

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحات

١

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية

٤

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١-٦

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى السادة/ مالكي صندوق اليسر للأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق اليسر للأسهم السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية للدخل الشامل الآخر ، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة إلى مالكي الوحدات ، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ
٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		أرصدة بنكية
١,٥٧٦,٠٥٦	٨,٢٠٧,٥٧١	
٥١,٣٠٥,٥٨٣	٤٠,٥٢٦,٦٩٠	٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٤,٠٩٣	توزيعات أرباح مستحقة
-	٤٣٨,٥٦٦	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
٥٢,٨٨١,٦٣٩	٤٩,٢٠٦,٩٢٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦١,١٤٩	١٢٧,٣٣٨	
١٦١,١٤٩	١٢٧,٣٣٨	إجمالي المطلوبات
٥٢,٧٢٠,٤٩٠	٤٩,٠٧٩,٥٨٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٤٥٧,٢٠٣	٤٠٤,٦٨٤	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١١٥,٣١	١٢١,٢٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	ايضاح	
			الدخل
١٠,٧٥٧,٨٨٣	٣,٥٣٣,٠١٦	٧	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥٣,٣٧٤	٥٨٣,٠٥٤		دخل التوزيعات
١١,٤١١,٢٥٧	٤,١١٦,٠٧٠		
			المصروفات
(٤٤٦,٤٨٧)	(٥٥٠,٩٦٩)	٩	أتعاب الإدارة
(١٢٩,٢٨٦)	(١٥٨,٢١١)	٨	مصروفات أخرى
(٥٧٥,٧٧٣)	(٧٠٩,١٨٠)		
١٠,٨٣٥,٤٨٤	٣,٤٠٦,٨٩٠		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٨٣٥,٤٨٤	٣,٤٠٦,٨٩٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٤٢,٠٤٥,٦٣٥	٥٢,٧٢٠,٤٩٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠,٨٣٥,٤٨٤	٣,٤٠٦,٨٩٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
-	-	الوحدات المصدرة
(٢,٥٨٤,٦٧٩)	(٧,٠٤٧,٧٩٨)	الوحدات المستردة
(٢,٥٨٤,٦٧٩)	(٧,٠٤٧,٧٩٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠,٢٩٦,٤٤٠	٤٩,٠٧٩,٥٨٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات	
٤٩٩,٦٤٧	٤٥٧,٢٠٣	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٢٧,١٤٥)	(٥٢,٥١٩)	الوحدات المستردة
(٢٧,١٤٥)	(٥٢,٥١٩)	صافي النقص في الوحدات
٤٧٢,٥٠٢	٤٠٤,٦٨٤	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٨٣٥,٤٨٤	٣,٤٠٦,٨٩٠	صافي الدخل للفترة
(٨,٢١١,٤٧٠)	٢,٧١٤,٢٠٩	التعديلات على: الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٢٤,٠١٤	٦,١٢١,٠٩٩	
٢٦٠,٨٨١	٨,٠٦٤,٦٨٤	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,١٧١	(٤٣٨,٥٦٦)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة (الزيادة) / النقص في الذمم المدينة ودفعات مقدمة
(٥٣,٦٥٠)	(٣٤,٠٩٣)	توزيعات أرباح مستحقة
(٣١,٣٩٢)	(٣٣,٨١١)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٠٥,٠٢٤	١٣,٦٧٩,٣١٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٨٤,٦٧٩)	(٧,٠٤٧,٧٩٨)	التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
(٢,٥٨٤,٦٧٩)	(٧,٠٤٧,٧٩٨)	استردادات الوحدات
٢٢٠,٣٤٥	٦,٦٣١,٥١٥	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٣٧,٩٦٥	١,٥٧٦,٠٥٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٥٨,٣١٠	٨,٢٠٧,٥٧١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

صندوق اليسر للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري عام مفتوح العضوية مقره في المملكة العربية السعودية، أنشئ بموجب اتفاقية بين بين الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (شركة تابعة سابقًا) البنك الأول ("البنك") والمستثمرون في الصندوق ("مالكي الوحدات").

إن المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص. ١٤٦٧ الرياض ١١٤٣١ المملكة العربية السعودية.

صندوق اليسر للأسهم السعودية	
بداية التأسيس	٢٢ يوليو ١٩٩٥ م
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م
الفئة	متوافق مع احكام الشريعة الإسلامية
الهدف	زيادة رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	أسواق الأسهم السعودية
	صناديق مرابحة

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") لتقوم بدور أمين الحفظ. يقوم الصندوق بدفع رسوم خدمات الحفظ والتسجيل. مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضًا الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في تاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة بترتيب السيولة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٣ أساس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي بحسب السيولة.

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

٣-٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعزّم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على القائمة الأولية للدخل الشامل بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية ، تشمل الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على القطاعات التالية:

قطاع الصناعة			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
	التكلفة	القيمة السوقية	%
المواد الأساسية	٨,٩٢٣,٠٩٤	١٠,٦٣٦,٩١٦	٢٦,٢٥%
البنوك	٦,٨٠٦,٢٧٠	١٤,٧٧٩,٩٣٢	٣٦,٤٧%
خدمات الاتصالات	٣,٦٧٦,٨٤٤	٤,٢٤٧,٦٨١	١٠,٤٨%
الطاقة	٤,٠٨٧,٧٩٩	٤,٧٣٧,٤١٣	١١,٦٩%
البيع بالتجزئة	٢١٥,٦٩١	٢٣٢,٩٦٦	٠,٥٧%
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٢,٣٩٦,٥٧٠	٣,٣٣٣,٣١٢	٨,٢٢%
وسائل الإعلام	٦٩٦,٠٠٦	٥٢٦,٤٠٠	١,٣٠%
الأغذية والمشروبات	٥٨٠,٠٧٢	٥٦٦,٤٤٤	١,٤٠%
النقل	٤٠٣,٨٩٠	٣٥٧,٠٧٥	٠,٨٨%
الخدمات الاستهلاكية	٣٢٣,٥٠٥	٢٦٥,٣٣٠	٠,٦٥%
السلع الرأسمالية	٧٧٣,٦٤٨	٨٤٣,٢٢١	٢,٠٨%
الإجمالي	٢٨,٨٨٣,٣٩١	٤٠,٥٢٦,٦٩٠	١٠٠,٠٠%

قطاع الصناعة			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
	التكلفة	القيمة السوقية	%
البنوك	٨,٠٨٧,٦٧٧	١٦,٧٩٨,٥٩٦	٣٣,٠٦
المواد الأساسية	١١,٠٤٩,٢٦٣	١٣,٩١٨,٨٥٥	٢٧,٣٩
خدمات الاتصالات	٥,٤٥٧,٨٢٨	٦,٧٢٩,٤٣٨	١٣,٢٤
الطاقة	٤,٠٩٥,٠٠٤	٤,١٢١,٣٦٩	٨,١١
الأغذية والمشروبات	٧١٤,٢٢٤	٦٤٨,٨٦٣	١,٢٨
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٢,٣٠٧,٣٩١	٢,٩٧٠,٥٠٤	٥,٨٥
البيع بالتجزئة	٢,٤٥٠,٣٤٨	٣,٠٨٨,٥٨١	٦,٠٨
التأمين	٣٩٦,٣٩١	٣٩٥,٤٩٢	٠,٧٨
قطاع البناء والتشييد	٨٩١,٠٠٠	٩٠١,٦٩٢	١,٧٧
السلع الرأسمالية	٤٢٤,٢٥٢	٦٦٤,٦٦٨	١,٣١
النقل	٥٨٣,٣٩٧	٥٧٦,٢٢٥	١,١٣
الإجمالي	٣٦,٤٥٦,٧٧٥	٥٠,٨١٤,٢٨٣	١٠٠%
	٤٩١,٣٠٠	٤٩١,٣٠٠	-
الإجمالي	٣٦,٩٤٨,٠٧٥	٥١,٣٠٥,٥٨٣	١٠٠%

الاكتتاب العام الأولى لشركة جاهز

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الربح المحقق (الخسارة) / الربح غير المحقق
٢,٥٤٦,٤١٣	٦,٢٤٧,٢٢٥	
٨,٢١١,٤٧٠	(٢,٧١٤,٢٠٩)	
١٠,٧٥٧,٨٨٣	٣,٥٣٣,٠١٦	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٩٠٢	٧,٩٠٣	رسوم المقارنة المعيارية لشركة ستاندر اند بورز
١٥,٠٠٠	١٧,٥٩٣	رسوم الحفظ
٧١,٠٨٣	٨٧,١٤٤	ضريبة القيمة المضافة
٩,٩١٧	٩,٩١٨	أتعاب المراجعة
٤,٢٥٠	٢,٨٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (الملاحظة ٩)
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة سوق المال
١٤,٩٣٥	٢٦,٦٢٠	رسوم الوساطة
٢,٤٨٠	٢,٤٨٠	رسوم تداول
١٢٩,٢٨٦	١٥٨,٢١١	الإجمالي

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

رسوم الإدارة والمعاملات الأخرى

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق، يدفع الصندوق رسوماً إدارية محسوبة في كل يوم تقويم، بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من صافي أصول الصندوق اليومية. بالإضافة إلى ذلك، يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك بنسبة ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية ورسوم استرداد بنسبة ٠,٥٪ على عمليات الاسترداد في غضون شهر من الاكتتاب، والتي يتم إعادة استثمارها في الصندوق. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٥٥٠,٩٦٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٤٤٦,٤٨٧ ريال سعودي).

يتم تحميل المصاريف الأخرى التي يدفعها مدير الصندوق نيابة عن الصندوق على الصندوق.

مجلس الإدارة

يجق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بالمعدلات التي تحددها شروط وأحكام الصندوق فيما يتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ رسوم العضو المستقل حاليًا ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنويًا لكل عضو يتم دفعها بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق مبلغ ٢,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي أتعاب أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي).

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) الوحدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) الوحدات
موظفو البنك (ساب)	وحدات مملوكة	٣٦	٣٦

١٠. تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الأصول والخصوم وفقاً للتوقيت المتوقع لاستردادها أو تسويتها على التوالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
٨,٢٠٧,٥٧١	-	٨,٢٠٧,٥٧١	أرصدة بنكية
٤٠,٥٢٦,٦٩٠	-	٤٠,٥٢٦,٦٩٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٠٩٣	-	٣٤,٠٩٣	توزيعات أرباح مستحقة
٤٣٨,٥٦٦	-	٤٣٨,٥٦٦	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
٤٩,٢٠٦,٩٢٠	-	٤٩,٢٠٦,٩٢٠	اجمالي الموجودات
١٢٧,٣٣٨	-	١٢٧,٣٣٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
١٢٧,٣٣٨	-	١٢٧,٣٣٨	اجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
١,٥٧٦,٠٥٦	-	١,٥٧٦,٠٥٦	أرصدة بنكية
٥١,٣٠٥,٥٨٣	-	٥١,٣٠٥,٥٨٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
٥٢,٨٨١,٦٣٩	-	٥٢,٨٨١,٦٣٩	اجمالي الوجودات
١٦١,١٤٩	-	١٦١,١٤٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
١٦١,١٤٩	-	١٦١,١٤٩	اجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) يتطور وبتزايد. لذلك ، من الصعب حتى الآن التنبؤ بحجم ومدى التأثير الناتج على الأعمال التجارية والصندوق.

لا يزال من غير المؤكد حجم ومدى هذه التأثيرات التي سيتم تحديدها ، اعتماداً على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي ، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم وفعالية التدابير المتخذة لاحتوائه. في ضوء حالة عدم التأكد الحالية من التأثير الاقتصادي ، ليس من الممكن عمل تقدير موثوق للتأثير الناتج في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للصندوق.

١٢. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة ، لم تحدث أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة التي تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٩ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م.