

# التقرير الأولي صندوق اليسر للأسهم السعودية

---

صندوق استثماري عام مفتوح موافق للشريعة  
عن الفترة 2020/1/1 إلى 2020/06/30

## أهداف وسياسات الاستثمار

### أهداف صندوق الاستثمار

يعتبر هذا الصندوق صندوق استثماري عام مفتوح من فئة صناديق الأسهم، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنمية لرأس المال المستثمر على المدى الطويل.

### سياسات الاستثمار

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية وذلك بحسب مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق، كما يمكن للصندوق الاستثمار في أسهم باقي الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية التي لم تدخل ضمن مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق سواء تلك الأسهم المدرجة في السوق الرئيسي أو في سوق نمو كما يمكنه الاستثمار في الصناديق المدرجة بالسوق المالية السعودية كصناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة. كما يجوز للصندوق الاستثمار في صناديق أسواق النقد المتوافقة مع الضوابط الشرعية المرخصة من قبل هيئة السوق المالية. الجدول أدناه يحدد جميع الأدوات المالية التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق.

ملاحظات	نسبة الاستثمار المسموح بها من صافي قيمة أصول الصندوق	نوع الأداة الاستثمارية
المؤشر الإرشادي يحتوي في العادة أسهم أقل عدداً من تلك المدرجة في السوق المالية السعودية، ويتم تحديد قائمة الأسهم المكونة للمؤشر من خلال عدد من العوامل على سبيل المثال رسملة الشركات وسهولتها	للشركة الواحد 10% أو وزن السهم بحسب المؤشر أيهما أعلى كحد أقصى	الأسهم المدرجة في السوق السعودي بحسب مكونات المؤشر الإرشادي
وتشمل الأسهم المدرجة بحسب تداول في السوق الرئيسي أو في نمو على حد سواء شريطة أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية	10% كحد أقصى للسهم الواحد	باقي الأسهم المدرجة في السوق المالية السعودية
وتشمل صناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة شريطة أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية	10% كحد أقصى للصندوق الواحد	الصناديق المدرجة في السوق المالية السعودية
يشمل الإكتتاب الأولي أي سهم، وأي صندوق أسهم، وأي صندوق عقار يتم طرحه في السوق المالية السعودية الرئيسية أو سوق نمو شريطة أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية	10% كحد أقصى للإكتتاب الأولي	الإكتتاب الأولي في جميع الأدوات أعلاه
يشمل حقوق الأولوية لأي شركة مدرجة بالسوق المالية السعودية كما يشمل جميع الأدوات الاستثمارية الأخرى التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق. شريطة أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية	لا يتجاوز مجموع قيمة الأسهم السوقية 10%	حقوق الأولوية
المرخصة من هيئة السوق المالية شريطة أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية.	100% كحد أقصى	صناديق المراقبة الاستثمارية المشتركة

## صندوق اليسر للأسهم السعودية

### اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة الأول للاستثمار وهي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 07077-37  
وعنوان الشركة كالتالي:

ص.ب. 1467، الرياض 11431 - شارع العليا العام، المملكة العربية السعودية، تلفون: 4163133

الموقع الإلكتروني

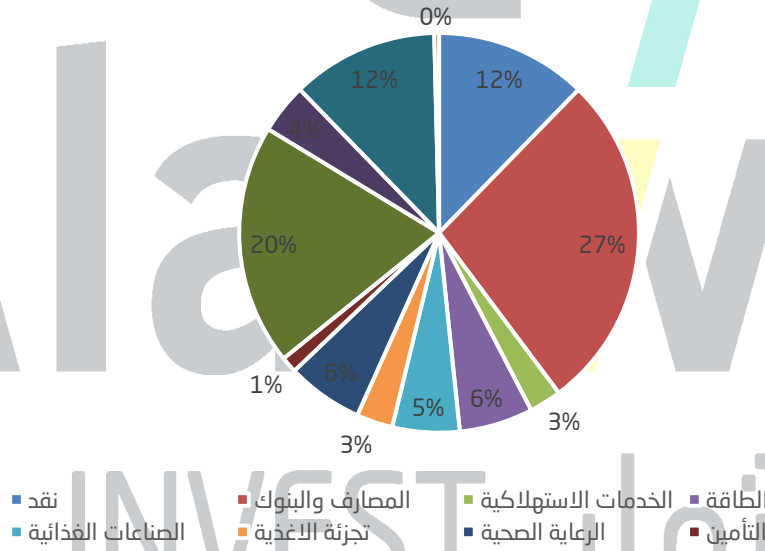
[www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.com)

### اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

### أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2020



تراجع أداء المؤشر الإستراتيجي لصندوق الأسهم السعودية المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية الذي يتم قياسه من قبل مؤشر ستاندرد اند بورز للأسهم السعودية الشرعي بنسبة (-8.17%) في نهاية النصف الأول من عام 2020. وخلال نفس الفترة، تراجع أداء صندوق اليسر للأسهم السعودية بنسبة (-6.74%). وقد شهد النصف الأول من العام 2020 العديد من الأحداث الدراماتيكية على مستوى العالم أضرت بجميع الاقتصاديات وأدت لتراجع أداء الأسواق، وكان العامل الرئيس خلال هذا النصف هو الإحترازمات والتدابير التي إتخذتها المملكة لمواجهة جائحة كورونا كوفيد 19 والتي كانت جد مهمة لمواجهة الفيروس ولضمان المستقبل الإقتصادي للمملكة وأدت هذه الإحترازمات لتراجع العديد من القطاعات ولكون أنه تم تطبيق إحترازمات بمستويات في العديد من الدول حدث تراجع في العديد من الأسواق والسلع ومن بينها النفط مما أثر سلبا على أداء السوق السعودي. ورغم تخفيف الإحترازمات والعودة للحياة الطبيعية بحذر ورغم تحسن أداء السوق، إلا أن تداعيات الجائحة لازالت تضع الإقتصاد تحت ضغط لعدم الوضوح الكلي لأثارها.

تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية  
لم تجرى أي تغييرات خلال الفترة

#### معلومات إضافية

يمكن لمالكي الوحدات الحصول على معلومات إضافية من شأنها أن تمكنهم من اتخاذ قرار مدروس بشأن الصندوق من خلال مراجعة مستندات الصندوق (الشروط والأحكام، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الرئيسية) المتوفرة في موقع مدير الصندوق الإلكتروني.

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصناديق التي يمكن أن يستثمر فيها الصندوق  
لم يقيم الصندوق بالاستثمار في صناديق أخرى

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

للإستثمار INVEST

# الملحق ( أ ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

**صندوق اليسر للأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيس  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص ب ٢٧٢٢  
الرياض ١١٤٦١

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٧٣  
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٢٨٢١  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق اليسر للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

يوسف بن عبدالله المبارك  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
(١٣ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٨٩٦,٠٣٤	٤٤٧,٣٤٠		<b>الموجودات</b>
٤١,٥٧٨,٥٦٤	٥٠,٤٦٨,٠٩٤	٤	نقدية وشبه نقدية
٣٦,٠٥٠	٢٨,٠٠٠		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مدينون ودفعات مقدمة
<b>٤٧,٥١٠,٦٤٨</b>	<b>٥٠,٩٤٣,٤٣٤</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤٦,٢٨٥	٧٣,٥٧١		مصاريف مستحقة الدفع
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٧,٤٦٤,٣٦٣	٥٠,٨٦٩,٨٦٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<b>٤٧,٥١٠,٦٤٨</b>	<b>٥٠,٩٤٣,٤٣٤</b>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٦٥٤,٤٤٤	٦٥٤,١٦٥		وحدات مصدرة
<b>٧٢,٥٢٦٢</b>	<b>٧٧,٧٦٣٠</b>		<b>صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة</b>



صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٦١٧,٨٨٨	(٣,٧٣٨,١١٦)	٥	صافي (خسارة) ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أ الخسارة
١,١٨٥,٤١٢	٨٤٧,٥٣٥		توزيعات أرباح
<u>٦,٨٠٣,٣٠٠</u>	<u>(٢,٨٩٠,٥٨١)</u>		
(٥٤٧,٠٣٧)	(٤٥٠,١٥٦)	٨	المصاريف
(٩٥,٣٣٩)	(٨٦,٤٧٥)	٨,٧	أتعاب إدارة مصاريف أخرى
<u>(٦٤٢,٣٧٦)</u>	<u>(٥٣٦,٦٣١)</u>		
٦,١٦٠,٩٢٤	(٣,٤٢٧,٢١٢)		(خسارة) ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٦,١٦٠,٩٢٤</u>	<u>(٣,٤٢٧,٢١٢)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٦٠,٩٢٤	(٣,٤٢٧,٢١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة
(٨,٤٠٨,٨٥٩)	٢,٢٨٥,١٩٥	التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية: أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٤٧,٩٣٥)	(١,١٤٢,٠١٧)	تعديلات رأس المال العامل: نقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة زيادة في المدينين والدفوعات المقدمة نقص في المصاريف المستحقة
١,٠٧٦,٠٤٢	٦,٦٠٤,٣٣٥	
(١٣,٧٧٥)	(٨,٠٥٠)	
(١٢٦,٥٢١)	(٢٧,٢٨٦)	
(١,٣١٢,١٨٩)	٥,٤٢٦,٩٨٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٨٧,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,١٤٠,٧٥٧)	(٧٨,٢٨٨)	متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٧,٠٥٣,٢٨٢)	٢١,٧١٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٨,٣٦٥,٤٧١)	٥,٤٤٨,٦٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٩,٨٣٠,٢٦٢	٤٤٧,٣٤٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٤٦٤,٧٩١	٥,٨٩٦,٠٣٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٥٥,٤٤٨,٥١٧	٥٠,٨٦٩,٨٦٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦,١٦٠,٩٢٤	(٣,٤٢٧,٢١٢)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,١٦٠,٩٢٤	(٣,٤٢٧,٢١٢)	
٨٧,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧,١٤٠,٧٥٧)	(٧٨,٢٨٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
٥٤,٥٥٦,١٥٩	٤٧,٤٦٤,٣٦٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩ الوحدات	٢٠٢٠ الوحدات	
٧٧٢,٢٧١	٦٥٤,١٦٥	الوحدات في بداية الفترة
١,٠٦٧	١,٣٠٢	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٩١,٤١٩)	(١,٠٢٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٩٠,٣٥٢)	٢٧٩	صافي النقص في الوحدات
٦٨١,٩١٩	٦٥٤,٤٤٤	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١. عام

إن صندوق اليسر للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة، أنشئ في المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات").

إن المكتب المسجل لمدير الصندوق يقع في ص. ب ١٤٦٧، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

صندوق اليسر للأسهم السعودية	
تاريخ طرح الصندوق	٢٢ يوليو ١٩٩٥
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة	٧ نوفمبر ٢٠١٩
الفئة	متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية
الهدف	زيادة رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	أسواق الأسهم السعودية
	صناديق مراهجة

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

## ٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

## ٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

### ٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك عند سرياتها.

صندوق اليبس للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ٤. الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات من القطاعات التالية التي تتعرض للمخاطر كما يتأريخ إعداد قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

	٣٠ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الأسمه	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
٣,٥١٣,٣٩٣	١٦,٥٥١,٤٦٧	١٣,٠٣٨,٠٧٤	٣٢,٨٠	٧٠٨,٩٨٦	١٣,٠١٢,٨٤٠	١٢,٣٠٣,٨٥٤	٣١,٣٠	البنوك	
(١,٧٥٥,٠٧٣)	١٣,٢٣٤,٩١٥	١٤,٩٨٤,٩٨٨	٢٦,٢٢	(١,٩٨٤,٦٠٤)	٩,٢٠٣,٣٢٨	١١,١٨٧,٩٣٢	٢٢,١٣	المواد	
٩٩٦,٥٣٩	٥,٧٢٥,٤٦٠	٤,٧٢٨,٩٢١	١١,٣٤	٩٤٦,٥٧٩	٥,٦٧٥,٥٠٠	٤,٧٢٨,٩٢١	١٣,٦٥	الاتصالات	
(٢١٠,٨٧٣)	٥٦٩,٧٣٠	٧٨٠,٦٠٣	١,١٣	٥٩٩,٦١٨	٢,٩٦٣,٥٧١	٢,٣٢٣,٩٥٣	٧,١٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية	
(٢٣٥,٠٨٧)	٤,٥٧١,٦٤١	٤,٨٠٦,٧٢٨	٩,٠٦	(٣٤٩,٠٤٥)	٢,٨٤١,٧١٥	٣,١٩٠,٧٦٠	٦,٨٤	الطاقة	
٩٣,٧٩٩	٢,٠٢١,٣٥٠	١,٩٢٧,٤٥١	٤,٠١	٤٠٣,٠٢٩	٢,٥٥٣,٢٤٠	٢,١٥٠,٢١١	٦,١٤	الأطعمة والمشروبات	
٢٩٧,٥١٠	٢,٧٠٦,١٦٧	٢,٤٠٨,٦٥٧	٥,٣٦	١,٨١٤	١,٩١٨,٢٠٥	١,٩١٦,٣٩١	٤,٦١	التجزئة	
١٦٩,٠٩٢	١,٢٣٤,٠٧٣	١,٠٦٤,٩٨١	٢,٤٤	٥٢٠,٠٨٠	١,٤٠٢,١٩٦	٨٨٢,١١٦	٣,٣٧	الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة	
٧٣٥,٨٨١	٢,٥٠٠,٨٣١	١,٧٦٤,٩٥٠	٤,٩٦	٣٦٦,٤٨٧	١,٢٢٠,٠٠١	٨٥٣,٥١٤	٢,٩٣	خدمات المستهلك	
١٥٢,١٥٦	٩٠١,١٢٠	٧٤٨,٩٦٤	١,٧٩	١٣٣,٤٦١	٦٠٤,٩٦٨	٤٧١,٥٠٧	١,٤٦	تأمين	
(١٣٩,١٣٧)	٤٥١,٤٤٠	٥٩٠,٥٧٧	٠,٨٩	-	-	-	-	السلع الرأسمالية	
-	-	-	-	(٨,٤٠٠)	١٨٣,٠٠٠	١٩١,٤٠٠	٠,٤٤	نقل	
٣,٦٢٣,٢٠٠	٥٠,٤٦٨,٠٩٤	٤٦,٨٤٤,٨٩٤	١٠٠	١,٣٣٨,٠٠٥	٤١,٥٧٨,٥٦٤	٤٠,٢٤٠,٥٥٩	١٠٠		

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("التداول"). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية القردية.

صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٧٩٠,٩٧١)	(١,٤٥٢,٩٢١)	الخسائر المحققة
٨,٤٠٨,٨٥٩	(٢,٢٨٥,١٩٥)	الأرباح (الخسائر) غير المحققة
<u>٥,٦١٧,٨٨٨</u>	<u>(٣,٧٣٨,١١٦)</u>	

٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السابقة.

٧. المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٥٨٩	٢٤,٩٩٠	ضريبة قيمة مضافة
١٧,٣٥٦	١٩,٩٤٥	أتعاب مراجعة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	أتعاب حفظ
١٧,٢٨٤	٨,٠٨٨	وساطة
٧,٤٣٩	٧,٩٤٧	رسوم المؤشر الاسترشادي ستاندر د أند بورز
٢,٤٧١	٤,٢٧١	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٨)
٣,٧٢٠	٣,٧٤٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨٠	٢,٤٩٤	رسوم تداول
<u>٩٥,٣٣٩</u>	<u>٨٦,٤٧٥</u>	

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق. ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٩٥ % من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الاشتراك بواقع ١,٥ % من إجمالي الاشتراك لتغطية التكاليف الإدارية وأتعاب الاسترداد بواقع ٠,٥ % من الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثماره في الصندوق. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٤٥٠,١٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٤٧,٠٣٧ ريال سعودي)، وبلغت قيمة أتعاب الإدارة المستحقة الدفع في نهاية الفترة ٣,٦٨٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

ويتم تحميل المصاريف الأخرى على الصندوق التي تم دفعها من قبل مدير الصندوق نيابةً عنه.

صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة. كما يتم دفع مبلغ قدره ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً. بلغ إجمالي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٧١ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٤٧١ ريال سعودي)، وبلغت قيمة الأتعاب المستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المحتفظ بها من قبل الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة كما في نهاية الفترة والنتيجة عن تلك المعاملات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة على النحو التالي:

الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الوحدات
موظفو البنك	وحدات محتفظ بها	٣٦	٢٨٦

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٥,٨٩٦,٠٣٤	-	٥,٨٩٦,٠٣٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤١,٥٧٨,٥٦٤	-	٤١,٥٧٨,٥٦٤
مدينون ودفعات مقدمة	٣٦,٠٥٠	-	٣٦,٠٥٠
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٤٧,٥١٠,٦٤٨</b>	<b>-</b>	<b>٤٧,٥١٠,٦٤٨</b>
المطلوبات			
مصاريف مستحقة الدفع	٤٦,٢٨٥	-	٤٦,٢٨٥
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٤٦,٢٨٥</b>	<b>-</b>	<b>٤٦,٢٨٥</b>

## صندوق اليسر للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			<b>الموجودات</b>
٤٤٧,٣٤٠	-	٤٤٧,٣٤٠	نقدية وشبه نقدية
٥٠,٤٦٨,٠٩٤	-	٥٠,٤٦٨,٠٩٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٥٠,٩٤٣,٤٣٤</u>	<u>-</u>	<u>٥٠,٩٤٣,٤٣٤</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٣,٥٧١	-	٧٣,٥٧١	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٧٣,٥٧١</u>	<u>-</u>	<u>٧٣,٥٧١</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

### ١٠. فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

### ١١. الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية

ولا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) الذي ظهر مؤخرًا في تطور وازدياد. ولذلك، من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى تأثيره بالكامل على الأعمال التجارية والصندوق.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار على الأعمال التجارية والاقتصادية ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال فيروس كورونا وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد حاليًا من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

ومن الممكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً للصندوق.

### ١٢. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٠).