

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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 الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة 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
١١-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للأسهم الخليجية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الرياض للأسهم الخليجية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. 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 نبدى رأياً 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.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
١,٥٨٩,٥٠٠	١,٦٢٩,٤٥٨	١١-٦	النقد وما يماثله
٢٢٥,٧٠٥,٩١٢	١٥٣,٣٨٥,٦٥٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٧,٢٩٥,٤١٢	١٥٥,٠١٥,١١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٢٠٨,٨٦٥	٧١,٤٢٨	١١	أتعاب إدارية
٢٠٣,٢٧٥	٢٦,٩٣٥		مصاريف مستحقة
١٠,٠٠٠	١٤٥,٨٨٠		استردادات مستحقة
١,٤٢٢,١٤٠	٢٤٤,٢٤٣		إجمالي المطلوبات
٢٢٥,٨٧٣,٢٧٢	١٥٤,٧٧٠,٨٧٣		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١٦,٠٧٥,٩٧٠,٨٨	١٠,٥٥٥,٣٢٩,٤٧	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٠٥	١٤,٦٦		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
دخل الاستثمار			
صافي الدخل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات أرباح			
١٢,٢٠٤,٣٨٩	٣٠,٧٨١,٠٩٥	٩	
٤,٥٤١,٩٣٠	٥,٩٤٢,٧٨٨		
١٦,٧٤٦,٣١٩	٣٦,٧٢٣,٨٨٣		
المصاريف			
(٢,٠٣٥,٩٩٧)	(٢,١٦٩,٤٦٤)	١١	أتعاب ادارة الصندوق
(٣٢١,٤٩٩)	(٣٤٠,٥٤٤)	١٠	مصاريف اخرى
(٢,٣٥٧,٤٩٦)	(٢,٥١٠,٠٠٨)		
١٤,٣٨٨,٨٢٣	٣٤,٢١٣,٨٧٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٤,٣٨٨,٨٢٣	٣٤,٢١٣,٨٧٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٥,٨٧٣,٢٧٢	١٨٣,٢٣١,٠٧٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٤,٣٨٨,٨٢٣	٣٤,٢١٣,٨٧٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات واستردادات من قبل حاملي الوحدات
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٢,٠٣٥,٥٢٣	١٠,٣١٦,٥٠٠	
(٨٧,٥٢٦,٧٤٥)	(٦,٨٠١,٣٥٣)	
(٨٥,٤٩١,٢٢٢)	٣,٥١٥,١٤٧	
١٥٤,٧٧٠,٨٧٣	٢٢٠,٩٦٠,٠٩٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي الدخل للفترة	١٤,٣٨٨,٨٢٣	٣٤,٢١٣,٨٧٥	
التعديلات على:			
الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة	٤٨٢,٢٤٢	(٢٨,٥٦٩,٢٨٢)	٩
من خلال الربح أو الخسارة	١٤,٨٧١,٠٦٥	٥,٦٤٤,٥٩٣	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة	٧١,٨٣٨,٠١٢	(٧,٦١٧,٩٩٣)	
أتعاب ادارة الصندوق	(١,١٣٧,٤٣٧)	٩٦,٥٤٠	
توزيعات أرباح مدينة	-	-	
المصاريف المستحقة	(١٧٦,٣٤٠)	(١٥,٤٨٦)	
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٨٥,٣٩٥,٣٠٠	(١,٨٩٢,٣٤٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
المتحصلات من اصدار الوحدات	٢,٠٣٥,٥٢٣	١٠,٣١٦,٥٠٠	
المدفوعات من استردادات الوحدات	(٨٧,٣٩٠,٨٦٥)	(٦,٨٠١,٣٥٣)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(٨٥,٣٥٥,٣٤٢)	٣,٥١٥,١٤٧	
صافي التغير في النقد وما يماثله	٣٩,٩٥٨	١,٦٢٢,٨٠١	
النقد وما يماثله في بداية الفترة	١,٥٨٩,٥٠٠	٤,٠٠٥,٩٨٨	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة	١,٦٢٩,٤٥٨	٥,٦٢٨,٧٨٩	

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

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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

إن صندوق الرياض للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال من خلال الاستثمار في أسهم الشركات الخليجية في الإمارات العربية المتحدة، الكويت، البحرين، قطر وعمان وفقاً للمعايير المعتمدة من الهيئة الشرعية للرياض المالية. يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. إلا أنه وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو تعيين مهامه إلى واحد أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها. وعليه، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٦م، يقوم بنك المشرق وشركة استثمار الأوراق المالية بالتصرف كمدير فرعيين للصندوق، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤م، يقوم المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. بالتصرف كمدير فرعي.

بدأ الصندوق أنشطته في ١٤ فبراير ٢٠٠٦ 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 سوق 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 ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

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

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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)

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٤: الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية 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. 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 تترك 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 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 للفترة 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 الخليجية
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 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 للفترة 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 والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٨٥٪ (٢٠٢١: ١,٨٥٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق، وبشكل يومي، بتحميل الصندوق رسوم خدمات إدارية بنسبة ٠,٠٨٪ و ٠,١٪ (٢٠٢١: ٠,١٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أيضاً أي مصاريف أخرى يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصاريف المماثلة. على أن لا تزيد هذه الأتعاب عن إجمالي ٠,٢٪ (٢٠٢١: ٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما يماثله

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
أرصدة لدى البنوك	١,٦٢٩,٤٥٨	١,٥٨٩,٥٠٠
	١,٦٢٩,٤٥٨	١,٥٨٩,٥٠٠

٦-١ لرصيد المحتفظ به لدى أمين الحفظ مع إتش إس بي سي العربية السعودية. يتضمن النقد وما يماثله أيضاً أرصدة مقابل معاملات بانتظار التسوية.

يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في الاستثمار في حساب استثماري لدى إتش إس بي سي العربية السعودية تستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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 بصورة رئيسية في الشركات الخليجية المساهمة في سوق الاسهم في الإمارات العربية المتحدة، الكويت، عمان والبحرين وفقاً للمعايير المعتمدة من الهيئة الشرعية لمدير الصندوق. فيما يلي ملخص للتركيز الجغرافي لمحفظة الاستثمار في كل بلد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١١١,٣٠٦,٩٨٣	١٤٥,٠٤٢,٢٩٧	الإمارات العربية المتحدة
-	٣,٩٣٦,٩١٦	البحرين
٣٩,٤٩٥,١٧٧	٦١,١٢١,٤٢٤	الكويت
١,٥٩٨,٩٦١	١٥,٦٠٥,٢٧٦	عمان
٩٨٤,٥٣٧	-	قطر
١٥٣,٣٨٥,٦٥٨	٢٢٥,٧٠٥,٩١٣	المجموع

١-٧ بلغت قيمة محفظة الاستثمارات ١٥٣,٨٦٧,٩٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٩٣,٥٩١,٥٧٠ مليون ريال سعودي).

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل %	التغير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية
١,١١٣,٠٧٠ %	١,٤٥٠,٤٢٣ %	الإمارات العربية المتحدة
- %	٣٩,٣٦٩ %	البحرين
٣٩٤,٩٥٢ %	٦١١,٢١٤ %	الكويت
١٥,٩٩٠ %	١٥٦,٠٥٣ %	عمان
٩,٨٤٥ %	- %	قطر
١,٥٣٣,٨٥٧	٢,٢٥٧,٠٥٩	

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
(عدد الوحدات)	(عدد الوحدات)	
١٦,٠٧٥,٩٧٠,٨٨	١٦,٩٨٦,٥٠٦,٢٧	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١٢٧,٤٨٢,٦٧	١,٠٢١,٦٥٦,٧٣	الوحدات المصدرة
(٥,٦٤٨,١٢٤,٠٨)	(١,٩٣٢,١٩٢,١٣)	الوحدات المستردة
(٥,٥٢٠,٦٤١,٤١)	(٩١٠,٥٣٥,٣٩)	صافي التغير في الوحدات

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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)

عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

١٠,٥٥٥,٣٢٩,٤٧	١,٦٠٧,٥٩٧,٠٨٨
---------------	---------------

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٢,٦٨٦,٦٣١	٢,٢١١,٨١٣	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٨٢,٢٤٢)	٢٨,٥٦٩,٢٨٢	الربح غير المحقق من بيع الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٠٤,٣٨٩	٣٠,٧٨١,٠٩٥	

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣٠٧,٠١٧	٣٢٦,٩٠٧	مصرف ضريبة القيمة المضافة
١٤,٤٨٢	١٣,٦٣٧	مصاريف أخرى
٣٢١,٤٩٩	٣٤٠,٥٤٤	

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد الختامي مدین/ (دائن)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق	(٢,٠٣٥,٩٩٧)	(٢,١٦٩,٤٦٤)
ضريبة القيمة المضافة المستحقة*		(٣٠٧,٠١٧)	(٣٢٥,٤٢٠)
(١٨١,٣٣٠)		(١٢,٣٤٥)	(٧١,٤٢٨)
(١,٢٠٨,٨٦٥)			(١,٢٠٨,٨٦٥)

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

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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)

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 ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ٢ 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:

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

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ على تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصندوق التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

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 (٣٠ 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).