

التقرير الأولى النصف سنوي لعام 2024م

صندوق الرياض للأسهم القيادية



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 مقفلة 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

> <u>العنوان:</u> الرياض المالية

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

http://www.riyadcapital.com

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بشكل رئيسى فى أسهم الشركات السعودية المدرجة فى سوق الأسهم السعودية. فيما يلى ملخص للقيمة السوقية لمحفظة الاستثمارات حسب القطاعات مع نهاية 30 يونيو 2024:

	-
سهم:	القيمة السوقية
البنوك	371,131,294
لطاقة	180,958,704
التطبيقات وخدمات التقنية	50,540,974
لرعاية الصحية	50,472,725
لنقل	47,300,924
لاتصالات	43,269,872
لمرافق العامة	26,021,952
لمواد الاساسية	24,983,139
لسلع الرأسمالية	17,117,796
لتأمين	11,026,744
نتاج الأغذية	10,141,936
لاجمالى	832,966,060

3- تقرير عن اداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
-6.06%	-1.83%

4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تحديث الشروط والاحكام، وذلك اعتباراً من تاريخ (1445/06/29 هـ) الموافق (2024/01/11 م). وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:

- تعيين مستشار زكوي وضريبي للصندوق واضافة المعلومات المتعلقة بذلك؛
 - إضافة الافصاحات النظامية المتعلقة بالزكاة؛
- إضافة مصاريف المستشار الزكوى والضريبي الى جدول الرسوم والمصاريف؛
 - إعادة تشكيل مجلس إدارة الصندوق

حساب الزكاة عن كل وحدة:

تم بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأول 1444هـ (الموافق 3 ديسمبر 2022م) على قواعد جباية الزكاة لصناديق الاستثمار المسموح بها من قبل هيئة السوق المالية.

خلال العام 2023 أكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك وتم تقديم اعلان المعلومات فى الوقت المناسب وكان مبلغ الزكاة الواجب اداؤه للعام المالى المنتهى فى 31 ديسمبر 2023 عن وحدات الصندوق 0.583015 ريال سعودى عن كل وحدة.

5- معلومات أخرى:

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

استثمارات الصندوق في صناديق أخرى:

لا پوجد.

7- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

مدة إدارته للصندوق	اسم الشخص
سبع سنوات	الأستاذ / فاروق وحيد

1.06%	نسبة مصروفات الصندوق
لا ينطبق	المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق

9- المحاسب القانوني:

شركة ديلويت اند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون – ترخيص رقم 1010600030

العنوان: الرياض – مدينة الرائدة الرقمية – رقم المبنى: RDC IN 01

المملكة العربية السعودية

تلفون: 966(11)4045900+

https://www2.deloitte.com/sa/en.html?icid=site_selector_sa

بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانونى فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحى الجوهرية, المركز المالى كما فى 30 يونيو 2024م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية وصافى الدخل وصافى الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات فى صافى الموجودات العائدة لحاملى الوحدات للسنة المنتهية فى 30 يونيو 2024م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

10- القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فهرس	<u>الصفحة</u>
قرير حول فحص المراجع المستقل	١
ائمة المركز المالي الأولية الموجزة	۲
ائمة (الخسارة)/ الدخل الشامل الأولية الموجزة	٣
ائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة	٤
ائمة الندفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
لإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	1 {-7

Deloitte.

ديلويت آند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون بوليفارد المترو - حي العقيق مركز الملك عبدالله المالي ص.ب. ٢١٣ - الرياض ١١٤١١ المملكة العربية السعودية سجل تجاري: ١٠١٠٦٠٠٣٠ المتاتف: ١٠١٠٦٠٠٠٠٠

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

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

مقدم

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لصندوق صندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") الذي تديره شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهبة في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية الموالية المعتمد في المملكة العربية السعودية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ ، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أصدر استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

دیلویت اند توتش و شرکاهم محاسبون ومراجعون قانونیون

وليد بن محمد سبحل / محاسب قانوني - نرخيص رقم ٣٧٨

٠٦ أغسطس ٢٠٢٤

۰۲ صفر ۱٤٤٦

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	لفترة الستة أ	شهر المنتهية في
		۳۰ يونيو ۲۰۲۶	۳۰ يونيو ۲۰۲۳
الدخل (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح	٩	(**, 9 * · , V ± *) 1 V , 1 A V , T V T	AY,£1.,070 17,07.,9YA
مجموع (الخسارة)/ الدخل		(0, , , , , , , ,)	90,971,017
مصاريف			
أتعاب الإدارة	11,0	(٧,٦٧٥,٢٤٠)	(٦,٧١٩,٢١٧)
مصاريف أخرى	١.	(1,0 \$ 7,0 \ 1)	$(1, \xi 17, \cdot 17)$
مجموع المصاريف		(٩,٢٢١,٨١٠)	(1,150,755)
صافي (الخسارة) /الدخل للفترة		(11,900,11.)	۸٧,٨٣٦,٢٧٩
الدخل الشامل الآخر للفترة		-	-
مجموع (الخسارة) /الدخل الشاملة للفترة		(11,900,11.)	۸٧,٨٣٦,٢٧٩

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	لفترة الستة أ	أشهر المنتهية في
	۳۰ یونیو ۲۰۲۶	٣٠ يونيو ٣٠٢
حقوق الملكية العاندة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)	917,198,1.0	٧٧٥,٣٨٥,٦٩٥
مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	(11,900,11)	۸٧,٨٣٦,٢٧٩
الاشتر اكات والاستر دادات من قبل حاملي الوحدات		
اصدار الوحدات	7,.01,110	0,700,777
استرداد الوحدات	(٣٥,٥٧٧,٤٦٦)	(14,975,5.4)
صافي التغير من معاملات الوحدات	(۲۹,0۲0,0۸۱)	(١٢,٥٦٩,٠٨٦)
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)		
	۸٦٨,٤١٤,٠٤٤	۸۵۰,۲۵۲,۸۸۸

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مهر المنتهية في	لفترة الستة أش	إيضاح
۳۰ يونيو ۲۰۲۳	۳۰ يونيو ۲۰۲٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
۸٧,٨٣٦,٢٧٩	(15,900,11.)	صافي الدخل للفترة
	,	تعديلات لـ:
		الخسارة / (الربح) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
(٦٦,٤٦٩,٥٠٣)	٣٨,٥١٥,٩٦٦	من خلال الربح والخسارة
71,777,777	۲۳,۰٦٠,٧٨٦	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(15,.59,590)	19,018,177	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٤٢,٦٢٦)	(* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	توزيعات أرباح مدينة
1,. 1, 777	79,771	أتعاب إدارة مستحقة
1.0,980	٦٧,٠١٣	مصاريف مستحقة
۸,۰٦١,٨٢٧	٤٢,٨٦٦,٩٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
0,700,777	٦,٠٥١,٨٨٥	متحصلات من إصدار وحدات
$(Y \lor , \cdot \lor \lor , \lor \lor \lor)$	(٣٥,٦٠٣,٤٠٤)	استر دادات الوحدات، بالصافي من الذمم الدائنة *
(15, 7 . 5, 900)	(٢٩,٥٥١,٥١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦,٦٤٣,١٢٨)	17,710,202	صافى التغير في النقد وما يماثله
` ,		
19,089,.77	27,711,77	نقد وما يماثله في بداية الفترة
17,950,975	70,777,777	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		*معلومات تكميلية
7,180,179	70,9TA	مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاستر داد

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") هو محفظة صناديق أسهم تُدار من خلال اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات)". يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الشركات القيادية مع بعض الاستثمارات في أسهم الشركات الصغيرة القوية والواعدة لرفع العوائد. يهدف مدير الصندوق إلى تفوق أداء معيار الصندوق.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. ومع ذلك، وفقًا لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، 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 السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ٢٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة بعد ذلك بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ٢٤٤١هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) مع تفاصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والمعابير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣-٣ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته في غضون الاشهرًا من تاريخ التقرير.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا يوجد أي تقديرات أو أحكام هامة مستخدمة في إعداد القوائم المالية، قد ينتج عنها مخاطر تتسبب في تعديلات جو هرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتر اضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٣-٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم للإدارة بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، 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. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت. تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعابير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جو هري على المعلومات المرحلية الموجزة للصندوق.

تاريخ السريان	الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
۱ ینایر ۲۰۲۶	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير
	الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رُقم ١٦	المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في
	لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة	معاملات البيع وإعادة الاستئجار
	الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر	
	معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو	
	كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا	
	تعتمد على مؤشر أو معدل.	
۱ ینایر ۲۰۲۶	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية	تعديلات على المعيار المحاسبي
	ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات	الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير
	الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضمها لمخاطر السيولة.	المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل
	إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير	الموردين .
	المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات	
	تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست	
	واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	
۱ ینایر ۲۰۲۶	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي
	على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرا بعد	رقم ١ الالتزامات غير المتداولة
	فترة التقرير على تصنيف الالتزام تهدف التعديلات	المقترنة بالالتزامات.
	أيضا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما	
THE THE ALL AND DEC. IN A	يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	and the second of the second
ا يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن	لمعيار الدولي للتقرير المالي رقم S ا
للمراجعين والمحاسبين)	المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة	- المتطلبات العامة للإفصاح عن الما ما المتاليات التاليات الأمار الماليات الأمار الماليات الماليات الماليات الماليات الماليات الماليات المالي
THE THE AMERICAN COLUMN TO A	بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.
ا يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ S
للمر اجعين و المحاسبين)		-الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.
	المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	

صندوق الرياض للأسهم القيادية صندوق استثماري مشترك مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية) المحالات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدر عبر ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول ان تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. وتقوم الإدارة حاليًا بتقبيم تأثير هذه المعايير وتعتزم اعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان	الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
اینایر ۲۰۲۵	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار	
	المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في	رقم ٢١ – عدم إمكانية المبادلة بين
	تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة	العملة و عملة أجنبية.
	أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه	
	للصرف. ويحدد التعديل إطارا يمكن من خلاله تحديد	
	سعر الصرف الفوري في عندما لا يكون قابلا تاريخ	
	القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون	
<u> </u>	تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر	
تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات	
	بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	
	فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة	
	في الأصول التي لا تشكل أعمالا كما هو محدد في	بين المستثمر وشركته الزميلة أو
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ دمج الأعمال	مشروعه المشترك.
	والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع كما هو محدد في	
	أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك	
	للموجودات التي تشكل أعمالا المعيار الدولي للتقرير	
	المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	
اینایر ۲۰۲۰	يحدد هذا المعيار متطلبات عرض المعلومات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية
	والإفصاح عنها في البيانات المالية للأغراض العامة	رقم ١٨ - العرض التقديمي
	المساعدة في ضمان تقديم المنشأة للمعلومات ذات	والإفصاح في القوائم المالية
	الصلة التي تمثل بأمانة أصول المنشأة والتزاماتها	
	وحقوق الملكية وإيراداتها ومصروفاتها.	

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢٣: ١,٥٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٢٠٢٥٪ (٢٠٢٣: ٥٠،٠٣٠) و ٢٠٢٠٪ (٢٠٢٣: ٥٠،٠٪)

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٢٠٠٠٪ (٢٠٢٣: ٢٠٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

 ۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)	۳۰ یونیو ۲۰۲۶ (غیر مراجعة)	إيضاح	
٤,٢	_	11,1-4	في حسابات الاستثمار
77, 7. 7, 07 1	۳0,77V,777	1_1	يد بنكي لدى أمين الحفظ
77,711,77A	۳0,77V,777		

٦-١ يتم الاحتفاظ بالنقد في الحساب الاستثماري في حساب استثماري لدى الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية المدرجة. تتلخص القيمة العادلة للمحفظة الاستثمارية حسب القطاع على النحو التالي:

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)	۳۰ یونیو ۲۰۲۶ (غیر مراجعة)	ايضاح	
		حقوق الملكية:	_
٤٣٧,١٩٤,٤٠٨	771,171,79 £	<u> </u>	ب
194,589,111	11.,901,7.5	طاقة	2
०६,९०४,८६२	0.,01.,971	برمجيات وخدمات	ب
47,712,271	0., £ 7 7 , 7 7 0	معدات وخدمات الرعاية الصحية	۵
٥٧,١٣٤,٠٩٨	٤٧,٣٠٠,٩٢٤	النقل	1
٤٨,٤٠٥,٨٤٦	£ ٣, ٢ ٦ ٩ , ٨ ٧ ٢	خدمات الاتصالات	
11,971,7.5	77,.71,907	مرافق	۵
71,770,771	7 £ , 9 A T , 1 T 9	مواد	۵
10,117,120	17,117,797	بضائع رأسمالية	ب
-	11,. 77,7 £ £	التأمين	1
-	1 • , 1 £ 1 , 9 ٣ ٦	أطعمة ومشروبات	أ
۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳	۸۳۲,۹٦٦,٠٦٠	مجموع القيمة العادلة	٩

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلى:

۲.	۳۱ دیسمبر ۲۳	۲.	۳۰ یونیو ۲۶	
	(مراجعة)		(غير مراجعة)	
التأثير على حقوق	نسبة التغير المحتمل المعقول	التأثير على حقوق	نسبة التغير المحتمل المعقول	
الملكية	%	الملكية	%.	
٤,٣٧١,٩٤٤	+/-1%	٣,٧١١,٣١٣	+/-1%	بنوك
1,975,799	+/-1%	1, 1, 1, 0, 1, 1	+/-1%	طاقة
०११,०४٨	+/-1%	0.0, £1.	+/-1%	برمجيات وخدمات
77V,1 £ £	+/- 1 %	0. £, 4 4 4	+/-1%	معدات وخدمات الرعاية الصحية
071,751	+/-1%	٤٧٣,٠٠٩	+/-1%	النقل
٤٨٤,٠٥٨	+/- 1 %	१ ७ ४ , ५ १ १	+/-1%	خدمات الاتصالات
117,717	+/-1%	77.,77.	+/-1%	مر افق
۲۸۳,۷٥٦	+/-1%	7 £ 9 , 1 7 1	+/-1%	مواد
101,171	+/-1%	171,174	+/-1%	بضائع رأسمالية
-	+/- 1 %	11.,777	+/-1%	التأمين
-	+/-1%	1.1,£19	+/-1%	أطعمة ومشروبات

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

سن المعادد الوساد المدايدي	۳۰ یونیو ۲۰۲۶ (غیر مراجعة)	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)
الوحدات في بداية الفترة	<i>(الو</i> <u>دد</u> ۸,٤۲٠,٦٨٤,٩١	<i>ـات بالأعداد)</i> ۹٫۰۳۵٫۳٤٦٫۱۲
الوحدات المصدرة خلال الفترة الوحدات المستردة خلال الفترة صافي التغير في الوحدات	0£,70°,V£ (*10,£0£,0V) (*70,700,70°)	۸۰,٦١٢,٩٠ (٦٩٥,٢٧٤,١١) (٦١٤,٦٦١,٢١)
الوحدات في نهاية الفترة	٨,١٥٩,٩٣٤,٠٨	۸,٤٢٠,٦٨٤,٩١

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

۳۰ يونيو ۲۰۲۳	۳۰ یونیو ۲۰۲۶	
10,981,.77	10,090,777	خسارة العادلة
 77,£79,0.8	(٣٨,٥١٥,٩٦٦)	
۸۲,٤١٠,٥٣٥	(77,97.,757)	

الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخ (الخسارة)/ الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة المن خلال الربح أو الخسارة

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في

۳۰ يونيو ۲۰۲۳	۳۰ يونيو ۲۰۲٤
1,.09,777	1,7.1,077
779,790	٣٢٠,٠٠٧
77,577	۲٥,.٣٧
1,£17,.17	1,027,07.

مصاريف ضريبة القيمة المضافة مصاريف العهدة أخرى

١١. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "الرياض المالية" باعتباره مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقًا لشروط وأحكام الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الأرصدة الختامية م مدينة / (نمم دائنة)

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعامل	ة خلال الفترة	، ارت دمم مدینة	ا (دمم دائنة)
			۳۰ یونیو ۲۰۲۶ (غیر مراجعة)	۳۰ یونیو ۲۰۲۳ (غیر مراجعة)	۳۰ يونيو ۲۰۲۶ (غير مراجعة)	۳۱ دیسمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)
شركة الرياض لمالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات	(V,TV0,Y£1)	(٦,٧١٩,٢١٧)	(71,707)	(۲۱۲,0۲٦)
•	0,	ي . الاستثمار	(٤,٢٠٠)	17,9.7	_	٤,٢
صندوق	صندوق مُدار	استثمارات مدرجة				
الرياض	من قبل مدير	بالقيمة العادلة من				
للمتاجرة بالريال	الصندوق	خلال الربح أو الخسارة				
السعودي		العسارة	-	11,, ٢٢٦)	- (_

١٢. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقيّم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ ويتم تقييم وحدات الصناديق المشتركة التي يحتفظ بها الصندوق على أساس صافي قيمة الأصول المنشورة من قبل مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة عن تقدير تقريبي معقول للقيمة العادلة. للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أصول والتزامات الصندوق (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة).

	القيمة الدفترية		القيم	العادلة	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ـ غير مراجعة		المستوى ١	المستوى ۲	المستوى ۳	المجموع
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			,	,	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة					
العادلة من خلال الربح أو الخسارة	۸۳۲,۹٦٦,٠٦٠	۸۳۲,۹٦٦,٠٦٠	-	-	۸۳۲,۹٦٦,٠٦٠
	۸۳۲,977,٠7٠	۸۳۲,977,٠٦٠	-	-	۸۳۲,977,٠7٠
	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى	لعادلة المستوى س	المجموع
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة الاستثمارات المدرجة بالقيمة			۲	٣	
العادلة من خلال الربح أو					
الخسارة	۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳	۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳	-	-	۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳
	۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳	A91,.77,198			۸۹۱,۰٦٦,۱۹۳

١٣. أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أو تعديلها.

١٤. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١ أغسطس ٢٠٢٤.