من موجودات الصندوق.

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

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) التي تم تعديلها وفقاً لقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م).

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة السيولة.

ويمكن للصندوق استرداد أو تسوية كافة موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

ويلتزم الصندوق أيضاً بلوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الأساسية (ويشار إليها فيما يلي معاً بـ "الشروط والأحكام") فيما يتعلق بإعداد وعرض هذه القوائم المالية.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

بالإضافة إلى ذلك، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط والعرض للصندوق.

٤-٢ السنة المالية

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

٥-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

في السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. ليس هناك مجالات لاستخدام الأحكام الجوهرية أو الافتراضات الهامة في إعداد هذه القوائم المالية.

٣. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

١-٣ المعايير الجديدة

فيما يلي التعديلات على المعايير سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للصندوق.

- التعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، وبيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، "عقود التأمين"، كما تم تعديله في ديسمبر ٢٠٢١م

٢-٣ المعايير الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي التعديلات الجديدة على المعايير السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الصندوق لم يقر بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية. لا يتوقع أن يكون للمعايير التالية تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للصندوق عند تطبيقها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"، على تصنيف المطلوبات
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ المتعلقة بـ "بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروعات المشتركة"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات"

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه. إن السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية تتماشى مع تلك السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. واستناداً إلى اعتماد معيار جديد وبعد أخذ البيئة الاقتصادية الحالية بالاعتبار، تُطبق السياسات المحاسبية التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م لتحل محل أو تعدل أو تضيف إلى السياسات المحاسبية المقابلة المنصوص عليها في القوائم المالية السنوية لسنة ٢٠٢٢ م.

٤-١ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما هو مشار إليه في قائمة التدفقات النقدية من الحساب الجاري لدى البنك.

٤-٢ الأدوات المالية

٤-٢-١ الإثبات الأولي والقياس

يتم إثبات/ التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء الموجودات المالية وبيعها بتاريخ التداول (أي التاريخ الذي يقوم فيه الصندوق بشراء الموجودات أو بيعها). تتطلب العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء وبيع الموجودات المالية تسوية تلك الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو الأعراف السائدة في السوق. يتم إثبات جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك الموجودات والمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) أولاً في تاريخ التداول الذي أصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الفور في الربح أو الخسارة. بالنسبة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، يتم إضافة تكاليف المعاملات أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي، متى ما كان ذلك مناسباً.

٤-٢-٢ التوقف عن إثبات الموجودات المالية

يتم التوقف عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء مدة الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية أو تحويل الموجودات المالية وجميع المخاطر والمنافع بشكل جوهري.

٤-٢-٣ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية في الفئات المحددة التالية:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ و
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المُصدر؛ أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدى بالدفع والتي تثبت حصة ملكية متبقية في صافي موجودات المُصدر. ومن الأمثلة على أدوات حقوق الملكية الأسهم العادية الأساسية.

يقوم الصندوق لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء إذا كانت إدارة الصندوق قد اختارت، عند الإثبات الأولي، تصنيف استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بشكل لا رجعة فيه. تقتضي سياسة الصندوق تصنيف الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عندما يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض أخرى غير تحقيق عوائد استثمار. عندما يتم استخدام هذا الخيار، حينئذٍ يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، بما في ذلك عند الاستبعاد.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٢-٤ الأدوات المالية (يتبع)

٤-٢-٤ ٣-٢-٤ التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (يتبع)

لا يتم تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة (ومبلغ عكس خسائر الانخفاض في القيمة) بصورة منفصلة عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة. يستمر إثبات توزيعات الأرباح، عندما تمثل عائداً على هذه الاستثمارات، في قائمة الدخل كـ "دخل توزيعات أرباح" عندما ينشأ الحق للصندوق في استلام المدفوعات. لم يصنف الصندوق أي استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٤-٢-٤ ٤-٢-٤ تصنيف وقياس المطلوبات المالية

يتم إثبات المطلوبات على أساس مبدأ الاستحقاق بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بها من قبل مقدم الخدمة أم لا.

يتم القياس الأولي للمطلوبات المالية بالقيمة العادلة ويُعدل، حيثما كان ذلك مناسباً بتكاليف المعاملة ما لم يصنف الصندوق المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٤-٢-٤ ٥-٢-٤ قياس القيمة العادلة

"القيمة العادلة" هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في أفضل سوق مناسبة في غياب السوق الرئيسية، التي من خلالها تكون متاحة للصندوق في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الأداء.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنه سوق نشط إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن السعر يوفر تقريباً معقولاً لسعر التخارج.

٤-٣-٤ حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات

يشمل صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات على الوحدات المصدرة والربح المتراكم المحقق من قبل الصندوق. يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية كما هو مبين أدناه.

١ - الوحدات المستردة

يتم تسجيل الوحدات المكتتبه والمستردة بصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

يصنف الصندوق وحداته كأداة حقوق ملكية إذا كان لدى الوحدات المستردة كل من السمات التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حال تصفية الصندوق.
- تصنف الأداة في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٣ حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات (يتبع)

- تتميز كافة الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى بأن لها خصائص متشابهة.
 - لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لتسليم النقد أو أي موجودات مالية أخرى بخلاف مالك الحقوق لحصص تناسبية في صافي موجودات الصندوق.
 - إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصادفي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.
- بالإضافة إلى ذلك، لتصنيف الأدوات كحقوق ملكية، يجب ألا يكون لدى الصندوق أي أدوات مالية أخرى أو عقد:

- يستند إجمالي التدفقات النقدية بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في حقوق الملكية المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لحقوق ملكية الصندوق المثبتة وغير المثبتة؛ و
- تأثير تقييد أو تثبيت العائد المتبقي لحاملي الأدوات بشكل جوهري.

تفي الوحدات المستردة المشاركة في الصندوق بتعريف الأدوات المالية التي تملك حق الإرجاع المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢-١٦ (أ-ب)، وبالتالي، يتم تصنيفها كأدوات حقوق ملكية.

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات المستردة. إذا لم تعد الوحدات المستردة تتمتع بأي من الميزات أو لا تستوفي جميع الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦-أ و ١٦-ب من معيار المحاسبة الدولي ٣٢، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي اختلافات عن القيمة الدفترية السابقة المثبتة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. يتم المحاسبة عن اكتتاب واسترداد الوحدات المستردة كمعاملات حقوق ملكية طالما تم تصنيف الوحدات كحقوق ملكية.

٢ - التداول بالوحدات

يتاح شراء وحدات الصندوق في المملكة العربية السعودية فقط من خلال فروع شركة يقين كابيتال وذلك للأشخاص الطبيعيين والشركات. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق في يوم التقييم من خلال تقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لإجمالي الموجودات بعد خصم المطلوبات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم ذات الصلة.

٤-٤ صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة مفصّل عنها في قائمة المركز المالي بتقسيم صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة في نهاية فترة التقرير.

٤-٥ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات للحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للصندوق ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق بغض النظر عن موعد السداد. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، باستثناء الخصومات والضرائب.

يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المباعة على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة عند إعلانها (أي عند نشوء الحق للصندوق في استلام التوزيعات).

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤-٦ أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

تشمل مصاريف الصندوق أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى. يتم إثبات هذه المصروفات على أساس الاستحقاق. تستند أتعاب الإدارة والحفظ إلى معدلات محددة مسبقاً كما هو محدد في شروط وأحكام الصندوق. فيما يلي السياسات التفصيلية:

٤-٦-١ أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم، أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب هذه المصروفات واستحقاقها في تاريخ كل تعامل.

٤-٦-٢ أتعاب الحفظ

يستحق الصندوق مصروفات أتعاب حفظ بمعدل سنوي ٠,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٠٢٪) من صافي قيمة الموجودات. يتم احتساب هذه المصروفات واستحقاقها في تاريخ كل تعامل.

٤-٦-٣ المصروفات الأخرى

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى تم تكبدها نيابة عن الصندوق وفقاً للمعدلات والمبالغ المحددة في شروط وأحكام الصندوق. تشمل هذه المصروفات أتعاب المراجعة، وأتعاب المؤشر المرجعي، والأتعاب التنظيمية، والمصروفات النظامية، ومصروفات الوساطة، ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، والمصروفات المماثلة الأخرى.

٥. نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٤٩,٠٣٤	٦,٢٣٧,٨٥٠

نقد لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة المحتفظ بها لدى بنك البلاد الذي له تصنيف ائتماني طويل الأجل بدرجة A3 وفقاً لوكالة موديز.

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستثمر الصندوق في حصص الشركات ضمن محفظة المؤشرات المستهدفة، مع مراعاة الأوزان النسبية لتوزيع الموجودات، في حين يتم الاحتفاظ بالنقد الكافي بصورة مستمرة لاستيفاء المصروفات وأي التزامات أخرى على الصندوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣١,٣١٩,١٢٥	٢٨,٥٢٠,٨٢٠
٥,٠٠٦,٠٤٧	١٢,٧٧٤,٣٣٤
٣٦,٣٢٥,١٧٢	٤١,٢٩٥,١٥٤

الاستثمارات في سندات حقوق الملكية المدرجة (إيضاح ٦-١)

الاستثمارات في الصندوق العام (إيضاح ٦-٢)

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣١,١٤٠,٩٢٦	٣٦,٣٢٥,١٧٢	الرصيد الافتتاحي
٦٠,٤٨٠,٩٩١	٥٠,٩٧٨,٦٢٩	المشتريات خلال السنة
(٥٩,٩٧٧,٠٥٩)	(٥٨,٦٨٩,٦٤٦)	المباع خلال السنة
٣١,٦٤٤,٨٥٨	٢٨,٦١٤,١٥٥	
٨,٠١٤,٧١٩	٧,٩٤٣,٥٣٥	صافي التغيرات في الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٣٣٤,٤٠٥)	٤,٧٣٧,٤٦٤	ربح القيمة العادلة المحقق، بالصافي للسنة
٤,٦٨٠,٣١٤	١٢,٦٨٠,٩٩٩	ربح/ (خسارة) القيمة العادلة غير المحققة للفترة/ السنة، صافي
٣٦,٣٢٥,١٧٢	٤١,٢٩٥,١٥٤	ربح القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي،
		الرصيد الختامي

٦-١ يتم تقييم الاستثمارات في سندات حقوق الملكية المدرجة بسعر السوق المنشور في تداول. يكون التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه داخل المملكة العربية السعودية.

يتم تلخيص تنوع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في مجموعات القطاع المحددة من قبل تداول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	القطاع
٣,٦٣٦,٥٨٨	٥,٠٠٩,٥٠٥	البرامج والخدمات
٥,٢٩٢,٠٨٠	٤,١٢٥,٠٠٠	الطاقة
٥,٠٦٠,٣٦٩	٣,٣٥٩,٢٨٨	المواد
-	٢,٦٣٤,٢٥٠	الأغذية والمشروبات
٢,٨٩٦,٨٦٤	١,٩٥٣,٠٠٠	التأمين
-	١,٦٤٤,٠٠٠	توزيع السلع الاستهلاكية الأساسية وبيعها بالتجزئة
-	١,٥٦٦,٥٠٠	الإعلام والترفيه
٣,١٧٤,٥٩٥	١,٥٣٣,٦٠٠	إدارة العقارات والتطوير العقاري
-	١,٤٩٧,٩٩٠	توزيع السلع الاستهلاكية غير الأساسية وبيعها بالتجزئة
٢,١٥١,٥٥٠	١,٤٥٢,٠٠٠	المرافق الخدمية
-	١,٤٢٠,٠٨٧	سلع رأسمالية
٣٣٠,٩٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-	١,٠١٧,٦٠٠	خدمات الاتصالات
١,٦٣٢,٤٠٠	-	الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
٢,٣٢٤,١٤٩	-	الخدمات الاستهلاكية
١,٥٢٩,٥٨٠	-	البيع بالتجزئة
١,٤١٦,٢٥٠	-	الخدمات التجارية والمهنية
١,١١٣,٨٦٠	-	النقل
٧٥٩,٩٤٠	-	المؤسسات المالية المتنوعة
٣١,٣١٩,١٢٥	٢٨,٥٢٠,٨٢٠	

صندوق يقين للظروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يبيع)

٦-٢ يمثل هذا البند الاستثمارات في صناديق عامة متعددة كما هو موضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٠٠٦,٠٤٧	١١,١٠٤,٨٣٥	صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي
-	٨٧٦,٠٠٠	صندوق يقين المتداول لقطاع البتر وكيمائيات
-	٧٩٣,٤٩٩	صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية
<u>٥,٠٠٦,٠٤٧</u>	<u>١٢,٧٧٤,٣٣٤</u>	

٧. أتعاب الإدارة المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
٣١٤,٧٠٠	١٩٥,١٨١		الرصيد كما في ١ يناير
٨١٧,٤٨٩	٨٦٦,٠٥٩	١-٧	مصرف السنة
(٩٣٧,٠٠٨)	(٨٢٩,٩٦٠)		المدفوعات خلال السنة
<u>١٩٥,١٨١</u>	<u>٢٣١,٢٨٠</u>		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧-١ يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم وعلى أساس يومي، أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٨. مطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
١٤,٨٠٥	١٣,٩٠١		الرصيد كما في ١ يناير
٧٦,٣٠٤	٧٥,٥٣٤	١-٨ & ٢-٨	مصارييف السنة
(٧٧,٢٠٨)	(٧٤,٥٠٤)		المدفوعات خلال السنة
<u>١٣,٩٠١</u>	<u>١٤,٩٣١</u>		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تتضمن الأتعاب الأخرى أتعاب الحفظ والمصرفات الأخرى والتي تستند إلى معدلات محددة مسبقاً كما هو محدد في شروط وأحكام الصندوق. يتم إثبات هذه المصرفات على أساس الاستحقاق. فيما يلي السياسات التفصيلية:

١-٨ أتعاب الحفظ

يستحق الصندوق مصرفات أتعاب حفظ بمعدل سنوي ٠,٠٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٠,٠٢٪) من صافي قيمة الموجودات. يتم احتساب هذه المصرفات واستحقاقها في تاريخ كل تعامل.

٢-٨ المصرفات الأخرى

يسترد مدير الصندوق أي مصرفات أخرى يتم دفعها نيابة عن الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لا توجد لدى الشركة أي ارتباطات والتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الجوهرى على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع أطراف ذات علاقة تخضع بدورها لشروط وأحكام الصندوق الصادرة عن هيئة السوق المالية.

تعتبر شركة يقين كابيتال ("مدير الصندوق") والصناديق التي يديرها مدير الصندوق أطرافاً ذات علاقة بالصندوق.

الرصيد الختامي		المعاملات		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
١٩٥,١٨١	٢٣١,٢٨٠	(٨١٧,٤٨٩)	(٨٦٦,٠٥٩)	أتعاب إدارة وأخرى (إيضاح ٧)	شركة يقين كابيتال
٥,٠٠٦,٠٤٧	١١,١٠٤,٨٣٥	٥,٠٠٦,٠٤٧	٥,٧٠٠,٠٠٠	استثمار في وحدات الصندوق، صافي - ٧,٩٤٩,٩٢٥ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,٧٤٨,٣٧١ وحدة)	صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي
-	٧٩٣,٤٩٩	(١,٥٠٣,٩٩٧)	٧٦٨,٩٩٤	استثمار في / (استبعاد) وحدات الصندوق، صافي - ١٥,٢٨٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).	صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية
-	٨٧٦,٠٠٠	-	٩٥٧,٦٨٠	استثمار في وحدات الصندوق، صافي - ٢٩,٢٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء).	صندوق يقين المتداول لقطاع البتر وكيمويات

يقوم الصندوق بدفع أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصرفات الأخرى المحاسب عنها في كل يوم تقييم بالنسب المئوية الموضحة أدناه من صافي قيمة موجودات الصندوق.

النسب السنوية

١,٧٥%

٠,٠٣%

أتعاب الإدارة
الأتعاب والمصرفات الأخرى، وتشمل:
أتعاب الحفظ

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المدرجة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر مقيم ليقارب بشكل معقول سعر التخارج.

يشتمل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

تستند الاستثمارات على الأسعار المدرجة في السوق المالية النشطة المصنفة ضمن المستوى ١، وتشتمل على أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية متضمنة بما في ذلك مستوياتها حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

القيمة العادلة			
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
م ٢٠٢٣			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
٢٨,٥٢٠,٨٢٠	-	٢٨,٥٢٠,٨٢٠	٢٨,٥٢٠,٨٢٠
الاستثمار في سندات حقوق الملكية المدرجة			
١٢,٧٧٤,٣٣٤	١١,١٠٤,٨٣٥	١,٦٦٩,٤٩٩	١٢,٧٧٤,٣٣٤
الاستثمار في صناديق عامة*			
٤٥,٢٩٥,١٥٤	١١,١٠٤,٨٣٥	٣٠,١٩٠,٣١٩	٤٥,٢٩٥,١٥٤
القيمة العادلة			
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
م ٢٠٢٢			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
٣١,١٣٩,١٢٥	-	٣١,١٣٩,١٢٥	٣١,٣١٩,١٢٥
الاستثمار في سندات حقوق الملكية المدرجة			
٥,٠٠٦,٠٤٧	٥,٠٠٦,٠٤٧	-	٥,٠٠٦,٠٤٧
الاستثمار في صناديق عامة*			
٣٦,٣٢٥,١٧٢	٥,٠٠٦,٠٤٧	٣١,١٣٩,١٢٥	٣٦,٣٢٥,١٧٢

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

يقوم الصندوق بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م، لم يكن هناك أي تحويلات داخل أو خارج المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

* تمثل الاستثمارات في صناديق عامة الاستثمار في صندوق يقين المتداول للأسهم السعودية (صندوق مؤشرات متداولة) وصندوق يقين المتداول لقطاع البتروكيماويات (صندوق مؤشرات متداولة) وصندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي (صندوق مفتوح). تم تصنيف الاستثمارات في الصناديق المؤشرات المتداولة البالغة ١,٦٦٩,٤٤٩ ريال سعودي ضمن المستوى ١ لأن سعر وحدتها مدرج في سوق الأسهم. يمثل الاستثمار المتبقي البالغ ١١,١٠٤,٨٣٥ ريال سعودي استثمار في صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي (صندوق مفتوح) والذي هو مصنّف ضمن مستوى ٢. في سنة ٢٠٢٢م، يمثل الاستثمار المتبقي في الصناديق العامة استثمار في صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي فقط والذي هو مصنّف ضمن مستوى ٢.

١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تتمثل الأهداف الاستثمارية الرئيسية للصندوق في تزويد المستثمرين بالدخل والنمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال المتاجرة في حقوق الملكية.

إن أنشطة الصندوق معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والمخاطر السوق. يعد مدير الصندوق مسؤولاً عن تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق الذي يتحمل المسؤولية في النهاية عن الإدارة الشاملة في الصندوق.

يتم وضع مراقبة والرقابة على المخاطر بشكل أساسي ليتم القيام بها بناءً على الحدود الموضوعية بواسطة مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيته الشاملة للأعمال، ومدى تجاوزه للمخاطر وفلسفته العامة نحو إدارة المخاطر وهو ملتزم باتخاذ الإجراءات لإعادة التوازن في المحفظة تماشياً مع توجيهات الاستثمار. يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وفيما يلي شرح هذه الأساليب.

(أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتبع الصندوق سياسة إبرام عقود أدوات مالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للتقليل من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم الثابت للقدرة الائتمانية لهذه الأطراف.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢,٢٤٩,٠٣٤	٦,٢٣٧,٨٥٠

نقد وما في حكمه (إيضاح ٥)

يقوم الصندوق بقياس مخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام احتمالية التعثر في السداد والتعرضات عند التعثر في السداد والخسارة بافتراض التعثر في السداد. تقوم الإدارة بالأخذ في الاعتبار كلاً من التحليل التاريخي وكذلك المعلومات التي تتسم بالنظرة المستقبلية في تحديد أي خسائر ائتمانية متوقعة.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

إن كافة الموجودات المالية للخسائر الائتمانية المتوقعة تم أخذها بعين الاعتبار بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، كان أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير هام، حيث أن الصندوق غير معرض لمخاطر ائتمان جوهرية ولم يكن هناك أي تاريخ سابق للتعثّر في السداد أو الاسترداد لهذه الأرصدة.

يراجع مدير الصندوق التركيز الائتماني لمحفظه الاستثمارات بالاعتماد على الأطراف الأخرى. لا يتعرض الصندوق حالياً لمخاطر الائتمان في محفظته الاستثمارية. تم إيداع رصيد النقد وما في حكمه لدى بنك البلاد الذي له تصنيف ائتماني خارجي من وكالة موديز بجودة ائتمانية A3.

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزاماته مرتبطة بمطلوبات مالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات في أيام التعامل خلال الأسبوع وبالتالي فهو معرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات. إن استثمارات الصندوق قابلة للتحقق بسهولة، ويمكن استرداد الوحدات بسهولة في أي وقت. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل الكافي للوفاء بأي التزامات قد تنشأ. إما من خلال اشتراكات جديدة أو بتصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل من الأطراف ذات العلاقة.

أكثر من سنة بحد				٢٠٢٣ م
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	أقصى خمس سنوات	بحد أقصى سنة	المطلوبات المالية
٢٣١,٢٨٠	-	-	٢٣١,٢٨٠	أتعاب الإدارة المستحقة
١٤,٩٣١	-	-	١٤,٩٣١	مطلوبات أخرى
٢٤٦,٢١١	-	-	٢٤٦,٢١١	
أكثر من سنة بحد				٢٠٢٢ م
الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	أقصى خمس سنوات	بحد أقصى سنة	المطلوبات المالية
١٩٥,١٨١	-	-	١٩٥,١٨١	أتعاب الإدارة المستحقة
١٣,٩٠١	-	-	١٣,٩٠١	مطلوبات أخرى
٢٠٩,٠٨٢	-	-	٢٠٩,٠٨٢	

صندوق يقين للظروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

سجل الاستحقاق

يعرض الجدول أدناه تحليلاً للموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها، على التوالي. إن المبلغ المفصح عنه هو التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة والتي تعادل أرصدها الدفترية، حيث أن تأثير الخصم غير جوهري.

٢٠٢٣ م	بحد أقصى سنة	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات المالية				
نقد وما في حكمه	-	-	٦,٢٧٣,٨٥٠	٦,٢٧٣,٨٥٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٤١,٢٩٥,١٥٤	٤١,٢٩٥,١٥٤
	-	-	٤٧,٥٦٩,٠٠٤	٤٧,٥٦٩,٠٠٤
المطلوبات المالية				
أتعاب الإدارة المستحقة	٢٣١,٢٨٠	-	-	٢٣١,٢٨٠
موجودات مالية	١٤,٩٣١	-	-	١٤,٩٣١
	٢٤٦,٢١١	-	-	٢٤٦,٢١١
٢٠٢٢ م	بحد أقصى سنة	أكثر من سنة	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
الموجودات المالية				
نقد وما في حكمه	-	-	٢,٢٤٩,٠٣٤	٢,٢٤٩,٠٣٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٣٦,٣٢٥,١٧٢	٣٦,٣٢٥,١٧٢
	-	-	٣٨,٥٧٤,٢٠٦	٣٨,٥٧٤,٢٠٦
المطلوبات المالية				
أتعاب الإدارة المستحقة	١٩٥,١٨١	-	-	١٩٥,١٨١
مطلوبات أخرى	١٣,٩٠١	-	-	١٣,٩٠١
	٢٠٩,٠٨٢	-	-	٢٠٩,٠٨٢

(ج) مخاطر السوق

١ - مخاطر معدلات العمولة

تنشأ مخاطر معدلات العمولة من احتمالية تأثير التغيرات في معدلات العمولات الخاصة في السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

وكما في تاريخ قائمة المركز المالي، فإن الصندوق غير معرض لمخاطر معدلات عمولة جوهريّة، حيث أنه لا يوجد لديه أي أدوات مالية تحمل عمولة خاصة جوهريّة.

٢ - مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

عملة النشاط للصندوق هي الريال السعودي. نظراً لأن الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مدرجة بعملة نشاط لا يتعرض الصندوق لمخاطر عملات.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

٣ - مخاطر الأسعار

تتمثل في مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، بسبب عوامل بخلاف تحركات العملات الأجنبية وأسعار العملات. تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يمتلكها الصندوق.

ويراقب الصندوق عن كثب حركة أسعار الأدوات المالية للصندوق المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول"). يقوم مدير الصندوق بإدارة المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية وذلك عن طريق الاستثمار في قطاعات السوق المتعددة.

فيما يلي تفاصيل أدوات حقوق الملكية للصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		القطاع
م	%	م	%	
٣,٦٣٦,٥٨٨	٪١١,٦	٥,٠٠٩,٥٠٥	٪١٧,٦	البرامج والخدمات
٥,٢٩٢,٠٨٠	٪١٦,٩	٤,١٢٥,٠٠٠	٪١٤,٥	الطاقة
٥,٠٦٠,٣٦٩	٪١٦,٢	٣,٣٥٩,٢٨٨	٪١١,٨	المواد
-	-	٢,٦٣٤,٢٥٠	٪٩,٢	الأغذية والمشروبات
٢,٨٩٦,٨٦٤	٪٩,٢	١,٩٥٣,٠٠٠	٪٦,٩	التأمين
-	-	١,٦٤٤,٠٠٠	٪٥,٧	توزيع السلع الاستهلاكية الأساسية وبيعها بالتجزئة
-	-	١,٥٦٦,٥٠٠	٪٥,٥	الإعلام والترفيه
٣,١٧٤,٥٩٥	٪١٠,١	١,٥٣٣,٦٠٠	٪٥,٤	إدارة العقارات والتطوير العقاري
-	-	١,٤٩٧,٩٩٠	٪٥,٣	توزيع السلع الاستهلاكية غير الأساسية وبيعها بالتجزئة
٢,١٥١,٥٥٠	٪٦,٩	١,٤٥٢,٠٠٠	٪٥,١	المرافق الخدمية
-	-	١,٤٢٠,٠٨٧	٪٥,٠	سلع رأسمالية
٣٣٠,٩٠٠	٪١,١	١,٣٠٨,٠٠٠	٪٤,٦	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-	-	١,٠١٧,٦٠٠	٪٣,٦	خدمات الاتصالات
١,٦٣٢,٤٠٠	٪٥,٢	-	-	الأغذية والسلع الأساسية بالتجزئة
٢,٣٢٤,١٤٩	٪٧,٤	-	-	الخدمات الاستهلاكية
١,٥٢٩,٥٨٠	٪٤,٩	-	-	البيع بالتجزئة
١,٤١٦,٢٥٠	٪٤,٥	-	-	الخدمات التجارية والمهنية
١,١١٣,٨٦٠	٪٣,٦	-	-	النقل
٧٥٩,٩٤٠	٪٢,٤	-	-	المؤسسات المالية المتنوعة
٣١,٣١٩,١٢٥	٪١٠٠	٢٨,٥٢٠,٨٢٠	٪١٠٠	

إن تأثير زيادة ٥٪ في قيمة استثمارات حقوق الملكية المحتفظ بها في تاريخ التقرير، مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، سينتج عنه زيادة في ربح السنة وزيادة في صافي الموجودات بمبلغ ١,٧٢٤,٤١٦ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١,٥٦٥,٩٥٦ ريال سعودي). وسينتج عن انخفاض ٥٪ من قيمتها، على نفس الأساس، انخفاض في الربح للسنة وانخفاض في صافي الموجودات بنفس المبلغ.

صندوق يقين للطروحات الأولية
(المُدار من قبل شركة يقين كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ . إدارة رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد. يمكن أن يتغير صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات والاستردادات وفقاً لتقدير مالكي الوحدات في كل يوم تقييم وكذلك التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. يهدف الصندوق عند إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية بحيث يمكنه توفير العوائد لمالكي الوحدات وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الآخرين وكذلك الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية لدعم التنمية الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يقوم مجلس إدارة الصندوق مدير الصندوق بمراقبة رأس المال على أساس قيمة صافي الموجودات (الحقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات.

١٤ . تسوية قيمة الوحدة

بموجب تعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/٧٢١٨/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م)، قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية في ١٠ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقييد تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فقط لغرض التقرير المالي.

إن كافة الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة أخذت بعين الاعتبار الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ومع ذلك، كان أثر الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات غير هام، حيث يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه لدى بنك ذو تصنيف ائتماني جيد، ولم يكن هناك أي تاريخ سابق للتعثر في السداد أو لاسترداد هذه الأرصدة. وعليه، لا تتضمن هذه القوائم المالية أي تعديلات جوهريّة على الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي، فإن مطابقة سعر الوحدة المحاسب عنه وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق مع سعر الوحدة المحتسب لغرض معاملات الوحدة غير مطلوب.

١٥ . آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق ويتم احتساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل ("يوم التقييم"). إن آخر يوم تقييم كان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٦ . اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م