

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحات

١

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية

٤

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٣-٦

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات
المحترمين
صندوق الرياض للأسهم القيادية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الرياض المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٢٧,٩٣٩,٤٧٨	٦٢,٠٠٥,٦١١	٦,١١	النقدية وشبه النقدية
١,٨٨٠,٣٦٣,٤١١	٢,٢٥٤,٨٤٨,٣٩٥	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٢٨١,٤١٣		توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٠٨,٣٠٢,٨٨٩	٢,٣١٩,١٣٥,٤١٩		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٨,٢١٠,٧١١	٩,٩١٥,٦٥٢	١١	أتعاب إدارة مستحقة
١,٢٥٣,٨٢٣	١,٥٠٢,٤٧٥		مصرفات مستحقة
-	١,٣٠٤,٧٨٩		استردادات مستحقة
٩,٤٦٤,٥٣٤	١٢,٧٢٢,٩١٦		إجمالي المطلوبات
١,٨٩٨,٨٣٨,٣٥٥	٢,٣٠٦,٤١٢,٥٠٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣٢,٣٥٧,٩٥٠,٢٦	٣٠,٨٢٤,٨٢٨,٤٠	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٥٨,٦٨	٧٤,٨٢		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
			إيضاح
دخل الاستثمار			
			صافي الربح/(الخسارة) المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٥٠٥,٢٨١,٣٦٣	(٢٦٥,٧٨٤,٨٨٤)	٩
	٣٣,٥٦١,٧٩٤	٣٠,٩٩٤,٠٥٠	
	٥٣٨,٨٤٣,١٥٧	(٢٣٤,٧٩٠,٨٣٤)	
المصروفات			
			أتعاب ادارة الصندوق
	(١٨,٤٥٨,٨١٣)	(١٤,٥٠٩,٣٩٧)	١١
	(٢,٧٨٣,٩٤٧)	(٧٤٧,٠٠٠)	١٠
	(٢١,٢٤٢,٧٦٠)	(١٥,٢٥٦,٣٩٧)	
	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	(٢٥٠,٠٠٤٧,٢٣١)	صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	(٢٥٠,٠٠٤٧,٢٣١)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
١,٩٢٥,٨٩٦,٢٨٠	١,٨٩٨,٨٣٨,٣٥٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢٥٠,٠٤٧,٢٣١)	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٢٥٠,٠٤٧,٢٣١)	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات:
٥٣٩,٧٨٨	١,٥٩١,٩٠٩	الوحدات المصدرة
(٥,٦٦٣,٧٧٧)	(١١١,٦١٨,١٥٨)	الوحدات المستردة
(٥,١٢٣,٩٨٩)	(١١٠,٠٢٦,٢٤٩)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١,٦٧٠,٧٢٥,٠٦٠	٢,٣٠٦,٤١٢,٥٠٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٢٥٠,٠٤٧,٢٣١)	٥١٧,٦٠٠,٣٩٧	صافي الدخل/(الخسارة) للفترة
التعديلات على:		
١٤٥,٢٦٧,٢٣٠	(٤٦٣,٤٥٠,٢٢٩)	٩ (الربح)/ الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٤,٧٨٠,٠٠١)	٥٤,١٥٠,١٦٨	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٣٢٨,٤٦٥,٣٩١	٨٨,٩٦٥,٢٤٥	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٦٢,٦١٨)	(٢,٢٨١,٤١٣)	توزيعات أرباح مستحقة
(١,٢٠٤,٦٤٧)	١,٧٠٤,٩٤١	اتعاب إدارة مستحقة
-	٢٤٨,٦٥٢	مصرفات مستحقة
٢٢٢,٠١٨,١٢٥	١٤٢,٧٨٧,٥٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٥٣٩,٧٨٨	١,٥٩١,٩٠٩	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٥,٥٨٠,٢٤٥)	(١١٠,٣١٣,٣٦٩)	استردادات للوحدات
(٥,٠٤٠,٤٥٧)	(١٠٨,٧٢١,٤٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١٦,٩٧٧,٦٦٨	٣٤,٠٦٦,١٣٣	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٩,٥٨٠,٨٣٣	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٢٦,٥٥٨,٥٠١	٦٢,٠٠٥,٦١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). ويستثمر الصندوق في المقام الأول في الشركات القيادية مع بعض الاستثمارات في أسهم الشركات الواعدة والصغيرة لتحقيق أقصى عائد. كما يتم اختيار الشركات في كل سوق وفقاً لقرار مدراء الصندوق المحليين المبني على مدى جاذبية كل شركة وعلى ضوء الالتزام بالأوزان الحياضية للمؤشر الإرشادي بشكل كبير.

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.

وافق البنك المركزي السعودي على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم م أي /٩٥ بتاريخ ٦ محرم ١٤٢٢ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠١ م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ م.

٢ اللوائح النظامية

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

٣ أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣-٢ أسس الإعداد

القوائم 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.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية 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.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية (تتمة)

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهري للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم 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.

الاستمرارية

قامت 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 جوهريّة قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

٥ أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ 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 ٠,٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ ومصاريف إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً ونسبة ٠,٢٪ على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	إيضاح
٦٢,٠٠٥,٦١١	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	٦,١,١١
٦٢,٠٠٥,٦١١	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	نقدية في حساب استثماري

٦,١ النقدية في الحساب الاستثماري المحتفظ بها في حساب جاري لدى الرياض المالية وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١). لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧٩٣,٠٨٧,٦٧٩	١,٠٠٠,٦٠٩,٥٣٠	البنوك
٣٧٧,٩١٥,٨٨٦	٥٧٩,٣٣٩,٢٩٠	المواد الأساسية
١٦٤,٤٣٥,٢١١	١٨٨,٥٣٤,٧٧٠	خدمات الاتصالات
١٩١,٥٢٦,٥٨٠	١٨٦,٩٤٥,٥١٣	الطاقة
٨٢,٠١٧,٤٢٣	٦٩,٨٦٨,٦٧١	إنتاج الأغذية
٥٩,٥٥٨,١٨٧	٦٧,٥٥٩,٥٣٥	التجزئة
٣٩,٣٩٩,٦١١	٥١,٧١٦,٣٠٥	المرافق العامة
٤٨,٧١٨,٠٣٤	٤٦,٧٤٧,٤٢٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣٠,٣٨٩,٧٤٨	٣٣,٥٢٨,٣٤٧	التأمين
٣٢,٤٤٧,٤٧٦	١٨,٢٧٣,١٤٤	إدارة وتطوير العقارات
٩,٥٨٠,٠٩٨	١١,٧٢٥,٨٦١	الخدمات الاستهلاكية
٢٨,٥٨١,٤٩٧	-	تجزئة الأغذية
١٠,٤٦٧,٣٣٠	-	التطبيقات وخدمات التقنية
٩,٩٨٩,٥١٦	-	النقل
٢,٢٤٩,١٣٥	-	ريت
١,٨٨٠,٣٦٣,٤١١	٢,٢٥٤,٨٤٨,٣٩٥	إجمالي القيمة السوقية
١,٨٢٦,٧٨٦,٣٤٩	١,٧٩١,٣٩٨,١٦٥	إجمالي التكلفة

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	(عدد الوحدات)
٣٣,٣٨٥,٠٢٩,٣٩	٣٢,٣٥٧,٩٥٠,٢٦	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١٦,٢٩٠,٣٥	٢٣,٥٣٦,١٠	الوحدات المصدرة خلال الفترة/السنة
(١,٠٤٣,٣٦٩,٤٨)	(١,٥٥٦,٦٥٧,٩٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة/السنة
(١,٠٢٧,٠٧٩,١٣)	(١,٥٣٣,١٢١,٨٦)	صافي التغير في الوحدات
٣٢,٣٥٧,٩٥٠,٢٦	٣٠,٨٢٤,٨٢٨,٤٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩ صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
(١٢٠,٥١٧,٦٥٤)	٤١,٨٣١,١٣٤	الربح / (الخسارة) المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٥,٢٦٧,٢٣٠)	٤٦٣,٤٥٠,٢٢٩	الربح / (الخسارة) غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦٥,٧٨٤,٨٨٤)	٥٠٥,٢٨١,٣٦٣	

١٠ مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٧٢٦,٣١٨	٢,٧٧٠,٣١٠	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٦٨٢	١٣,٦٣٧	مصروفات أخرى
٧٤٧,٠٠٠	٢,٧٨٣,٩٤٧	

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 ومجلس الإدارة.

في سياق النشاط المعتاد 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 الفترة/ السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الرصيد الختامي مدين/ (دائن)	قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
(٨,٢١٠,٧١١)	(٩,٩١٥,٦٥٢)	(١٤,٥٠٩,٣٩٧)	(١٨,٤٥٨,٨١٣)	الرياض المالية أتعاب إدارة الصندوق
(١,٢٣١,٦٠٧)	(١,٤٨٧,٣٤٨)	٧٢٥,٤٧٠	٢,٧٦٨,٨٢٢	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٧,٩٣٩,٤٧٨	٦٢,٠٠٥,٦١١			الحساب الاستثماري

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة في الأطراف ذات العلاقة تم ادراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصروفات المستحقة.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
-	٦٢,٠٠٥,٦١١	-	النقدية وشبه النقدية
٢,٢٥٤,٨٤٨,٣٩٥	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٢٨١,٤١٣	-	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٢٥٤,٨٤٨,٣٩٥	٦٤,٢٨٧,٠٢٤	-	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
-	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	-	النقدية وشبه النقدية
١,٨٨٠,٣٦٣,٤١١	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
١,٨٨٠,٣٦٣,٤١١	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	-	الإجمالي

١٣ إدارة المخاطر المالية

١-١٣ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية وصناديق استثمار.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)) بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

- ١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)
١-١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)
أ- مخاطر السوق (تتمة)
(١) مخاطر السعر (تتمة)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %
البنوك	١٠,٠٠٦,٠٩٥	٧,٩٣٠,٨٧٧	١-/+
المواد الأساسية	٥,٧٩٣,٣٩٣	٣,٧٧٩,١٥٩	١-/+
خدمات الاتصالات	١,٨٨٥,٣٤٨	١,٦٤٤,٣٥٢	١-/+
الطاقة	١,٨٦٩,٤٥٥	١,٩١٥,٢٦٦	١-/+
إنتاج الأغذية	٦٩٨,٦٨٧	٨٢٠,١٧٤	١-/+
التجزئة	٦٧٥,٥٩٥	٥٩٥,٥٨٢	١-/+
المرافق العامة	٥١٧,١٦٣	٣٩٣,٩٩٦	١-/+
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٤٦٧,٤٧٤	٤٨٧,١٨٠	١-/+
التأمين	٣٣٥,٢٨٣	٣٠٣,٨٩٧	١-/+
إدارة وتطوير العقارات	١٨٢,٧٣١	٣٢٤,٤٧٥	١-/+
الخدمات الاستهلاكية	١١٧,٢٥٩	٩٥,٨٠١	١-/+
تجزئة الأغذية	-	٢٨٥,٨١٥	١-/+
ريت	-	٢٢,٤٩١	١-/+
التطبيقات وخدمات التقنية	-	١٠٤,٦٧٣	١-/+
النقل	-	٩٩,٨٩٥	١-/+

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، وهو خطر أن يتسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزامه. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، كان الصندوق معرضاً لمخاطر الائتمان على النقدية وشبه النقدية والتوزيعات المدينة بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٦٢,٠٠٥,٦١١	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	النقدية وشبه النقدية
٢,٢٨١,٤١٣	-	توزيعات مدينة
٦٤,٢٨٧,٠٢٤	٢٧,٩٣٩,٤٧٨	

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بمطلوبات مالية ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها من يومي الاثنين الى الأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من المصروفات المستحقة والاستردادات المستحقة واتعاب الإدارة المستحقة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

الفترة المتوقعة لاستحقاق الأصول والالتزامات لهذا الصندوق هي أقل من ١٢ شهر.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

٢-١٣ 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 انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفاة 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 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.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفاة، بالقيمة العادلة المستوى ١.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤ ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٥ الاحداث اللاحقة

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

١٦ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

١٧ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).