

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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
١٢-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الرياض المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية (للخسارة الشاملة) / للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معده، 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: ٦ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١,٥٢٦,٩٩١	٢٠,٥٦٥,٤٨٤	٨	أرصدة نقدية
١٩٨,٤١٧,٥٨١	١٥٤,٣٣٤,٦٣٢	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣٠,٢٠٨		توزيعات مدينة
١٩٩,٩٤٤,٥٧٢	١٧٥,٠٣٠,٣٢٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩٢٢,٦٩٨	٧٦٢,٥٤٨	٨	مصرفات إدارية مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩٢٢,٦٩٨	٧٦٢,٥٤٨		إجمالي المطلوبات
١٩٩,٠٢١,٨٧٤	١٧٤,٢٦٧,٧٧٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٠,٩١٨,٢٦٤,٣١	١٠,٩٤٩,٧٨٢,٨٩	٦	الوحدات مصدره (بالعدد)
١٨,٢٣	١٥,٩٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الرياض للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الدخل
			صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل عمليات خاصة
٢٧,٣٦٧,٨٠٧	(٢٦,٥٤٢,٧٤٩)	٧	
٤,٦٣١,٧٩٨	٢,٧٨١,٣٥١		
٣١,٩٩٩,٦٠٥	(٢٣,٧٦١,٣٩٨)		
			المصروفات
(١,٨٨٤,٢١٨)	(١,٥٣٣,٧٣٨)	٨	أتعاب ادارة الصندوق
(١٠٤,٧٧٥)	(٨٤,٦٠٣)	٨	مصروفات اخرى
(١,٩٨٨,٩٩٣)	(١,٦١٨,٣٤١)		
٣٠,٠١٠,٦١٢	(٢٥,٣٧٩,٧٣٩)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٣٠,٠١٠,٦١٢	(٢٥,٣٧٩,٧٣٩)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للأسهم السعودية

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 ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩١,٠٦٣,٦١٥	١٩٩,٠٢١,٨٧٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
٣٠,٠١٠,٦١٢	(٢٥,٣٧٩,٧٣٩)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٠,٠١٠,٦١٢	(٢٥,٣٧٩,٧٣٩)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
٨,٣١١,٥٣٥	٣,٦٣٥,٨٣٧	الوحدات المصدرة
(٤,٢٦١,٢٣٨)	(٣,٠١٠,١٩٦)	الوحدات المستردة
٤,٠٥٠,٢٩٧	٦٢٥,٦٤١	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٢٥,١٢٤,٥٢٤	١٧٤,٢٦٧,٧٧٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

صندوق الرياض للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة التعديلات على: الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٠١٠,٦١٢	(٢٥,٣٧٩,٧٣٩)	
(٢٢,٤٠٥,٠٢٦)	٦,٦٧٢,١١٢	٧
٧,٦٠٥,٥٨٦	(١٨,٧٠٧,٦٢٧)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مصروفات المستحقة توزيعات مدينة
(٦,٨٤٣,١٦٠)	٣٧,٤١٠,٨٣٧	
١٤٣,٧١١	(١٦٠,١٥٠)	
(٣١,٨٧٥)	(١٣٠,٢٠٨)	
٨٧٤,٢٦٢	١٨,٤١٢,٨٥٢	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		المتحصلات من إصدار الوحدات المدفوعات من استردادات من الوحدات
٨,٣١١,٥٣٥	٣,٦٣٥,٨٣٧	
(٤,٢٦١,٢٣٨)	(٣,٠١٠,١٩٦)	
٤,٠٥٠,٢٩٧	٦٢٥,٦٤١	
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في أرصدة نقدية أرصدة نقدية في بداية الفترة أرصدة نقدية في نهاية الفترة
٤,٩٢٤,٥٥٩	١٩,٠٣٨,٤٩٣	
١,١٤٣,٩٥٥	١,٥٢٦,٩٩١	
٦,٠٦٨,٥١٤	٢٠,٥٦٥,٤٨٤	

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى تحقيق نمو لرأس المال على المدى البعيد مع الإبقاء على مستوى المخاطرة عند الحد الذي عادة ما يصاحب مثل تلك الصناديق الاستثمارية. الصندوق عبارة عن وعاء للاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي 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. بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

وافقت مؤسسة النقد العربي السعودي على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٥٣١/م/أ/١٦١ بتاريخ ١٥ محرم ١٤١٢هـ (الموافق ٢٦ يوليو ١٩٩١م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣ ديسمبر ١٩٩٢م.

تم تغيير اسم الصندوق من صندوق الرياض للأسهم ١ إلى صندوق الرياض للأسهم السعودية ابتداءً من ١ أبريل ٢٠١٨م.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 ٢٠١٩م. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

٢-٢ 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.

٣-٢ 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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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.

صندوق الرياض للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطابق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير سارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس إدارة الصندوق، أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

٣. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد البيانات المالية من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

القيمة العادلة للأوراق المالية الغير متداولة في سوق نشط

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو تحويل التزام بمعاملة منتظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس.

٤. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

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

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٥. 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) القيمة السوقية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) القيمة السوقية	
٥٥,٣٣١,٢٦٩	٩٧,٦٨٨,١٠٠	البنوك
١٤,٣٩٩,٢٠٢	٣٤,٥٣٩,٤٧٦	المواد الأساسية
١١,٢٠٣,٦١٢	١٣,٤٤٥,٣٥٧	الاتصالات
١٠,٦٨٧,٧٨٨	١١,٥٦٦,٧٢٤	الطاقة
١,٦٧٥,٣٨٢	٩,٦٦٣,٨٠٠	الخدمات الاستهلاكية
٦٩٠,٣٦٥	-	التجزئة الغذائية
٣,٩٤٨,٦٥٧	٩,٢٣١,٠٤٩	السلع الرأسمالية
٩,٥٣٩,٦٢٣	٥,٥٧٢,٥٤١	إنتاج الأغذية
٨,٠٥٧,٥٢٥	٤,٧٨٦,٠٨٠	التأمين
٣,٧٨٤,٨٢٤	٤,٦٧٠,٣٨٠	تجزئة السلع الكمالية
٢,٤٠٩,٥٠٠	٢,٨٨٣,٥٠٠	النقل
٨٥٧,٥٣٢	٢,٤٧٩,٦٨٠	الخدمات التجارية والمهنية
-	١,٨٩٠,٨٩٤	المرافق العامة
٣,٥١٤,٧٧٠	-	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٢,٥٢٤,٠٦٧	-	إدارة وتطوير العقارات
٢٥,٧١٠,٥١٦	-	الرعاية الصحية
١٥٤,٣٣٤,٦٣٢	١٩٨,٤١٧,٥٨١	إجمالي القيمة السوقية
١٦١,٠٠٦,٧٤٢	١٨٢,٧٠٢,٢٥٨	إجمالي التكلفة

٦. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة /للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٠,٩١٨,٢٦٤,٣١	١١,٧٧٧,٣٧٤,٤٢	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢١٩,٦٧٨,٣٧	٤٩٢,٤٤٨,٨٢	الوحدات المصدرة
(١٨٨,١٥٩,٧٩)	(١,٣٥١,٥٥٨,٩٣)	الوحدات المستردة
٣١,٥١٨,٥٨	(٨٥٩,١١٠,١١)	صافي التغير في الوحدات
١٠,٩٤٩,٧٨٢,٨٩	١٠,٩١٨,٢٦٤,٣١	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٧. صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤,٩٦٢,٧٨١	(١٩,٨٧٠,٦٣٧)	(الخسارة) الربح المحقق من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٤٠٥,٠٢٦	(٦,٦٧٢,١١٢)	الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٣٦٧,٨٠٧	(٢٦,٥٤٢,٧٤٩)	

٨. 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.

بلغ المبلغ المحتفظ به في الحساب الاستثماري لدى الرياض المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، ٢٠,٥٦٥,٤٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١,٥٢٦,٩٩١ ريال سعودي).

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

الرصيد كما في (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
(٨٦٢,٥١٠)	(٧٥٤,٦٣٢)	١,٨٨٤,٢١٨	١,٥٣٣,٧٣٨	أتعاب إدارة الصندوق	الرياض المالية
(٦٠,١٨٨)	(٧,٩١٦)	١٠٤,٧٧٥	٨٤,٦٠٣	مصروفات تم دفعها بالنيابة عن الصندوق	
(٩٢٢,٦٩٨)	(٧٦٢,٥٤٨)	١,٩٨٨,٩٩٣	١,٦١٨,٣٤١		

٩. الادوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات
-	٢٠,٥٦٥,٤٨٤	أرصدة نقدية
١٥٤,٣٣٤,٦٣٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣٠,٢٠٨	توزيعات مدينة
١٥٤,٣٣٤,٦٣٠	٢٠,٦٩٥,٦٩٢	الإجمالي

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٩. الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
بالريال السعودي	بالريال السعودي	الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات
-	١,٥٢٦,٩٩١	أرصدة نقدية
١٩٨,٤١٧,٥٨٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٤١٧,٥٨٠	١,٥٢٦,٩٩١	الإجمالي

١٠. القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

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 ١.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغييرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية الأخرى، مثل النقدية وشبه النقدية والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة. وتلك الأدوات هي موجودات مالية قصيرة الأجل التي تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة لها، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل واحتوائها على الجودة الائتمانية لأطراف أخرى. بالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١.١ إدارة المخاطر المالية

١-١١ عوامل المخاطر المالية

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

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق على 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 لإداره 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 بالأصل.

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) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	
٪١-/+	٥٥٣,٣١٣	٪١-/+	٩٧٦,٨٨١	البنوك
٪١-/+	١٤٣,٩٩٢	٪١-/+	٣٤٥,٣٩٤	المواد الأساسية
٪١-/+	١١٢,٠٣٦	٪١-/+	١٣٤,٤٥٣	الاتصالات
٪١-/+	١٠٦,٨٧٨	٪١-/+	١١٥,٦٦٧	الطاقة
٪١-/+	١٦,٧٥٤	٪١-/+	٩٦,٦٣٨	الخدمات الاستهلاكية
٪١-/+	٦,٩٠٤	٪١-/+	-	التجزئة الغذائية
٪١-/+	٣٩,٤٨٧	٪١-/+	٩٢,٣١٠	السلع الرأسمالية
٪١-/+	٩٥,٣٩٨	٪١-/+	٥٥,٧٢٥	انتاج الأغذية
٪١-/+	٨٠,٥٧٥	٪١-/+	٤٧,٨٦٠	التأمين
٪١-/+	٣٧,٨٤٨	٪١-/+	٤٦,٧٠٣	تجزئة السلع الكمالية
٪١-/+	٢٤,٠٩٥	٪١-/+	٢٨,٨٣٥	النقل
٪١-/+	٨,٥٧٥	٪١-/+	٢٤,٧٩٦	الخدمات التجارية والمهنية
-	-	٪١-/+	١٨,٩٠٨	المرافق العامة
٪١-/+	٣٥,١٤٨	-	-	صناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٪١-/+	٢٥,٢٤١	-	-	إدارة وتطوير العقارات
٪١-/+	٢٥٧,١٠٥	-	-	الرعاية الصحية

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١١. إدارة المخاطر المالية

١-١١ عوامل المخاطر المالية

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. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة برصيده النقدي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
1,٥٢٦,٩٩١	٢٠,٥٦٥,٤٨٤	أرصدة نقدية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان. تقتصر مخاطر الائتمان على النقدية، واستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة، ودخل العمولات الخاصة المستحقة كما يلي:

- جميع الأصول المالية يحتفظ بها الصندوق لدى جهات ذات تصنيف ائتماني جيد.
- يطبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ المبسطة لقياس خسائر ائتمان متوقعة والتي تستخدم للخسائر المتوقعة لمدى الحياة لجميع الأصول المالية.
- سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

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 الأثنين الى الخميس، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي.

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.

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.

١٢ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ يونيو ٢٠١٩م)

١٣ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م (الموافق ٦ محرم ١٤٤٢هـ).