

التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2021م

صندوق الرياض للأسهم الخليجية

التقرير متاح عند الطلب بدون مقابل ومتاح على موقع الرياض المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).

<https://www.riyadcapital.com/ar/>

1- الاسم والعنوان:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم (37-07070) بتاريخ 8 يناير 2008م. وسجل تجاري رقم 1010239234

العنوان:

الرياض المالية

واحة غرناطة. 2414 حي الشهداء، الوحدة رقم 69. الرياض 13241-7279، المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن:

قام مدير الصندوق بتكليف المدراء التاليين كمديرين من الباطن:

1- المركز الكويتي المالي (المركز) لإدارة أصول الصندوق المستثمرة في السوق الكويتي – وعنوانهم هو كالتالي:

الشرق، قطعة 1، شارع أحمد الجابر، برج يونيفرسال، الدور 9 أو ميزانين

ص.ب. 23444 الصفاة 13095 دولة الكويت

تلفون: +965-22248000

البريد الإلكتروني: info@markaz.com

2- شركة "الأوراق المالية والاستثمار(سيكو) لإدارة أصول الصندوق المستثمرة في أسواق البحرين وقطر وعمان – وعنوانهم هو

كالتالي:

شركة الأوراق المالية والاستثمار ش.م.ب. (SICO) "

مركز بي إم بي ، الدور السادس

ص.ب 1331 المنامة- مملكة البحرين

<http://www.sicobank.com/en/contact-us>

3- شركة المشرق كابيتال لإدارة الأصول المستثمرة في الأسواق الإماراتية – وعنوانهم هو كالتالي:

دار العملة، برج المبنى 2

28th Floor, Office 28-03

منطقة المركز المالي الدولي في دبي

1250

الإمارات العربية المتحدة

دبي

هاتف+971 4-222-3333

هاتف+971 4-424-4618

3- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية في الشركات الخليجية المساهمة في سوق الاسهم في الإمارات العربية المتحدة، قطر، الكويت، عمان، البحرين و السعودية وفقاً للمعايير المعتمدة من الهيئة الشرعية لمدير الصندوق. فيما يلي ملخص للتركيز الجغرافي لمحفظه الاستثمار في كل بلد مع نهاية 30 يونيو 2021 :

الإمارات العربية المتحدة	130,493,332
البحرين	3,230,844
الكويت	66,833,869
سلطنة عمان	16,072,885
الاجمالي:	216,630,930

4- تقرير عن اداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
18.57%	18.29%

5- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات خلال السنة:

تم تغيير أمين الحفظ الى شركة إتش إس بي سي العربية السعودية اعتباراً من 5 أبريل 2021

6- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الالكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التى تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

7- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى:

لا يوجد.

8- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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 الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة 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 الموجزة
٣	قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
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 الخليجية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للأسهم الخليجية ("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 يتم 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 الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٤,٠٠٥,٩٨٨	٥,٦٢٨,٧٨٩	٦	أرصدة نقدية
١٨٠,٤٤٣,٦٥٥	٢١٦,٦٣٠,٩٣٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٤,٤٤٩,٦٤٣	٢٢٢,٢٥٩,٧١٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٠٢٠,٤١٧	١,١١٦,٩٥٧	١١	اتعاب ادارية
١٩٨,١٥٤	١٨٢,٦٦٨		مصروفات مستحقة
١,٢١٨,٥٧١	١,٢٩٩,٦٢٥		إجمالي المطلوبات
١٨٣,٢٣١,٠٧٢	٢٢٠,٩٦٠,٠٩٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٦,٩٨٦,٥٠٦,٢٧	١٧,٢٩٢,٩٥٩,٩٦	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٧٩	١٢,٧٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

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

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

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الدخل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٤٦٤,٩٦٠)	٣٠,٧٨١,٠٩٥	٩	دخل توزيعات أرباح
٥,٠٨٧,٩٢٧	٥,٩٤٢,٧٨٨		
(٢٠,٣٧٧,٠٣٣)	٣٦,٧٢٣,٨٨٣		
			المصروفات
(١,٦٧١,٥٣٦)	(٢,١٦٩,٤٦٤)	١١	أتعاب ادارة الصندوق
(٩١,٢٨٤)	(٣٤٠,٥٤٤)	١٠	مصروفات اخرى
(١,٧٦٢,٨٢٠)	(٢,٥١٠,٠٠٨)		
(٢٢,١٣٩,٨٥٣)	٣٤,٢١٣,٨٧٥		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٢٢,١٣٩,٨٥٣)	٣٤,٢١٣,٨٧٥		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧٢,٤٧٨,٨٦٢	١٨٣,٢٣١,٠٧٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
(٢٢,١٣٩,٨٥٣)	٣٤,٢١٣,٨٧٥	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٣,٥٠٠,٠٢٦ (١,٤٤٥,٠٨٣) ٢,٠٥٤,٩٤٣	١٠,٣١٦,٥٠٠ (٦,٨٠١,٣٥٣) ٣,٥١٥,١٤٧	التغييرات من معاملات الوحدات: الوحدات المصدرة الوحدات المستردة صافي التغير من معاملات الوحدات
١٥٢,٣٩٣,٩٥٢	٢٢٠,٩٦٠,٠٩٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢٢,١٣٩,٨٥٣)	٣٤,٢١٣,٨٧٥		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة التعديلات على:
٢١,٧٤٨,٥٢٢	(٢٨,٥٦٩,٢٨٢)	٩	الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩١,٣٣١)	٥,٦٤٤,٥٩٣		
(١,٣٠٣,٥٢٤)	(٧,٦١٧,٩٩٣)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	٩٦,٥٤٠		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٣٤,٢٨٥)	-		أتعاب ادارة الصندوق
(١٤٢,٤٩٦)	(١٥,٤٨٦)		توزيعات أرباح مدينة
(١,٨٧١,٦٣٦)	(١,٨٩٢,٣٤٦)		المصروفات المستحقة
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
٣,٥٠٠,٠٢٦	١٠,٣١٦,٥٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٤٤٥,٠٨٣)	(٦,٨٠١,٣٥٣)		المتحصلات من اصدار الوحدات
٢,٠٥٤,٩٤٣	٣,٥١٥,١٤٧		المدفوعات من استردادات الوحدات
			صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٨٣,٣٠٧	١,٦٢٢,٨٠١		صافي التغير في الأرصدة النقدية
١,٧٧٣,٨٤٥	٤,٠٠٥,٩٨٨		الأرصدة النقدية في بداية الفترة
١,٩٥٧,١٥٢	٥,٦٢٨,٧٨٩		الأرصدة النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم 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 ٢٢ يوليو ٢٠١٦ م، يقوم بنك دويتشه بالتصرف كأمين حفظ فرعي للصندوق، وبموجب الاتفاقيتين بتاريخ ١ يناير ٢٠٠٦ م، يقوم بنك المشرق وشركة استثمار الأوراق المالية بالتصرف كمديرين فرعيين للصندوق، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤ م، يقوم المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. بالتصرف كمدير فرعي ثالث.

وافقت هيئة سوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ١٧٣٥٧/إم إيه أي/٤٠٤٠ الصادر بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٠٥ م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٤ فبراير ٢٠٠٦ م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، 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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير 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 ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٣ أسس القياس

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 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.

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
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
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات 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.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير والتي لها خطر كبير في أحداث تعديل جوهرية 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

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 القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١ م، 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. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

في كل يوم تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٨٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أيضاً أي مصروفات أخرى يتكبدتها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصروفات المماثلة. على أن لا تزيد هذه الأتعاب عن إجمالي ٠,٢٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

بالإضافة، وبشكل يومي، يقوم أمين الحفظ الفرعي بتحميل الصندوق رسوم خدمات إدارية بنسبة ٠,١٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يقوم أمين حفظ الصندوق الفرعي بتحميل الصندوق أتعاب حفظ من ٠,٠٨٪ إلى ٠,١٥٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق المحتفظ بها في سوق الإمارات العربية المتحدة والأسواق الأخرى (قطر، الكويت، عمان والبحرين) على التوالي.

٦. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٠٠٥,٩٨٨	٥,٦٢٨,٧٨٩	١١، ١-٦
٤,٠٠٥,٩٨٨	٥,٦٢٨,٧٨٩	أرصدة لدى البنوك

١-٦ 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 الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم 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 لمحفظه الاستثمار في كل بلد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٠٨,١٧١,٤٤٣	١٣٠,٤٩٣,٣٣٢	الإمارات العربية المتحدة
٣,٢٨٥,٧٦٥	٣,٢٣٠,٨٤٤	البحرين
٥٤,٨٣١,٥٧٨	٦٦,٨٣٣,٨٦٩	الكويت
١٤,١٥٤,٨٦٩	١٦,٠٧٢,٨٨٥	عمان
١٨٠,٤٤٣,٦٥٥	٢١٦,٦٣٠,٩٣٠	المجموع

٧-١ بلغت قيمة محفظة الاستثمارات ١٨٨,٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٧٤,٦٠ مليون ريال سعودي)

٧-٢ تمثل الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة وحدات صندوق الاستثمار المفتوح الذي يديره مدير الصندوق

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		(عدد الوحدات)
١٦,٣٩٥,٨٠٤,٠٤	١٦,٩٨٦,٥٠٦,٢٧	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٩٩٦,٩٢٨,٢٤ (٤٠٦,٢٢٦,٠١) (٥٩٠,٧٠٢,٢٣)	٨٧٣,١١٠,٠٣ (٥٦٦,٦٥٦,٣٤) ٣٠٦,٤٥٣,٦٩	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة صافي التغير في الوحدات
١٦,٩٨٦,٥٠٦,٢٧	١٧,٢٩٢,٩٥٩,٩٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(٣,٧١٦,٤٣٨)	٢,٢١١,٨١٣	الربح / (الخسارة) المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٧٤٨,٥٢٢)	٢٨,٥٦٩,٢٨٢	الربح / (الخسارة) غير المحقق من بيع الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٤٦٤,٩٦٠)	٣٠,٧٨١,٠٩٥	

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨٣,٧٦٦	٣٢٦,٩٠٧	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٧,٥١٨	١٣,٦٣٧	مصروفات أخرى
٩١,٢٨٤	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) و صناديق 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:

الرصيد الختامي مدين / (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
(١,٠٢٠,٤١٧)	(١,١١٦,٩٥٧)	(١,٦٧١,٥٣٦)	(٢,١٦٩,٤٦٤)	أتعاب إدارة الصندوق	الرياض المالية
٤,٠٠٥,٩٨٨	٥,٦٢٨,٧٨٩	-	-	الحساب الاستثماري	
(١٧٥,٩٣٧)	(١٦٧,٥٤٤)	(٨٣,٥٧٧)	(٣٢٥,٤٢٠)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة تم ادراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصاريف المستحقة.

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
-	٥,٦٢٨,٧٨٩		أرصدة نقدية
٢١٦,٦٣٠,٩٣٠	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٦,٦٣٠,٩٣٠	٥,٦٢٨,٧٨٩		الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٤,٠٠٥,٩٨٨		أرصدة نقدية
١٨٠,٤٤٣,٦٥٤	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٠,٤٤٣,٦٥٤	٤,٠٠٥,٩٨٨		الإجمالي

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣. إدارة المخاطر المالية

١-١١ 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 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 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 قائمة المركز المالي الأولية، 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
التغيير %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير %	التأثير على قيمة صافي الأصول
١ %	٢,١٦٦,٣٠٩	١ %	١,٨٠٤,٤٣٧

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك الرياض والذي يعتبر بنك ذو تصنيف مالي جيد

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٥,٦٢٨,٧٨٩	٤,٠٠٥,٩٨٨

أرصدة نقدية

ج- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها يوم الإثنين ويوم الأربعاء، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع ان يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة الموجودات والمطلوبات.

يقوم الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهرًا.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتقنية والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا 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.

صندوق الرياض للأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣. إدارة المخاطر المالية (تمه)

٢.١٢ 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 ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة 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.

يتم تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

العلاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	الأصول المالية / المطلوبات المالية
غير مطبق	غير مطبق	صافي قيمة الأصول	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٥. الأحداث 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).