

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافق مع الشريعة
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 السعودية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل 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 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
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة ("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. 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 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.

برابيس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤ هـ)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٣٤,٣٩١,٦٧٢	٥٦,٧٠٢,٧٢٩	٦	النقد وما يمثله
٨٧٦,٨٩٥,٩٤٥	٧٤٤,٩٧١,٣٣٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٧,٣٩٤		توزيعات أرباح مدينة
٩١١,٢٨٧,٦١٧	٨٠١,٧٦١,٤٥٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤,٠٢١,٣١٦	١٨٦,١٨٤	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٧١٨,٧٦٠	١٣٩,٢٦٠		مصاريف مستحقة
٧٢٦,٠٤٨	-		استردادات مستحقة الدفع
٥,٤٦٦,١٢٤	٣٢٥,٤٠٨		إجمالي المطلوبات
٩٠٥,٨٢١,٤٩٣	٨٠١,٤٣٦,٠٤٩		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٧٠,٥٥٧,٠١١.٠٥	٥٨,٦٢١,٨٤٨,٥٣	٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
١٢.٨٤	١٣,٦٧		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
			دخل استثمارات
			صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
			من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات أرباح
٢٦٠,٣٣٧,١٤٤	٧٥,٦٠٦,٩٨٣	٩	
١٦,٣١٨,٢٤١	٩,٧٨٤,٤٤٧		
٢٧٦,٦٥٥,٣٨٥	٨٥,٣٩١,٤٣٠		
			المصاريف
(٩,٠٢٧,٦٢٦)	(٨,٢٧٧,٣٠٩)	١١	أتعاب ادارة الصندوق
(١,٣٩٠,١٨٠)	(١,٥١٧,٩٩٥)	١٠	مصاريف اخرى
(١٠,٤١٧,٨٠٦)	(٩,٧٩٥,٣٠٤)		
٢٦٦,٢٣٧,٥٧٩	٧٥,٥٩٦,١٢٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٦٦,٢٣٧,٥٧٩	٧٥,٥٩٦,١٢٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في صافي حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٠٥٨,٧٤٨,٤٧٨	٩٠٥,٨٢١,٤٩٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٦٦,٢٣٧,٥٧٩	٧٥,٥٩٦,١٢٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠,٦٥٥,٩٦٤	٥١,٣٨٠,٥٥٨	اشترابات واستردادات من معاملات الوحدات:
(٥٢٣,١١١,٦٥١)	(٢٣١,٣٦٢,١٢٨)	الوحدات المصدرة
(٤٩٢,٤٥٥,٦٨٧)	(١٧٩,٩٨١,٥٧٠)	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٣٢,٥٣٠,٣٧٠	٨٠١,٤٣٦,٠٤٩	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 السعودية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٦,٢٣٧,٥٧٩	٧٥,٥٩٦,١٢٦	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(١٧٠,٥٧٥,٦٨٠)	(٨,٧٤٦,١٩٥)	الربح غير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٥,٦٦١,٨٩٩	٦٦,٨٤٩,٩٣١	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٠٠,٥٨٧,٨١٤	١٤٠,٦٧٠,٨٠٦	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٨٧,٣٩٤)	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
(٥٠٩,٤٥١)	(٣,٨٣٥,١٦٨)	أتعاب إدارة الصندوق مستحقة
(٨٣,٥٠٨)	(٥٧٩,٥٠٠)	مصاريف مستحقة
٤٩٥,٦٥٦,٧٥٤	٢٠٣,٠١٨,٦٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٣٠,٦٥٥,٩٦٤	٥١,٣٨٠,٥٥٨	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٥٢٣,١١١,٦٥١)	(٢٣٢,٠٨٨,١٧٦)	المدفوعات من استردادات الوحدات
(٤٩٢,٤٥٥,٦٨٧)	(١٨٠,٧٠٧,٦١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٢٠١,٠٦٧	٢٢,٣١١,٠٥٧	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,٨٣٦,٧٤٣	٣٤,٣٩١,٦٧٢	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٦,٠٣٧,٨١٠	٥٦,٧٠٢,٧٢٩	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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 السعودية المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق أسهم محلية مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو تحقيق نمو لرأس المال من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة في إطار المعايير المعتمدة من الهيئة الشرعية للرياض المالية.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي 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 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 أسواق المال من خلال كتابها خطابهم في تاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 ٢٠٢١م)، 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 - 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.

٢-٣ 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 الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة 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 السعودية المتوافقة مع الشريعة
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)

٤-٣ الأحكام والتقدير 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 مقنعة 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. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 السعودية المتوافقة مع الشريعة
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. يعتمد الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

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

-٥ أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف 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٪ (٢٠٢١: ٠,٣٥٪) سنوياً ونسبة ٠,٢٪ (٢٠٢١: ٠,٢٪) على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

ويسترد 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 ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

-٦ النقد وما يماثله

نقدية في حساب استثماري	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١-٦		٥٦,٧٠٢,٧٢٩	٣٤,٣٩١,٦٧٢
		٥٦,٧٠٢,٧٢٩	٣٤,٣٩١,٦٧٢

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣١٢,٢٢٩,٢٥٧	٢٩٢,٥٠٥,٢٥٧	البنوك
٢٦٩,٠٩٧,١٨٤	١٣١,٣٨٢,٠٣٩	المواد الأساسية
٩٢,٥١٧,٥٣٢	٦٣,٤٤٧,٠٦١	الطاقة
١٣,٠٨٧,٦١٦	٦١,٣٠٠,١٠٦	خدمات البرمجيات
١٢,٩٢٧,٩٣٩	٥٥,٧٩٦,٥٥٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨٣,٢٩١,٥٨٠	٤٣,٨٨١,١٦٨	الاتصالات
-	٢٨,٢٤٥,٦٠٣	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٨,٢٩٠,١٣٧	٢١,٣٦٢,٠٧٧	النقل
-	٢١,٣٢٣,٧٨٤	أطعمة ومشروبات
١٥,٧٧٤,٤٨٠	١٣,٤٧٧,٢٦٨	الخدمات الاستهلاكية
٣٩,٤٧٥,٠٥٨	١٢,٢٥٠,٤١٢	تجزئة السلع الكمالية
١٤,٨٨٩,٥٠٤	-	المرافق العامة
٩,٧٤٠,٥٠٠	-	وسائل الاعلام والترفيه
٥,٥٧٥,١٥٨	-	السلع الرأسمالية
٨٧٦,٨٩٥,٩٤٥	٧٤٤,٩٧١,٣٣٤	إجمالي القيمة السوقية
٦٨٠,٤٤٣,٦١٦	٧٣٦,٢٢٥,١٣٩	إجمالي التكلفة

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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التغير المعقول المحتمل %	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	التأثير على قيمة صافي الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	
٣,١٢٢,٢٩٣	%١-/+	٢,٩٢٥,٠٥٣		%١-/+	البنوك
٢,٦٩٠,٩٧٢	%١-/+	١,٣١٣,٨٢٠		%١-/+	المواد الأساسية
٩٢٥,١٧٥	%١-/+	٦٣٤,٤٧١		%١-/+	الطاقة
١٣٠,٨٧٦	%١-/+	٦١٣,٠٠١		%١-/+	خدمات البرمجيات
١٢٩,٢٧٩	%١-/+	٥٥٧,٩٦٦		%١-/+	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٨٣٢,٩١٦	%١-/+	٤٣٨,٨١٢		%١-/+	الاتصالات
-	%١-/+	٢٨٢,٤٥٦		%١-/+	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٨٢,٩٠١	%١-/+	٢١٣,٦٢١		%١-/+	النقل
٨٢,٩٠١	%١-/+	٢١٣,٢٣٨		%١-/+	أطعمة ومشروبات
١٥٧,٧٤٥	%١-/+	١٣٤,٧٧٣		%١-/+	الخدمات الاستهلاكية
٣٩٤,٧٥١	%١-/+	١٢٢,٥٠٤		%١-/+	تجزئة السلع الكمالية
١٤٨,٨٩٥	%١-/+	-		%١-/+	المرافق العامة
٩٧,٤٠٥	%١-/+	-		%١-/+	وسائل الاعلام والترفيه
٥٥,٧٥٢	%١-/+	-		%١-/+	السلع الرأسمالية
٨,٧٦٨,٩٦٠		٧,٤٤٩,٧١٥			

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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)

٨- معاملات الوحدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
١١٦,٨٨٦,٨٧٨,٥٧	٧٠,٥٥٧,٠١١,٠٥	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٨,٢٨١,١٤١,٥٥	٣,٤٣٩,٦٦٤,٦٣	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٥٤,٦١١,٠٠٩,٠٧)	(١٥,٣٧٤,٨٢٧,١٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٤٦,٣٢٩,٨٦٧,٥٢)	(١١,٩٣٥,١٦٢,٥٢)	صافي التغير في الوحدات
٧٠,٥٥٧,٠١١,٠٥	٥٨,٦٢١,٨٤٨,٥٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٨٩,٧٦١,٤٦٤	٦٦,٨٦٠,٧٨٨	الربح المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧٠,٥٧٥,٦٨٠	٨,٧٤٦,١٩٥	الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
٢٦٠,٣٣٧,١٤٤	٧٥,٦٠٦,٩٨٣	من خلال الربح والخسارة

١٠- مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٣٥٥,٦٣٢	١,٢٦٨,٣٣١		مصروف ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٩١١	١٤,٢٨١	١-١٠	مصاريف التطهير
١٣,٦٣٧	٢٣٥,٣٨٣		مصاريف أخرى
١,٣٩٠,١٨٠	١,٥١٧,٩٩٥		

١٠-١ تمثل مصاريف التطهير المصاريف المتكبدة بشأن تطهير الأرباح الناتجة عن الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة، يتم احتساب هذه المصاريف وفقاً لموافقة الهيئة الشرعية للصندوق.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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 والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في مدين / (دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق	٩,٠٢٧,٦٢٦	(١٨٦,١٤٨)
	ضريبة القيمة المضافة		
	المستحقة*		
بنك الرياض	مصاريف التمويل	١,٢٦٨,٣٣١	(٤١,٩٦٠)
		٥٣,٠٠٠	-
			(٦٠٣,١٩٧)

*يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي الأولية الموجزة 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 ناقصاً 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 للموجودات 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 أصوله المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الأول.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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 هامة 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).