

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
و تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("المعلومات المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

كما في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات		
٦,١١	٩,٤٥,٩٩٢	النقد وما يماثله
٧	١٥٩,٨٧٢,٩٨٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٦,١٠٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢٠٣,٥٢١,٠١٨	١٦٩,٢٩٥,٠٧٨	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
١١	٩٦,٦٥٩	مصروفات إدارية مستحقة
-	٥٢,٦٣٠	مصروفات مستحقة
-	١٩٤,٦١٧	استردادات مستحقة
١٤٩,٢٨٩	١,٢٩٣,٦٧٥	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات		
٨	٥,٤٥٤,٣٤٧,٨٠٠	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٤	٧,٣٣٢,٤٥٨,٨٧	
٣١,٠١	٢٧,٥٨	حقوق الملكية العائدة للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	

دخل الاستثمار

		صافي الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات الأرباح
٣٤,٥٠٠,٢٦٩	٢٨,٦٠٢,٩٤٨	١٠
٢,١٩٦,٤١٣	٢,٦١٨,١٧١	
٣٦,٦٩٦,٦٨٢	٣١,٢٢١,١١٩	

المصروفات

(١,٢٥٢,٧٢٢)	(٢,٠٣٥,٧٢٢)	١١	رسوم إدارة الصندوق
(٢٠٣,٠٣٣)	(٣٩٢,٦٢١)	١٠	مصروفات أخرى
(١,٤٥٥,٧٥٥)	(٢,٤٢٨,٣٤٣)		
٣٥,٢٤٠,٩٢٧	٢٨,٧٩٢,٧٧٦		صافي الدخل الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥,٢٤٠,٩٢٧	٢٨,٧٩٢,٧٧٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٠٢,٢٢٧,٣٤٣	١٣٤,٥٨٧,٢٨٤	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٨,٧٩٢,٧٧٦	٣٥,٢٤٠,٩٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,٥٢٢,٣٥١	٤,٤٢٩,٩١٦	الاشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات:
(٧٤,٣٩٦,٦٨١)	(٢٢,٣٥٧,٧٧٤)	الوحدات المصدرة
(٦١,٨٧٤,٣٣٠)	(١٧,٩٢٧,٨٥٨)	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦٩,١٤٥,٧٨٩	١٥١,٩٠٠,٣٥٣	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل للفترة		٩
التعديلات على:		
الربح غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال		
الربح أو الخسارة		
٢٨,٧٩٢,٧٧٦	٣٥,٢٤٠,٩٢٧	
(٣,٢٧٤,١٦٨)	(٢٧,٥٣٧,٤٣٥)	
٢٥,٥١٨,٦٠٨	٧,٧٠٣,٤٩٢	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٣٧,٦٤٩,١٧٠	١٠,٦٨٢,٣٠٢	
(١٦,١٠٦)	(١١٢,٠٣٨)	
(٨٢٢,٦١٧)	٢٧,٦٠٤	
(١٢٧,١٥٢)	(٢,٩٥١)	
٦٢,٢٠١,٩٠٣	١٨,٢٩٨,٤٠٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
الوحدات المستردة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
١٢,٥٢٢,٣٥١	٤,٤٢٩,٩١٦	
(٧٤,٥٩١,٢٩٨)	(٢٢,٣٥٧,٧٧٤)	
(٦٢,٠٦٨,٩٤٧)	(١٧,٩٢٧,٨٥٨)	
١٣٢,٩٥٦	٣٧٠,٥٥١	
صافي التغير في النقد وما يماثله		
٩,٢٧٣,٠٣٦	٥٤١,٥٢١	
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٩,٤٠٥,٩٩٢	٩١٢,٠٧٢	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تحقيق نمو لرأس المال على المدى البعيد مع الإبقاء على مستوى المخاطرة عند الحد الذي عادة ما يصاحب مثل تلك الصناديق الاستثمارية. الصندوق عبارة عن وعاء للاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في كل صندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتالي بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأ الصندوق نشاطه في ٣ ديسمبر ١٩٩٢ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة المدرجة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية بحسب ترتيب سيولتها.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل، إن وجدت، في قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقدير وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والإفصاحات 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفتترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.
- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥ ٪ (٢٠٢١: ١,٥ ٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ ومصاريف إدارية بنسبة ٠,٣٥ ٪ و ٠,٢٠ ٪ (٢٠٢١: ٠,٣٥ ٪ و ٠,٢٠ ٪) سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

و يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وأي رسوم أخرى مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز في مجموعها نسبة ٠,٢ ٪ (٢٠٢١: ٠,٢ ٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٦ النقد وما يماثله		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٤٠٥,٩٩٢	٩,٢٧٣,٠٣٦	١١-٦ نقدية في حساب استثماري
٩,٤٠٥,٩٩٢	٩,٢٧٣,٠٣٦	

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في الحساب الاستثماري في حساب استثماري لدى اتش اس بي سي المملكة العربية السعودية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧ 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 ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧١,٣٢٣,٩١٢	٨٠,٨٦٧,٧٩٧	البنوك
٢٧,٤٦١,٤٧٥	٢١,٧٠٩,٨٩٤	الطاقة
١٦,٠٦٧,٥٠٣	٤٤,٦٨٨,٣٧٣	مواد
١١,٣٦٠,٦١	٣,٥٣٧,٢١٩	خدمات البرمجيات
١٠,٣٩٠,٢١٤	٢,٨٨١,٩٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٢٣٠,٣٧٣	-	إدارة وتطوير العقارات
٥,١٤٨,٢٥٩	١٣,١١٨,٤٩٢	خدمات الاتصالات
٤,٢٧٥,٨٨٩	-	التغذية والمشروبات
٣,٦١٣,٠٤١	١,٣٥٨,٠٠٣	النقل
٢,٥٣٣,٧٤٥	٢,٥٥٩,٢١١	الخدمات الاستهلاكية
١,٤٦٧,٩٥٣	٧,٢٧٧,٥٨٨	التجزئة
-	١٣,٠٣٢,٥٠٢	خدمات
-	٢,١٣٠,٢٦٠	وسائل الاعلام والترفيه
-	١,٠٨٦,٦٩١	سلع رأسمالية
١٥٩,٨٧٢,٩٨٠	١٩٤,٢٤٧,٩٨٢	إجمالي القيمة السوقية
١٥٦,٥٩٨,٨١٢	١٦٣,٤٨٩,٣٢٣	اجمالي التكلفة

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
التغير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية	التغير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية	
١ %	٨٠٨,٦٧٨	١ %	٧١٣,٢٣٩	البنوك
١ %	٢١٧,٠٩٩	١ %	١٦٠,٦٧٥	الطاقة
١ %	٤٤٦,٨٨٤	١ %	١٦٠,٦٧٥	مواد
١ %	٣٥,٣٧٢	١ %	١١٣,٦٠٦	خدمات البرمجيات
١ %	٢٨,٨٢٠	١ %	١٠٣,٩٠٢	معدات وخدمات الرعاية الصحية
١ %	-	١ %	٦٢,٣٠٤	إدارة وتطوير العقارات
١ %	١٣١,١٨٥	١ %	٥١,٤٨٣	خدمات الاتصالات
-	-	١ %	٤٢,٧٥٩	التغذية والمشروبات
١ %	١٣,٥٨٠	١ %	٣٦,١٣٠	النقل
١ %	٢٥,٥٩٢	١ %	٢٥,٣٣٧	الخدمات الاستهلاكية
١ %	٧٢,٧٧٦	١ %	١٤,٦٨٠	التجزئة
١ %	١٣٠,٣٢٥	١ %	-	خدمات
١ %	٢١,٣٠٢	١ %	-	وسائل الاعلام والترفيه
١ %	١٠,٨٦٧	١ %	-	سلع رأسمالية
	١,٩٤٢,٤٨٠		١,٥٩٨,٧٣٠	

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٧,٣٣٢,٤٥٨,٨٧	٦,٨٩٥,٠٨٩,٣٠	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٧٦,٣٣٩,٣٦	١,٦٢٩,٤٥٢,٢٠	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
(٢,٢٥٤,٤٥٠,٤٠)	(١,١٩٢,٠٨٢,٦٣)	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
(١,٨٧٨,١١١,٠٤)	٤٣٧,٣٦٩,٥٧	صافي التغير في الوحدات
٥,٤٥٤,٣٤٧,٨٤	٧,٣٣٢,٤٥٨,٨٧	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٩ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٥,٣٢٨,٧٨٠	٦,٩٦٢,٨٣٤	الربح المحققة من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٧٤,١٦٨	٢٧,٥٣٧,٤٣٥	الربح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٦٠٢,٩٤٨	٣٤,٥٠٠,٢٦٩	

١٠ مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣١٢,٧٧٢	١٨٩,٣٩٧	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٧٩,٨٤٩	١٣,٦٣٦	مصروفات أخرى
٣٩٢,٦٢١	٢٠٣,٠٣٣	

١١ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة للصندوق في الرياض المالية (مدير الصندوق)، وبنك الرياض (باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية) وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق النشاط المعتاد تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذوي العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في (دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
الرياض المالية	رسوم إدارة الصندوق	(٢,٠٣٥,٧٢٢)	(٩٦,٦٥٩)
	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	٣١٢,٧٧٢	(١٨,٩٨٧)
		١٨٩,٣٩٧	(١٣٧,٨٩١)

* يتم إدراج الرسوم الإدارية مستحقة الدفع ورسوم الحفظ مستحقة الدفع وضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع ذات الصلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تحت بند المصاريف المستحقة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢ **تقدير القيمة العادلة**

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص انخفاض قيمة الأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني من التسلسل الهرمي بالقيمة العادلة.

يتم قياس الموجودات المالية للصندوق بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
غير مطبق	غير مطبق	صافي قيمة الموجودات المقدمة من مدراء الصناديق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى الثاني على تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصندوق التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣ الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أو تعديلها.

١٤ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).