

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق اليسر للمراجحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحات

٢

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل الأولية

٥

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

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي

(١ / ١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بصندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد المهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٠٨ أغسطس ٢٠٢٣ م

الخبـر

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب 4636 الخبر 31952

جـدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب 15651 جدة 21454

الرياض

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

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
٣١,٨٤٧,٨١٧	٣٢,٢٥٢,٣٣٠	٦ النقدية وشبه النقدية
٢٢,٩٣٣,١٣٩	-	٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٠٢١,٥٦٢	٨,٠٥٩,٦٠١	٨ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٤٦,٣٨٥,٨٥٢	٥٥,٥٩٢,٩٧٥	٩ استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة - مرابحة
٩,٢٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى
١١٨,١٩٧,٥٧٠	٩٥,٩٠٤,٩٠٦	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
١٠٣,٧٢١	٦٧,١٢٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٣,٧٢١	٦٧,١٢٧	إجمالي المطلوبات
١١٨,٠٩٣,٨٤٩	٩٥,٨٣٧,٧٧٩	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٨,٠٧٥,٦٠٧	٦,٤٠٦,٢٥٠	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٦٢	١٤,٩٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
 قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>الدخل</u>
٤٠٦,٤٢١	٢٥٩,٩٥٠	١٠	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣١,٥٢٠	٢,٢٥٠,٨٧٣		دخل من ودائع إسلامية
١,٢٣٧,٩٤١	٢,٥١٠,٨٢٣		
			<u>المصروفات</u>
(٣٨٦,٣٢١)	(٢٤١,٠٥٠)	١٢	أتعاب إدارة الصندوق
(١٣٤,١٨٠)	(٦٤,٤٢٦)	١١	مصروفات أخرى
(٥٢٠,٥٠١)	(٣٠٥,٤٧٦)		
٧١٧,٤٤٠	٢,٢٠٥,٣٤٧		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧١٧,٤٤٠	٢,٢٠٥,٣٤٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٧٠,١٥٩,٨٣٥	١١٨,٠٩٣,٨٤٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٧١٧,٤٤٠	٢,٢٠٥,٣٤٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٠,٨٧٧,٢٧٥	١٢٠,٢٩٩,١٩٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات قبل التغيرات في معاملات الوحدات
٦٥٠,٠٠٠ (٣٢,٢٣٦,٠٣٥)	٥١٨,٠٠٠ (٢٤,٩٧٩,٤١٧)	وحدات مصدرة وحدات مستردة
(٣١,٥٨٦,٠٣٥)	(٢٤,٤٦١,٤١٧)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٣٩,٢٩١,٢٤٠	٩٥,٨٣٧,٧٧٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م الوحدات	
١١,٨٤٠,٢٨٩	٨,٠٧٥,٦٠٧	الوحدات في بداية الفترة
٤٥,١٥٦ (٢,٢٣٨,٤٥٨)	٣٥,٠٦٩ (١,٧٠٤,٤٢٦)	وحدات مصدرة وحدات مستردة
(٢,١٩٣,٣٠٢)	١,٦٦٩,٣٥٧	صافي الزيادة / (النقص) في معاملات الوحدات
٩,٦٤٦,٩٨٧	٦,٤٠٦,٢٥٠	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧١٧,٤٤٠	٢,٢٠٥,٣٤٧		صافي الدخل للفترة
(٤١,٢٧٦)	-	١٠	التعديلات على: الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦,٩٨١,٥٤٩	٢٢,٩٣٣,١٣٩		النقص في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٥٥,١٤١)	٨,٩٦١,٩٦١		النقص / (الزيادة) في استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٤٢,٠٥٨,٢٥٩	(٩,٢٠٧,١٢٣)		(الزيادة)/النقص في ودائع مرابحة مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٥,٧٥٠)	٩,٢٠٠		النقص/(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(٣٦,٦٧٩)	(٣٦,٥٩٤)		(النقص) في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧٧,٩١٨,٤٠٢	٢٤,٨٦٥,٩٣٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٦٥٠,٠٠٠	٥١٨,٠٠٠		متحصلات من إصدار الوحدات
(٣٢,٢٣٦,٠٣٥)	(٢٤,٩٧٩,٤١٧)		استرداد الوحدات
(٣١,٥٨٦,٠٣٥)	(٢٤,٤٦١,٤١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦,٣٣٢,٣٦٧	٤٠٤,٥١٣		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣١,٧٥٢,٤٥٤	٣١,٨٤٧,٨١٧		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٨,٠٨٤,٨٢١	٣٢,٢٥٢,٣٣٠		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري عام مفتوح مقره في المملكة العربية السعودية، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") ، وهي شركة تابعة لبنك الأول السعودي (سابقاً شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني) ("البنك") والمستثمرون في الصندوق ("حاملي الوحدات").

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

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي	
تاريخ طرح الصندوق	٢٦ ديسمبر ٢٠٠١ م
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م
الفئة	متوافق مع احكام الشريعة الاسلامية
الهدف	تنمية رأس المال المستثمر مع المحافظة عليه
قنوات الاستثمار المسموح بها	ودائع المرابحة
	صكوك
	منتجات الاستثمار المركبة
	صناديق مرابحة

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") لتقوم بدور أمين الحفظ. يقوم الصندوق بدفع رسوم خدمات الحفظ.

مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللوائح المعدلة"). يرى مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٣ أسس 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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 جوهري 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. وعلاوة 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 ٢٠٢٢ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣ م، 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. يعترف 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 المعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٦٥,١٤٥	٢٥٩,٩٥٠	الربح المحقق
٤١,٢٧٦	-	الربح غير المحقق
٤٠٦,٤٢١	٢٥٩,٩٥٠	

١١. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٨,١٩٣	٦,٤٨٦	رسوم الحفظ
٦٧,٠٣٧	٣٨,٩٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٩,٩١٧	٩,٩١٨	أتعاب المراجعة
٢,٨٣٤	٢,٨٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨٠	٢,٤٧٩	رسوم تداول
١٣٤,١٨٠	٦٤,٤٢٦	

١٢. المعاملات 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 ٠,٥٪ من صافي أصول الصندوق اليومية. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٢٤١,٠٥٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٣٨٦,٣٢١ ريال سعودي).

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

مجلس الإدارة

يحق 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 (٢٠٢٢ م: ٢,٨٣٤ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٧١٤ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة
-	-	وحدات مملوكة	الأول للاستثمار (مدير الصندوق)

صندوق اليسر للمرابحة بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. تحليل استحقاق الأصول والمطلوبات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
المجموع	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٣٢,٢٥٢,٣٣٠	-	٣٢,٢٥٢,٣٣٠	النقدية و شبه النقدية
٨,٠٥٩,٦٠١	٨,٠٥٩,٦٠١	-	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٥٥,٥٩٢,٩٧٥	-	٥٥,٥٩٢,٩٧٥	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٩٥,٩٠٤,٩٠٦	٨,٠٥٩,٦٠١	٨٧,٨٤٥,٣٠٥	إجمالي الموجودات
٦٧,١٢٧	-	٦٧,١٢٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
٦٧,١٢٧	-	٦٧,١٢٧	اجمالي المطلوبات
٩٥,٨٣٧,٧٧٩	٨,٠٥٩,٦٠١	٨٧,٧٧٨,١٧٨	فجوة الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
المجموع	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٣١,٨٤٧,٨١٧	-	٣١,٨٤٧,٨١٧	النقدية و شبه النقدية
٢٢,٩٣٣,١٣٩	-	٢٢,٩٣٣,١٣٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٠٢١,٥٦٢	١٧,٠٢١,٥٦٢	-	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة - صكوك
٤٦,٣٨٥,٨٥٢	-	٤٦,٣٨٥,٨٥٢	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٩,٢٠٠	-	٩,٢٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١١٨,١٩٧,٥٧٠	١٧,٠٢١,٥٦٢	١٠١,١٧٦,٠٠٨	إجمالي الموجودات
١٠٣,٧٢١	-	١٠٣,٧٢١	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٣,٧٢١	-	١٠٣,٧٢١	اجمالي المطلوبات
١١٨,٠٩٣,٨٤٩	١٧,٠٢١,٥٦٢	١٠١,٠٧٢,٢٨٧	فجوة الاستحقاق

١٤. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة لتاريخ التقرير و قبل إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٠٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).