

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات 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 - "التقارير المالية الأولية" 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 بالفحص 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 إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد احمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٤,٠٣٨,٠٣٩	٦	نقد وما يماثله
٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٩٦٤	١,١٥٥,٨٣٩		توزيعات أرباح مدينة
٧٨٨,٠٩١,١٦٤	٨٦١,٧٠٠,٥٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢١١,١٠٦	١,٢٧٦,٩٠٥	١١	أتعاب إدارة الصندوق مستحق الدفع
٣٤٣,٣٠٨	٤٥٢,٤٥٥		مصاريف مستحقة
٧٥٨,٥٧٧	١٤٦,٢٨٨		استردادات دائنة
١,٣١٢,٩٩١	١,٨٧٥,٦٤٨		مجموع المطلوبات
٧٨٦,٧٧٨,١٧٣	٨٥٩,٨٢٤,٩٣٤		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥	٥٤,٣٩٩,٥٩٩	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٣,٥٤	١٥,٨١		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
			الإيرادات
			صافي الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة
			من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح مدينة
			مجموع الدخل
			مصاريف
			أتعاب الإدارة
			مصاريف أخرى
			مجموع المصاريف
			صافي الدخل للفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٧٨٦,٧٧٨,١٧٣	٩٠٥,٨٢١,٤٩٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة - مراجعة
١٢٦,٤١٩,٠٥٥	٧٥,٥٩٦,١٢٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,١٥٩,٣٦٠	٥١,٣٨٠,٥٥٨	الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
(٥٦,٥٣١,٦٥٤)	(٢٣١,٣٦٢,١٢٨)	إصدار الوحدات
(٥٣,٣٧٢,٢٩٤)	(١٧٩,٩٨١,٥٧٠)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٥٩,٨٢٤,٩٣٤	٨٠١,٤٣٦,٠٤٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة - غير مراجعة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي الدخل للفترة		١٢٦,٤١٩,٠٥٥	٧٥,٥٩٦,١٢٦
تعديلات لـ:			
ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة	٩	(١٠٠,٣٤٤,٥٧١)	(٨,٧٤٦,١٩٥)
من خلال الربح أو الخسارة		٢٦,٠٧٤,٤٨٤	٦٦,٨٤٩,٩٣١
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٩,٥٠٩,٣٦٠	١٤٠,٦٧٠,٨٠٦
توزيعات أرباح مدينة		(١,١٢١,٨٧٥)	(٣,٨٣٥,١٦٨)
أتعاب إدارة مستحقة		١,٠٦٥,٧٩٩	(٥٧٩,٥٠٠)
مصاريف مستحقة أخرى		١٠٩,١٤٧	(٨٧,٣٩٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٣٥,٦٣٦,٩١٥	٢٠٣,٠١٨,٦٧٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
متحصلات من إصدار وحدات		٣,١٥٩,٣٦٠	٥١,٣٨٠,٥٥٨
الذمم الدائنة		(٥٧,١٤٣,٩٤٣)	(٢٣٢,٠٨٨,١٧٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٥٣,٩٨٤,٥٨٣)	(١٨٠,٧٠٧,٦١٨)
صافي التغير في النقد وما يماثله		(١٨,٣٤٧,٦٦٨)	٢٢,٣١١,٠٥٧
نقد وما يماثله في بداية الفترة		٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٣٤,٣٩١,٦٧٢
نقد وما يماثله في نهاية الفترة		٤,٠٣٨,٠٣٩	٥٦,٧٠٢,٧٢٩
*معلومات تكميلية			
مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد		٦١٢,٢٨٩	-

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية ("الصندوق") هو صندوق أسهم يُدار من خلال اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى نمو رأس المال من خلال الاستثمار في شركات مساهمة سعودية، ضمن المعايير التي تحددها اللجنة الشرعية.

عند التعامل مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته في ٢١ نوفمبر ١٩٩٦، 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 السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي توضح بالتفصيل المتطلبات الواجب اتباعها من جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. جميع الارصدة تصنف على أنها متداولة. ويمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته في غضون ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٤-٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا يوجد أي تقديرات أو أحكام هامة مستخدمة في إعداد القوائم المالية، قد ينتج عنها مخاطر تتسبب في تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٥-٣ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم للإدارة بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

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 ٢٠٢٢. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٣، 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 إدارة الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفتترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية. يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول ان تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. ونقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتزم اعتمادها عندما تصبح سارية المفعول. الشركة تطبق هذه المعايير عندما تصبح سارية.		
المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في النهاية من الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق التعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. لاحظ أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	متطلبات جديدة لمعاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن بيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات تحويل في السنة الأولى).
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢٢: ١,٥٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ (٢٠٢٢: ٠,٣٥٪) و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪) سنوياً زائد ١٠ دولار من صافي قيمة موجودات الصندوق لكل معاملة على التوالي.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	١١,١-٦	٦٧٨,٣٥٠
رصيد بنكي لدى أمين الحفظ	١-٦	٢١,٧٠٧,٣٥٧
	٤,٠٣٨,٠٣٩	٢٢,٣٨٥,٧٠٧

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في الحساب الاستثماري في حساب استثماري لدى الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الأرصدة.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية المدرجة. تتلخص القيمة العادلة للمحفظة الاستثمارية حسب القطاع على النحو التالي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
حقوق الملكية:		
بنوك	٢٨٠,١٨٦,٥٢٢	٢٥١,٧٢٦,٦٤١
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٢٦,٨٥٦,٢٩٦	٨٧,٨٥٠,٨١٥
طاقة	٩٠,٠٧٢,٣٦٤	٧٤,٥٤٧,٤٠٦
خدمات الاتصالات	٨٤,٩٧٠,٩٥٣	٤٢,٥٨١,٥٦٢
برمجيات وخدمات	٧٤,٣٩١,٤٤٩	٦٣,٨٦٤,٥٥٧
أطعمة ومشروبات	٥١,٦٨١,٢٢٣	١٨,٨٧٨,٣٦٨
بضائع رأسمالية	٤٦,٩٤١,٨٨٨	١٣,١٥٤,٩٠٨
مواد	٣٦,٤٥٦,٨٥٣	٩٢,٩٧٦,٤٢٢
النقل	٢٢,٣٠١,٥٧٨	٢١,٨٠٧,٩٤٩
تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية	٢٢,١٣٠,١٩٢	٢٩,٥٦٠,٩٥٢
خدمات تجارية ومهنية	٤,٥٠٧,٢٧٦	-
خدمات المستهلك	-	١٣,٧٠٥,٩٤٤
	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤	٧١٠,٦٥٥,٥٢٤
١١	١٦,٠١٠,١١٠	٥٥,٠١٥,٩٦٩
صناديق استثمارية مشتركة		
مجموع القيمة السوقية	٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤	٧٦٥,٦٧١,٤٩٣

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)		(مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل	التأثير على حقوق الملكية
المعقول %		المعقول %	
بنوك	٢,٨٠١,٨٦٥	٢,٥١٧,٢٦٦	١%
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١,٢٦٨,٥٦٣	٨٧٨,٥٠٨	١%
طاقة	٩٠٠,٧٢٤	٧٤٥,٤٧٤	١%
خدمات الاتصالات	٨٤٩,٧١٠	٤٢٥,٨١٦	١%
برمجيات وخدمات	٧٤٣,٩١٤	٦٣٨,٦٤٦	١%
أطعمة ومشروبات	٥١٦,٨١٢	١٨٨,٧٨٤	١%
بضائع رأسمالية	٤٦٩,٤١٩	١٣١,٥٤٩	١%
مواد	٣٦٤,٥٦٩	٩٢٩,٧٦٤	١%
النقل	٢٢٣,٠١٦	٢١٨,٠٧٩	١%
تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية	٢٢١,٣٠٢	٢٩٥,٦١٠	١%
خدمات تجارية ومهنية	٤٥,٠٧٣	-	١%
خدمات المستهلك	-	١٣٧,٠٥٩	١%
صناديق استثمارية مشتركة	-	٥٥٠,١٦٠	١%

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(الوحدات بالأعداد)	
٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥	٧٠,٥٥٧,٠١١,٠٥

الوحدات في بداية الفترة - مراجعة

٢١٧,٩٢٥,٦١	٥,٩٠٠,٨٥١,٣٣
(٣,٩١١,٩٩٤,١٠)	(١٨,٣٦٤,١٩٤,٨٣)
(٣,٦٩٤,٠٦٨,٤٩)	(١٢,٤٦٣,٣٤٣,٥)
٥٤,٣٩٩,٥٩٩,٠٦	٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات المستردة خلال الفترة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة - غير مراجعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠,٩٠١,٩١١	٦٦,٨٦٠,٧٨٨
١٠٠,٣٤٤,٥٧١	٨,٧٤٦,١٩٥
١٢١,٢٤٦,٤٨٢	٧٥,٦٠٦,٩٨٣

ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح

أو الخسارة

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٠٤٠,١٥٧	١,٢٦٨,٣٣١	٤٧٤,٨٩٣	٢٤٩,٦٦٤
١,٥١٥,٠٥٠	١,٥١٧,٩٩٥		

مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أخرى

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "الرياض المالية" باعتباره مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقًا لشروط وأحكام الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية	
				ذمم مدينة / (ذمم دائنة)	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
				٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
				(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٦,٤٩٢,٢٣١)	(١,٢٧٦,٩٠٥)	(٢١١,١٠٦)
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي	صندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٦٧٤,٨٥٠)	٣,٥٠٠	٦٧٨,٣٥٠
			(٣٩,٠٠٥,٨٥٩)	١٦,٠١٠,١١٠	٥٥,٠١٥,٩٦٩

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم 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 التقرير المالي. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تتضمن الاستثمارات -التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، حقوق ملكية نشطة مدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

الأصول المالية / المطلوبات المالية	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الأصول	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق القيمة العادلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - غير مراجعة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢ المستوى ٣ المجموع
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة			
النقد والنقد وما يعادله	٤,٠٣٨,٠٣٩	-	٤,٠٣٨,٠٣٩
توزيعات أرباح مستحقة القبض	١,١٥٥,٨٣٩	-	١,١٥٥,٨٣٩
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤	١٦,٠١٠,١١٠	-
٨٦١,٧٠٠,٥٨٢	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤	١٦,٠١٠,١١٠	٥,١٩٣,٨٧٨
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة			
الرسوم الإدارية واجبة السداد	١,٢٧٦,٩٠٥	-	١,٢٧٦,٩٠٥
مصاريف أخرى مستحقة	٤٥٢,٤٥٥	-	٤٥٢,٤٥٥
المبالغ المستحقة الدفع	١٤٦,٢٨٨	-	١٤٦,٢٨٨
١,٨٧٥,٦٤٨	-	-	١,٨٧٥,٦٤٨

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٢٢,٣٨٥,٧٠٧	-	-	٢٢,٣٨٥,٧٠٧	النقد والنقد وما يعادله
٣٣,٩٦٤	٣٣,٩٦٤	-	-	٣٣,٩٦٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	٧١٠,٦٥٥,٥٢٤	٥٥,٠١٥,٩٦٩	-	٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	الاستثمارات المسجلة بالقيمة الدفترية من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٨,٠٩١,١٦٤	٧١٠,٦٥٥,٥٢٤	٥٥,٠١٥,٩٦٩	-	٧٨٨,٠٩١,١٦٤	لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة
٢١١,١٠٦	-	-	٢١١,١٠٦	٢١١,١٠٦	الرسوم الإدارية واجبة السداد
٣٤٣,٣٠٨	-	-	٣٤٣,٣٠٨	٣٤٣,٣٠٨	مصاريف أخرى مستحقة
٧٥٨,٥٧٧	-	-	٧٥٨,٥٧٧	٧٥٨,٥٧٧	المبالغ المستحقة الدفع
١,٣١٢,٩٩١	-	-	١,٣١٢,٩٩١	١,٣١٢,٩٩١	

١٣. أحداث لاحقة

اعتباراً من تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة أو تعديلها.

١٤. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣).