

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

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير
صندوق الرياض للأسهم القيادية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 الفحص الذي قمنا به.

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. ويعد 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 نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برائس وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١



١٥ أغسطس ٢٠٢٢

(١٧ محرم ١٤٤٤ هـ)

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح
الموجودات				
٦	النقدية وشبه النقدية	٤٥,٢٦٩,٤٨٩	٥٨,٥٣٩,٦٤٩	
٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٨٥,٦٩٥,٨١٥	١,٠٣٧,٩٣٧,٧٤٣	
	إجمالي الموجودات	٨٣٠,٩٦٥,٣٠٤	١,٠٩٦,٤٧٧,٣٩٢	
المطلوبات				
١١	أتعاب إدارة مستحقة	١٥٨,٧٠٥	٧,٢٦٥,٨١٤	
	مصاريف مستحقة	١٣٣,٥٦١	١,٢٧٩,٢١٤	
	استردادات مستحقة	-	٤٢,٢٧٦,٥٦٩	
	إجمالي المطلوبات	٢٩٢,٢٦٦	٥٠,٨٢١,٥٩٧	
حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات				
٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)	٩,١٦١,٦٣٣,٨٣	٨ ١٢,٥٢٧,٠١٩,٥٨	
	حقوق الملكية العائدة للوحدة	٩٠,٦٧	٨٣,٤٧	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
دخل الاستثمار		
صافي الربح المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل من توزيعات أرباح	٩	٨٣,٠٨٠,٤١١
	٩,٠٦٢,٤١٠	٣٣,٥٦١,٧٩٤
	٩٢,١٤٢,٨٢١	٥٣٨,٨٤٣,١٥٧
المصاريف		
أتعاب ادارة الصندوق	١١	(٧,٨٩٩,٩٨٢)
مصاريف اخرى	١٠	(٢,٧٨٣,٩٤٧)
	(٩,٣٣٧,١٠٨)	(٢١,٢٤٢,٧٦٠)
	٨٢,٨٠٥,٧١٣	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧
صافي الدخل للفترة	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٨٢,٨٠٥,٧١٣	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٠٤٥,٦٥٥,٧٩٥	١,٨٩٨,٨٣٨,٣٥٥	صافي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٨٢,٨٠٥,٧١٣	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	صافي الدخل للفترة
٨٢,٨٠٥,٧١٣	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٩٤٥,٦٧٢	١,٥٩١,٩٠٩	اشتراكات واستردادات من معاملات الوحدات:
(٣٠١,٧٣٤,١٤٢)	(١١١,٦١٨,١٥٨)	الوحدات المصدرة
(٢٩٧,٧٨٨,٤٧٠)	(١١٠,٠٢٦,٢٤٩)	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٣٠,٦٧٣,٠٣٨	٢,٣٠٦,٤١٢,٥٠٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل للفترة	٨٢,٨٠٥,٧١٣	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧
التعديلات على:		
الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٢,٦٩١,٧١٠)	(٤٦٣,٤٥٠,٢٢٩)
	٦٠,١١٤,٠٠٣	٥٤,١٥٠,١٦٨
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧٤,٩٣٣,٦٣٨	٨٨,٩٦٥,٢٤٥
توزيعات أرباح مستحقة	-	(٢,٢٨١,٤١٣)
اتعاب إدارة مستحقة	(٧,١٠٧,١٠٩)	١,٧٠٤,٩٤١
مصاريف مستحقة	(١,١٤٥,٦٥٣)	٢٤٨,٦٥٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٢٦,٧٩٤,٨٧٩	١٤٢,٧٨٧,٥٩٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات	٣,٩٤٥,٦٧٢	١,٥٩١,٩٠٩
استردادات للوحدات	(٣٤٤,٠١٠,٧١١)	(١١٠,٣١٣,٣٦٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٤٠,٠٦٥,٠٣٩)	(١٠٨,٧٢١,٤٦٠)
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية	(١٣,٢٧٠,١٦٠)	٣٤,٠٦٦,١٣٣
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٥٨,٥٣٩,٦٤٩	٢٧,٩٣٩,٤٧٨
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٤٥,٢٦٩,٤٨٩	٦٢,٠٠٥,٦١١

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). ويستثمر الصندوق في المقام الأول في الشركات القيادية مع بعض الاستثمارات في أسهم الشركات الواعدة والصغيرة لتحقيق أقصى عائد. يهدف مدير الصندوق إلى التفوق في الأداء على معيار الصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في كل صندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناء 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 أنشطته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة سوق المال بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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

٣-١ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية المعتمدة 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.

٣-٢ أسس القياس

المعلومات المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها. باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه المعلومات المالية 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 السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت الناتجة عن التحويل في القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على 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 والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث إنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

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 على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية المهمة

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. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 ١٦، "عقود الإيجار" امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد -١٩.

- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في / أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبية الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الأفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبية الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٥٪ (٢٠٢١: ١,٥٪) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يتقاضى مدير الصندوق على أساس يومي رسوم الصندوق والحفظ والإدارة بمعدل ٠,٣٥٪ (٢٠٢١: ٠,٣٥٪) و ٠,٢٪ (٢٠٢١: ٠,٢٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب التدقيق والمحاماة وأتعاب أخرى مماثلة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ (٢٠٢١: ٠,٢٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقدية وشبه النقدية

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٦,١ نقدية في حساب استثماري	٤٥,٢٦٩,٤٨٩	٥٨,٥٣٩,٦٤٩
	٤٥,٢٦٩,٤٨٩	٥٨,٥٣٩,٦٤٩

٦-١ النقدية في الحساب الاستثماري محتفظ بها في حساب جاري لدى إتش إس بي سي العربية السعودية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الأوراق المالية للشركات السعودية المدرجة. محفظة الاستثمارات القطاعية يتم تلخيصها بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٣٨,٠٠١,٥٩٣	٥٠٧,٩٠٩,٦٣٢	البنوك
٩٢,٢٠٦,٩٠٣	٢٣٤,٢١٧,٠٩٠	المواد الأساسية
٧٧,٣١٤,٥٤٨	٩٧,٢٠٧,١٦٧	الطاقة
٤٠,٩٦٦,٧٨٩	١٣,٩١٦,٤٤٩	التطبيقات وخدمات التقنية
٤٠,٨١٩,٠٠٤	٦,٨٠٧,٢٠٠	إدارة وتطوير العقارات
٣٩,٠١٨,٣٥٧	٨٦,٦٥٩,٨٧٣	خدمات الاتصالات
٢٨,٦٢٩,٧٧٢	١١,٣٥٣,٨٣٢	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢٠,٧٦١,٥٢٩	-	تجزئة الأغذية
٧,٩٧٧,٣٢٠	١٨,٨٧٨,٠٤٠	التجزئة
-	٤٥,٦٥٣,٧٢٥	المرافق العامة
-	١٥,٣٣٤,٧٣٥	وسائل الإعلام
٧٨٥,٦٩٥,٨١٥	١,٠٣٧,٩٣٧,٧٤٣	إجمالي القيمة السوقية
٧٦٣,٠٠٤,١٠٥	٧٧٢,٧٠٩,٢٣٤	إجمالي التكلفة

التأثير على صافي الموجودات (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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل تأثيره على الأسهم %	التغير المعقول المحتمل تأثيره على الأسهم %	
٤,٣٨٠,٠١٦	٥,٠٧٩,٠٩٦	البنوك
٩٢٢,٠٦٩	٢,٣٤٢,١٧١	المواد الأساسية
٧٧٣,١٤٥	٩٧٢,٠٧٢	الطاقة
٤٠٩,٦٦٨	١٣٩,١٦٤	التطبيقات وخدمات التقنية
٤٠٨,١٩٠	٦٨,٠٧٢	إدارة وتطوير العقارات
٣٩٠,١٨٤	٨٦٦,٥٩٩	خدمات الاتصالات
٢٨٦,٢٩٨	١١٣,٥٣٨	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢٠٧,٦١٥	-	تجزئة الأغذية
٧٩,٧٧٣	١٨٨,٧٨٠	التجزئة
-	٤٥٦,٥٣٧	المرافق العامة
-	١٥٣,٣٤٧	وسائل الإعلام

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

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	(عدد الوحدات)
١٢,٥٢٧,٠١٩,٥٨	٣٢,٣٥٧,٩٥٠,٢٦	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٩,٦٨٩,٤٩	٦٣,٧٢٢,٤٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٣,٤٠٥,٠٧٥,٢٤)	(١٩,٨٩٤,٦٥٣,١٢)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٣,٣٦٥,٣٨٥,٧٥)	(١٩,٨٣٠,٩٣٠,٦٨)	صافي التغير في الوحدات
٩,١٦١,٦٣٣,٨٣	١٢,٥٢٧,٠١٩,٥٨	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩ صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٣٨٨,٧٠١	٤١,٨٣١,١٣٤	الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٦٩١,٧١٠	٤٦٣,٤٥٠,٢٢٩	
٨٣,٠٨٠,٤١١	٥٠٥,٢٨١,٣٦٣	

١٠ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	مصرف ضريبة القيمة المضافة أخرى
١,٢١٠,٦٢٣	٢,٧٧٠,٣١٠	
٢٢٦,٥٠٣	١٣,٦٣٧	
١,٤٣٧,١٢٦	٢,٧٨٣,٩٤٧	

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

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

الرصيد الختامي	قيمة المعاملات خلال الفترة			طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
مدين/ (دائن)	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
٣١ ديسمبر	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٧,٢٦٥,٨١٤)	(١٥٨,٧٠٥)	(١٨,٤٥٨,٨١٣)	(٧,٨٩٩,٩٨٢)	أتعاب إدارة الصندوق	الرياض المالية
(١,٠٨٩,٨٧٢)	(٣٧,٦٣٧)	٢,٧٦٨,٨٢٢	(١,٢١٠,٦٢٣)	ضريبة قيمة مضافة مستحقة*	

*يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي ضمن المصاريف المستحقة.

١٢. 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 الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة 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.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الأول.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 خلاف ذلك)

١٣. الأحداث اللاحقة

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

١٤. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة 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).