

التقرير الأولى النصف سنوي لعام 2022م

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

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

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

1- مدير الصندوق-الاسم والعنوان:

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

العنوان:

الرياض المالية

واحة غرناطة 2414 حى الشهداء - وحده رقم 96 , الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية فى أسهم الشركات السعودية المسجلة، فيما يلى ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات مع نهاية 30 يونيو 2022

5,444,978	البنوك
5,357,327	المواد الأساسية
3,372,454	الرعاية الصحية
2,830,417	إدارة وتطوير العقارات
2,348,935	التطبيقات وخدمات التقنية
1,360,736	المرافق العامة
1,080,179	تجزئة الأغذية
1,035,952	النقل
917,629	إنتاج الأغذية
885,489	تجزئة السلع الكمالية
880,985	الاتصالات
665,612	الخدمات الاستهلاكية
440,284	الطاقة

الإجمالي:

26,620,977

3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
0.71%	11.84%

4- تغييرات حدثت على الشروط والأحكام خلال السنة:

- تم تحديث الشروط والأحكام فى 1 مارس 2022.

- تم تحديث أعضاء مجلس إدارة الصندوق بعد التعيينات الجديدة التى تمت فى تاريخ 13 فبراير 2022.

5- معلومات أخرى:

تم تعيين شركة برايس وتر هاوس كوبرز لتقديم خدمات المحاسب القانونى للصندوق وذلك للفترة المنتهية فى تاريخ 30-06-2022 والفترة السنوية والتي تنتهى فى تاريخ 31-12-2022.

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

6- استثمارات الصندوق فى صناديق أخرى :

ليس للصندوق أي استثمارات فى صناديق أخرى

7- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8- المحاسب القانونى:

شركة برايس وتر هاوس كوبرز – ترخيص رقم 25.

العنوان: برج المملكة ص ب 8282 الرياض 11482

المملكة العربية السعودية

تلفون: +966(11)2110400

www.pwc.com/middle-east

-9 بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية, المركز المالي كما فى 30 يونيو 2022م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافى الدخل وصافى الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات فى صافى الموجودات العائدة لحاملى الوحدات للسنة المنتهية فى 30 يونيو 2022م, وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

-10 القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق

الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية 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 الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل المنشأة"، 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.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤ هـ)

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٩٢٠,١١٩	١,٥٠٦,٩٧٠	٦,١١	النقد وما يمثله
٢٠,٤٤٥,٤٩١	٢٦,٦٢٠,٩٧٧	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٧٧٢	٤,٨٥٤		توزيعات أرباح مدينة
<u>٢١,٣٧٠,٣٨٢</u>	<u>٢٨,١٣٢,٨٠١</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٢٩,٠٧٢	٢٠,٠٠٨	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٤٣,٦٢٩	٢٢,٢١٤		مصاريف مستحقة
١٠٢,٤١١	-		استردادات مستحقة
<u>٢٧٥,١١٢</u>	<u>٤٢,٢٢٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١,٠٩٥,٢٧٠</u>	<u>٢٨,٠٩٠,٥٧٩</u>		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٦٧٠,٤٥٢,٤٩	٧٩٨,٣٩٩,٤٢	٨	الوحدات مصدرة (بالعدد)
<u>٣١,٤٦</u>	<u>٣٥,١٨</u>		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
			صافي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢٩٧,٨٧٧	٢,٢٨٠,٥٢٥	٩	
٢٤٣,١٥٥	٣٥٧,٩٨٤		دخل توزيعات أرباح
٤,٥٤١,٠٣٢	٢,٦٣٨,٥٠٩		
			المصاريف
(١٨٩,٨١٠)	(٣٢٧,٣٥٥)	١١	أتعاب إدارة الصندوق
(٤٣,٦١١)	(٨٩,٣٨٠)	١٠	مصاريف أخرى
(٢٣٣,٤٢١)	(٤١٦,٧٣٥)		
٤,٣٠٧,٦١١	٢,٢٢١,٧٧٤		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٣٠٧,٦١١	٢,٢٢١,٧٧٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢١,٠٩٥,٢٧٠	١٦,٩٧٩,٣٢٣	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢,٢٢١,٧٧٤	٤,٣٠٧,٦١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغيرات من معاملات الوحدة:		
٩,٤٧٨,٦٤٢	١,٦٦٣,٢٥٨	إصدار الوحدات
(٤,٧٠٥,١٠٧)	(٣,٤٢٦,٦٢٥)	استرداد الوحدات
٤,٧٧٣,٥٣٥	(١,٧٦٣,٣٦٧)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٢٨,٠٩٠,٥٧٩	١٩,٥٢٣,٥٦٧	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٣٠٧,٦١١	٢,٢٢١,٧٧٤	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(٣,٥٣٦,٢١٩)	(٤٩٦,١٧٧)	الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧١,٣٩٢	١,٧٢٥,٥٩٧	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٦٨,٨٦٧	(٥,٦٧٩,٣٠٩)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٨٢)	توزيعات مدينة
٩,٨١٧	(١٠٩,٠٦٤)	أتعاب إدارة مستحقة
(٥,٦١٩)	(٢١,٤١٥)	مصارييف مستحقة
١,٧٤٤,٤٥٧	(٤,٠٨٤,٢٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١,٦٦٣,٢٥٨	٩,٤٧٨,٦٤٢	المتحصلات من اصدار الوحدات
(٣,٤٢٦,٦٢٥)	(٤,٨٠٧,٥١٨)	الاستردادات من الوحدات
(١,٧٦٣,٣٦٧)	٤,٦٧١,١٢٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٨,٩١٠)	٥٨٦,٨٥١	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٠٨,٠٤٢	٩٢٠,١١٩	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٨٩,١٣٢	١,٥٠٦,٩٧٠	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 للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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 للشركات المتوسطة والصغيرة ("الصندوق") هو صندوق أسهم يدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صناديق أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة. كما يستثمر الصندوق أيضا في أسهم الشركات الخليجية الصغيرة والمتوسطة. على أن تتوافق تلك الشركات مع المعايير الشرعية الموضوعية من قبل اللجنة الشرعية لشركة الرياض المالية.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في الصندوق 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.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٥/٢٩١ الصادر بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٩). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لائحة 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 ٢٠٢١)، 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 الإعداد

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 الموجزة بترتيب 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 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 الموجزة يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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)

أسس الإعداد (تتمة)

٣

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير إلى 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 جوهرية 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 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 المعلومات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

السياسات المحاسبية المهمة

٤

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. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، 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 الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهرية كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦، "عقود الإيجار" امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩.

- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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 التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	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 ١,٥٠٪ 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٪ 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 على التوالي.

٦. النقدية وشبه النقدية

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١-٦	١,٥٠٦,٩٧٠	٩٢٠,١١٩
نقدية في حساب استثماري	١,٥٠٦,٩٧٠	٩٢٠,١١٩

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

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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 بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المدرجة. فيما يلي ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) القيمة السوقية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) القيمة السوقية	
٥,٤٤٤,٩٧٨	٤,٢٢٢,٩٨٨	البنوك
٥,٣٥٧,٣٢٧	٧,٦٤٥,٩٠٦	المواد الأساسية
٣,٣٧٢,٤٥٤	٦٦٧,٢١٨	الرعاية الصحية
٢,٨٣٠,٤١٧	٨٦٢,٤٦٢	إدارة وتطوير العقارات
٢,٣٤٨,٩٣٥	٣٤٠,٤٥٤	التطبيقات وخدمات التقنية
١,٣٦٠,٧٣٦	٤١٨,٣٢٠	المرافق العامة
١,٠٨٠,١٧٩	١٣٤,٦٠٠	التجزئة الغذائية
١,٠٣٥,٩٥٢	٩٤٠,٧٢٩	النقل
٩١٧,٦٢٩	٢٠٢,٦٢٧	إنتاج الأغذية
٨٨٥,٤٨٩	١,٧٧٢,٥٥٥	تجزئه السلع الكمالية
٨٨٠,٩٨٥	٩٣٦,٦٤٩	الاتصالات
٦٦٥,٦١٢	٤٢١,٣٩٤	الخدمات الاستهلاكية
٤٤٠,٢٨٤	٦٨١,٠٩٣	الطاقة
-	٥٢٣,٤٨٥	السلع الرأسمالية
-	٣٦٥,٤٣٣	وسائل الاعلام والترفيه
-	٣٠٩,٥٧٨	التأمين
٢٦,٦٢٠,٩٧٧	٢٠,٤٤٥,٤٩١	إجمالي القيمة السوقية
٢٦,١٢٤,٨٠٠	١٧,٦٤١,٧٨٥	إجمالي التكلفة

التأثير على حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع جميع المتغيرات الأخرى، تكون الثوابت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) التغير المحتمل %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) التأثير على قيمة صافي الأصول	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) التأثير على قيمة صافي الأصول	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) التغير المحتمل %	
١-/+	٤٢,٢٣٠	٥٤,٤٥٠	١-/+	البنوك
١-/+	٧٦,٤٥٩	٥٣,٥٧٣	١-/+	المواد الأساسية
١-/+	٦,٦٧٢	٣٣,٧٢٥	١-/+	الرعاية الصحية
١-/+	٨,٦٢٥	٢٨,٣٠٤	١-/+	إدارة وتطوير العقارات
١-/+	٣,٤٠٥	٢٣,٤٨٩	١-/+	التطبيقات وخدمات التقنية
١-/+	٤,١٨٣	١٣,٦٠٧	١-/+	المرافق العامة
١-/+	١,٣٤٦	١٠,٨٠٢	١-/+	التجزئة الغذائية
١-/+	٩,٤٠٧	١٠,٣٦٠	١-/+	النقل
١-/+	٢,٠٢٦	٩,١٧٦	١-/+	إنتاج الأغذية
١-/+	١٧,٧٢٦	٨,٨٥٥	١-/+	تجزئه السلع الكمالية
١-/+	٩,٣٦٦	٨,٨١٠	١-/+	الاتصالات
١-/+	٤,٢١٤	٦,٦٥٦	١-/+	الخدمات الاستهلاكية
١-/+	٦,٨١١	٤,٤٠٣	١-/+	الطاقة
١-/+	٥,٢٣٥	-	١-/+	السلع الرأسمالية
١-/+	٣,٦٥٤	-	١-/+	الخدمات التجارية والمهنية
١-/+	٣,٠٩٦	-	١-/+	التأمين

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٧٠,٤٥٢,٤٩	٧١٦,٤٩٤,٢٤	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢٥٧,٠٩٣,١٢	١٧٩,٢٥٦,٥٢	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١٢٩,١٤٦,١٩)	(٢٢٥,٢٩٨,٢٧)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
١٢٧,٩٤٦,٩٣	(٤٦,٠٤١,٧٥)	صافي التغير في الوحدات
٧٩٨,٣٩٩,٤٢	٦٧٠,٤٥٢,٤٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١,٧٨٤,٣٤٨	٧٦١,٦٥٨	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٦,١٧٧	٣,٥٣٦,٢١٩	الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٨٠,٥٢٥	٤,٢٩٧,٨٧٧	

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٥١,٤٤٩	٢٩,٩٦٠	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٣٧,٩٣١	١٣,٦٥١	أخرى
٨٩,٣٨٠	٤٣,٦١١	

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 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.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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

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

الرصيد كما في (دانن)	قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
ديسمبر ٣١	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(١٢٩,٠٧٢)	(٢٠,٠٠٨)	١٨٩,٨٠٩	أتعاب إدارة الصندوق	الرياض المالية
(١٩,٣٦١)	(٥,٠٢٢)	٢٨,٤٧٢	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة تم ادراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصاريف المستحقة.

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 للمزيد.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا 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 للأصول 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 الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الأول.

صندوق الرياض للشركات المتوسطة والصغيرة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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 البيانات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة مهمة تتطلب الإفصاح أو التعديل عن 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).