

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات المحترمين
صندوق اليسر للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق اليسر للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق اليسر للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد لدى البنوك
٣٣٧,٩٦٥	٥٥٨,٣١٠		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٧٦٤,٠١٩	٤٩,٧١٤,٦٠٨	٦	توزيعات أرباح مستحقة
-	٥٣,٦٥٠		ذمم مدينة ومصروفات مقدمة
٥,١٧١	-		إجمالي الموجودات
٤٢,١٠٧,١٥٥	٥٠,٣٢٦,٥٦٨		
			المطلوبات
			مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٨		
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٨		إجمالي المطلوبات
٤٢,٠٤٥,٦٣٥	٥٠,٢٩٦,٤٤٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٤٩٩,٦٤٨	٤٧٢,٥٠٢		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨٤,١٥	١٠٦,٤٥		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 الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الدخل
(٣,٧٣٨,١١٦)	١٠,٧٥٧,٨٨٣	٧	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٤٧,٥٣٥	٦٥٣,٣٧٤		دخل التوزيعات
(٢,٨٩٠,٥٨١)	١١,٤١١,٢٥٧		
			المصروفات
(٤٥٠,١٥٦)	(٤٤٦,٤٨٧)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(٨٦,٤٧٥)	(١٢٩,٢٨٦)	٨	مصروفات أخرى
(٥٣٦,٦٣١)	(٥٧٥,٧٧٣)		
(٣,٤٢٧,٢١٢)	١٠,٨٣٥,٤٨٤		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٤٢٧,٢١٢)	١٠,٨٣٥,٤٨٤		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) 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 الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٥٠,٨٦٩,٨٦٣	٤٢,٠٤٥,٦٣٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
(٣,٤٢٧,٢١٢)	١٠,٨٣٥,٤٨٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
١٠٠,٠٠٠	-	التغييرات من معاملات الوحدات:
(٧٨,٢٨٨)	(٢,٥٨٤,٦٧٩)	الوحدات المصدرة
٢١,٧١٢	(٢,٥٨٤,٦٧٩)	الوحدات المستردة
٤٧,٤٦٤,٣٦٣	٥٠,٢٩٦,٤٤٠	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٦٥٤,١٦٥	٤٩٩,٦٤٧	المعاملات في بداية الفترة
١,٣٠٢	-	التغييرات من معاملات الوحدات:
(١,٠٢٣)	(٢٧,١٤٥)	الوحدات المصدرة
(٢٧٩)	(٢٧,١٤٥)	الوحدات المستردة
٦٥٤,٤٤٤	٤٧٢,٥٠٢	صافي النقص في الوحدات
		الوحدات 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 الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٣,٤٢٧,٢١٢)	١٠,٨٣٥,٤٨٤	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
		التعديلات على:
٢,٢٨٥,١٩٥	(٨,٢١١,٤٧٠)	(الربح) / الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة
(١,١٤٢,٠١٧)	٢,٦٢٤,٠١٤	بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٦٠٤,٣٣٥	٢٦٠,٨٨١	الاستثمارات المدرجة بالبقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٨,٠٥٠)	٥,١٧١	نقص / (زيادة) الذمم المدينة ومصروفات مقدمة
-	(٥٣,٦٥٠)	توزيعات أرباح مستحقة
(٢٧,٢٨٦)	(٣١,٣٩٢)	مصروفات مستحقة ومصروفات أخرى
٥,٤٢٦,٩٨٢	٢,٨٠٥,٠٢٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
١٠٠,٠٠٠	-	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٧٨,٢٨٨)	(٢,٥٨٤,٦٧٩)	المدفوعات من استردادات الوحدات
٢١,٧١٢	(٢,٥٨٤,٦٧٩)	صافي النقد (المستخدم) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٤٤٨,٦٩٤	٢٢٠,٣٤٥	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٤٤٧,٣٤٠	٣٣٧,٩٦٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥,٨٩٦,٠٣٤	٥٥٨,٣١٠	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 الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

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

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

اليسر للأسهم السعودية	
بداية التأسيس	٢٢ يوليو ١٩٩٥
تاريخ آخر الشروط والأحكام	٠٢ فبراير ٢٠٢١
تاريخ آخر مذكرة معلومات	٠٢ فبراير ٢٠٢١
الفئة	متوافق مع احكام الشريعة الاسلامية
الهدف	زيادة رأس المال على المدى الطويل
الجهات المسموح الاستثمار 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 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 ("اللوائح") التي توضح المتطلبات التفصيلية لجميع صناديق الاستثمار العاملة داخل المملكة العربية السعودية والمنشورة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة العامة لسوق المال") في ٣ ذي 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 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.

ينم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية 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 ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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.

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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.

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

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 / (الخسارة الشاملة) الأولية.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقدير 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.

٥-٣ 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 الهامة

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 ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ 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. يعتزم 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 / (الخسارة) بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المدرجة. فيما يلي ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			القطاع
%	القيمة السوقية	التكلفة	
٣٢	١٦,٠٣٩,١٠٩	١٣,٠٤٥,٧٤٣	المواد الأساسية
٣١	١٥,٣٥٧,٦٨٠	٨,٥١٣,٥٧٠	البنوك
١٢	٥,٩٣٧,٩٣٥	٣,٩٠٨,٦٤٢	الاتصالات
٨	٣,٩١٩,٩١٨	٣,٩٢٨,٧٢٤	الطاقة
٦	٢,٩١٢,٥٦٥	٢,٠٨٩,٨٩٩	التجزئة
٥	٢,٥٦٩,٧١٨	١,٧٦٥,٤٢٢	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢	٨٣٨,٩٦٩	٦٠٠,٤١٢	التأمين
٢	٧٩٩,٤٧٤	٦٧٧,٥٥٩	الأغذية والمشروبات
١	٦٩٦,٨٥٠	٥٦٧,٠٤٢	النقل
١	٦٤٢,٣٩٠	٤٠٠,٣٣٠	السلع الرأسمالية
١٠٠	٤٩,٧١٤,٦٠٨	٣٥,٤٩٧,٣٤٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
%	القيمة السوقية	التكلفة	
٢٥,١٣	١٠,٤٩٦,٨٦٨	١٠,٣٢٧,٧٥٢	المواد الأساسية
٢٨,٦٥	١١,٩٦٦,٣٥٥	٩,٠٢١,٣٤٣	البنوك
١٣,٥٦	٥,٦٦٢,٥٤٤	٤,٥٢٧,٥٢٦	الاتصالات
٦,٩٥	٢,٩٠٠,٥٧٥	٢,٩٩٧,٦٧٦	الطاقة
٣,٧٠	١,٥٤٣,٩٦٠	١,٢٣٥,٠٣٤	التجزئة
٤,٩٥	٢,٠٦٩,١٩٨	١,٩١٢,٧٦٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣,٤٢	١,٤٣٠,٢٢٩	١,٢٠٣,٨٨١	التأمين
٣,١٠	١,٢٩٤,٥٥٨	٧٤١,٤٥٠	المواد الغذائية وتجارة التجزئة
٦,٣٥	٢,٦٥٢,٣٦٩	٢,٣٨٧,٨٨١	الأغذية والمشروبات
١,٤٥	٦٠٥,٧٣٦	٣٤٢,٩٧٥	خدمات العملاء
١,٠٩	٤٥٤,٢١٥	٤٠٢,٥٦٨	النقل
١,٠٩	٤٥٤,٨٦٠	٤٠٠,٣٣٠	السلع الرأسمالية
٠,٥٦	٢٣٢,٥٥٢	٢٥٧,٠٤٥	إدارة وتطوير العقارات
١٠٠%	٤١,٧٦٤,٠١٩	٣٥,٧٥٨,٢٢٤	الإجمالي

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(١,٤٥٢,٩٢١)	٢,٥٤٦,٤١٣	الربح / (الخسارة) المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٨٥,١٩٥)	٨,٢١١,٤٧٠	الربح / (الخسارة) غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٧٣٨,١١٦)	١٠,٧٥٧,٨٨٣	

٨. مصروفات أخرى

٣١ يونيو ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧,٩٤٧	٧,٩٠٢	رسوم المقارنة المعيارية لشركة ستاندر اند بورز
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رسوم الحفظ
٢٤,٩٩٠	٧١,٠٨٣	ضريبة القيمة المضافة
١٩,٩٤٥	٩,٩١٧	أتعاب المراجعة
٤,٢٧١	٤,٢٥٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (الملاحظة ٩)
٣,٧٤٠	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة سوق المال
٨,٠٨٨	١٤,٩٣٥	رسوم الوساطة
٢,٤٩٤	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٨٦,٤٧٥	١٢٩,٢٨٦	

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 ٤٤٦,٤٨٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٥٠,١٥٦ 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 حالياً ٣٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو يتم دفعها بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق مبلغ ٢٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي أتعاب أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٥٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤,٢٧١ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

الادوات المالية حسب الفئة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
موظفو البنك (سابق)	عقد الوحدات	٣٦	٣٦

١٠. تحليل استحقاق الأصول والمطلوبات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
٥٥٨,٣١٠	-	٥٥٨,٣١٠	نقد لدى البنوك
٤٩,٧١٤,٦٠٨	-	٤٩,٧١٤,٦٠٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٦٥٠	-	٥٣,٦٥٠	توزيعات أرباح مستحقة
٥٠,٣٢٦,٥٦٨	-	٥٠,٣٢٦,٥٦٨	إجمالي الأصول
٣٠,١٢٨	-	٣٠,١٢٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٠,١٢٨	-	٣٠,١٢٨	إجمالي الالتزامات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
٣٣٧,٩٦٥	-	٣٣٧,٩٦٥	أرصدة بنكية
٤١,٧٦٤,٠١٩	-	٤١,٧٦٤,٠١٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,١٧١	-	٥,١٧١	ذمم مدينة ومصروفات مقدمة
٤٢,١٠٧,١٥٥	-	٤٢,١٠٧,١٥٥	إجمالي الأصول
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠	إجمالي الالتزامات

صندوق اليسر للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. تأثير COVID-١٩ على البيان المالي

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) يتطور ويتزايد. 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 ، اعتمادًا 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 ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).