

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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 المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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 المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل الأولية

٥

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

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٥-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("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. وبعد 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 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 للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			أرصدة النقدية
٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	١٢٢,٦٩٧,١٥٨	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨	٢١,٨٠٩,٧٨٦,٢٤٦	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩,٩٣١,٩٩٩	٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	٨	
١٤,١٤٤,٦٠٦,١٣٤	٢٢,٦٥١,٨٣١,٦٩٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
١٥,٨٣٩,٠١٦	٢٤,٩٠٩,٩٤٤	١٢	مصرفات مستحقة
٢,٣٩٨,٠٧٠	٣,٧٥١,٦١٩		استردادات مستحقة
٣٦,٠٩٦,٩٥٣	٥,٧٨٩,١٩٨		إجمالي المطلوبات
٥٤,٣٣٤,٠٣٩	٣٤,٤٥٠,٧٦١		
١٤,٠٩٠,٢٧٢,٠٩٥	٢٢,٦١٧,٣٨٠,٩٣٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,٣١٧,٣٠٧,٧٥	١٣,٢٦٨,٢٤٠,٧٦	٩	
١,٦٩٤,٠٩	١,٧٠٤,٦٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
١٧٧,٩٩٨	٤,٣٩٦,٤٦٧	١٠	الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٩٩٧,٣٨٠		توزيعات أرباح
٥١,٩٩٨,٩١٨	١٥٤,٥٧٨,٦١٦		دخل عمولات خاصة
٥٢,١٧٦,٩١٦	١٥٩,٩٧٢,٤٦٣		
			المصروفات
(٨,٩٨٩,٣٢٢)	(٤٣,٧٧٩,١٤٧)	١٢	أتعاب إدارة الصندوق
(٤٦٣,٥٣٤)	(٦,٥٨٧,١٦٤)	١١	مصروفات أخرى
(٩,٤٥٢,٨٥٦)	(٥٠,٣٦٦,٣١١)		
٤٢,٧٢٤,٠٦٠	١٠٩,٦٠٦,١٥٢		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٢,٧٢٤,٠٦٠	١٠٩,٦٠٦,١٥٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٩١٩,٦٦٤,٥٣٧	١٤,٠٩٠,٢٧٢,٠٩٥	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٤٢,٧٢٤,٠٦٠	١٠٩,٦٠٦,١٥٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٦,٠٢٤,٣٥١,٨٦٣ (٧٧٧,٨٩٨,٦١٣) ٥,٢٤٦,٤٥٣,٢٥٠	١٢,٣٢٣,٧٥٣,٦٩٢ (٣,٩٠٦,٢٥١,٠٠٧) ٨,٤١٧,٥٠٢,٦٨٥	
٦,٢٠٨,٨٤١,٨٤٧	٢٢,٦١٧,٣٨٠,٩٣٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٢,٧٢٤,٠٦٠	١٠٩,٦٠٦,١٥٢	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(١٧٧,٩٩٨)	(٤,٣٩٦,٤٦٧)	١٠ الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٢,٥٤٦,٠٦٢	١٠٥,٢٠٩,٦٨٥	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٦٤٨,٠٥٨,٧١٤)	(٧,٥٩٣,٠٠٥,٨٤٨)	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٣٧,٦٤١	(٦١٥,٠١٩,٨٢٣)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣١٩,٨٧٩	٩,٠٧٠,٩٢٨	أتعاب إدارة مستحقة
٢٦٦,٤٧٨	١,٣٥٣,٥٤٩	مصروفات مستحقة
(٢,٥٩٩,٨٨٨,٦٥٤)	(٨,٠٩٢,٣٩١,٥٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٦,٠٢٤,٣٥١,٨٦٣	١٢,٣٢٣,٧٥٣,٦٩٢	المتحصلات من اصدار الوحدات
(٧٧٧,٨٣٠,٧٩٠)	(٣,٩٣٦,٥٥٨,٧٦٢)	المدفوعات من استرداد الوحدات
٥,٢٤٦,٥٢١,٠٧٣	٨,٣٨٧,١٩٤,٩٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٦٤٦,٦٣٢,٤١٩	٢٩٤,٨٠٣,٤٢١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٧٧,٨٨٣,١٣١	١,٧٨٩,٠٧٩,٨٩٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٠٢٤,٥١٥,٥٥٠	٢,٠٨٣,٨٨٣,٣١٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٦٧,٨٢٣)	(٣٠,٣٠٧,٧٥٥)	المعلومات التكميلية*
		مستحق لحاملي الوحدات على استرداد الوحدات

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

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عائد معقول منه، من خلال الاستثمار المباشر أو غير المباشر في أدوات الدين المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يتعامل مدير الصندوق مع حاملو الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. تعتبر إدارة الصندوق 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. وافق البنك المركزي السعودي على تأسيس الصندوق بالخطاب الصادر بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢١ هـ (الموافق ١٢ أبريل ١٩٩٩ م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٢٤ مايو ١٩٩٩ 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 ١٢ رجب ١٤٤٢ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية 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. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

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.

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

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

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣.٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

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

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهري للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. 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 تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. ويسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وأي رسوم أخرى مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز في مجموعها نسبة ٠,٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق و ٨ دولار أمريكي في كل عملية.

٦. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	نقدية في حساب استثماري
٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	١٢٢,٦٩٧,١٥٨	٦,١	وديعه مريحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
١,٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٦١,١٨٦,١٦٠	٧,١	النقدية وشبه النقدية في قائمة التدفقات النقدية
١,٧٨٩,٠٧٩,٨٩٧	٢,٠٨٣,٨٨٣,٣١٨		

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

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

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح
١٧,٩٩٤,٨٠٢,٨٦٠	١١,٨٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,١ استثمارات في عقود المراجحة
٣,٦٨١,٧٤٩,٩٠٥	١,٩٢٥,٢٨٧,١١٣	٧,٢ استثمارات في صكوك
٢١,٦٧٦,٥٥٢,٧٦٥	١٣,٧٤٧,٢٨٧,١١٣	
١٣٣,٢٣٣,٤٨١	٨٩,٣٠٧,١٢٥	دخل عمولات خاصة مستحقة
٢١,٨٠٩,٧٨٦,٢٤٦	١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨	

١,٧ تشمل المراجحات أعلاه ودائع مرابحة تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل تبلغ ١,٩٦١,١٨٦,١٦٠ ريال سعودي (٢٠١٩م: ١,٥٨١,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي). (إيضاح ٦).

٢,٧ الاستثمارات في الصكوك ذات معدل دخل متغير.

٣,٧ معدل دخل العمولات الخاصة للاستثمارات أعلاه المقاسة بالتكلفة المطفأة تتراوح من ٠,٢٥٪ إلى ٦,٧٪ (٢٠٢٠م: تتراوح من ٠,٢٥٪ سنويًا إلى ٦,٧٪ سنويًا).

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٣٦,٧٢٤,٦٦٨	٩٩,٩٣١,٩٩٩	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٥٨٢,٦٢٣,٦٢١	-	صندوق الرياض للصكوك
٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	٩٩,٩٣١,٩٩٩	اجمالي القيمة السوقية
٧١٤,٩٥١,٨٢٢	٩٩,٢٢٢,١١٦	اجمالي التكلفة

٩. معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصًا بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٨,٣١٧,٣٠٧,٧٥	٥٥٤,٤١٩,٨٦	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٧,٢٤٨,٤٤٦,٧٨	٩,٩٩١,٨٩٦,٦٧	الوحدات المصدرة
(٢,٢٩٧,٥١٣,٧٧)	(٢,٢٢٩,٠٠٨,٧٨)	الوحدات المستردة
٤,٩٥٠,٩٣٣,٠١	٧,٧٦٢,٨٨٧,٨٩	صافي التغير في الوحدات
١٣,٢٦٨,٢٤٠,٧٦	٨,٣١٧,٣٠٧,٧٥	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الربح غير المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٧,٩٩٨	٤,٣٩٦,٤٦٧	
١٧٧,٩٩٨	٤,٣٩٦,٤٦٧	

١١. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مصروف ضريبة القيمة المضافة مصروفات أخرى
٤٤٩,٩٣٦	٦,٥٦٨,٣٣٩	
١٣,٥٩٨	١٨,٨٢٥	
٤٦٣,٥٣٤	٦,٥٨٧,١٦٤	

١٢. 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.

تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في أماكن أخرى في البيانات المالية هي 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		
١٢٨,٠٠١,٩٦٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	بنك الرياض	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٩٦٤	٢٩,١٦٧	١,٠٤٢,٣٩٤	٨٢٨,٩٩٠		دخل عمولات خاصة
(١٥,٨٣٩,٠١٦)	(٢٤,٩٠٩,٩٤٤)	(٨,٩٨٩,٣٢٢)	(٤٣,٧٧٩,١٤٧)	الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق
(٢,٣٧٥,٨٥٣)	(٣,٧٣٦,٤٩٢)	(٤٤٩,٤٦٦)	(٦,٥٦٦,٨٧٢)		ضريبة القيمة المضافة المستحقة*
٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	١٢٢,٦٩٧,١٥٨	-	-		الحساب الاستثماري

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

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

١٣. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة
-	١٢٢,٦٩٧,١٥٨	أرصدة النقدية
-	٢١,٨٠٩,٧٨٦,٢٤٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	٢١,٩٣٢,٤٨٣,٤٠٤	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة
-	٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	أرصدة النقدية
-	١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٩٩,٩٣١,٩٩٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩,٩٣١,٩٩٩	١٤,٠٤٤,٦٧٤,١٣٥	الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة

المطفأة.

١٤. إدارة المخاطر المالية

١,١٤ 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 لمجموعة متنوعة 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 علي الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لأداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار. ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة. وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتوزيع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٤ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)) بسبب 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)		
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الأصول	
+/-١%	١,٣٦٧,٢٤٧	+/-١%	٩٩٩,٣٢٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
+/-١%	٥,٨٢٦,٢٣٦	+/-١%	-	صندوق الرياض للصكوك

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، وهو خطر أن يتسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزامه. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي، يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة برصيده النقدي والاستثمارات بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
١٢٢,٦٩٧,١٥٨	٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	أرصدة النقدية		
٢١,٨٠٩,٧٨٦,٢٤٦	١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة		
٢١,٩٣٢,٤٨٣,٤٠٤	١٤,٠٤٤,٦٧٤,١٣٥			

المبالغ الناشئة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة

تم قياس انخفاض قيمة الموجودات المالية على النقد وما يعادله، والاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة والدخل المستحق على أساس الخسارة المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا. يعتبر الصندوق أن هذه التعرضات تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة بناءً على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة. تستند احتمالات التأخر عن السداد لمدة ١٢ شهرًا وعمرها إلى منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وسياسة انخفاض قيمة الصندوق. تعكس معلمات الخسارة الناتجة عن التعثر (LGD) بشكل عام معدل استرداد مفترض يرتبط بالتصنيفات الائتمانية المركبة للأطراف المقابلة. ومع ذلك، إذا كان الأصل ضعيفاً ائتمانياً، فسيتم تقدير الخسارة على أساس تقييم محدد للعجز النقدي المتوقع وعلى معدل الربح الفعلي الأصلي.

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٤ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة

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

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

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.

يلخص الجدول أدناه قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات الهامة في الصندوق بناءً على آجال الاستحقاق المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
١٢٢,٦٩٧,١٥٨	-	١٢٢,٦٩٧,١٥٨	أرصدة نقدية
٢١,٨٠٩,٧٨٦,٢٤٦	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٤,٧٨٦,٢٤٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	-	٧١٩,٣٤٨,٢٨٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٦٥١,٨٣١,٦٩٣	٨٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٨٤٦,٨٣١,٦٩٣	إجمالي الموجودات
٢٤,٩٠٩,٩٤٤	-	٢٤,٩٠٩,٩٤٤	أتعاب إدارة مستحقة
٣,٧٥١,٦١٩	-	٣,٧٥١,٦١٩	مصرفات مستحقة
٥,٧٨٩,١٩٨	-	٥,٧٨٩,١٩٨	استردادات مستحقة
٣٤,٤٥٠,٧٦١	-	٣٤,٤٥٠,٧٦١	إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(مراجعة)

الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة	
٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	-	٢٠٨,٠٧٩,٨٩٧	رصيد النقدية
١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨	٢,٣٨٦,٦٥٠,٧١٣	١١,٤٤٩,٩٤٣,٥٢٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩,٩٣١,٩٩٩	-	٩٩,٩٣١,٩٩٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٤,١٤٤,٦٠٦,١٣٤	٢,٣٨٦,٦٥٠,٧١٣	١١,٧٥٧,٩٥٥,٤٢١	إجمالي الموجودات
١٥,٨٣٩,٠١٦	-	١٥,٨٣٩,٠١٦	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٣٩٨,٠٧٠	-	٢,٣٩٨,٠٧٠	مصاريف مستحقة
٣٦,٠٩٦,٩٥٣	-	٣٦,٠٩٦,٩٥٣	استردادات مستحقة
٥٤,٣٣٤,٠٣٩	-	٥٤,٣٣٤,٠٣٩	إجمالي المطلوبات

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٤ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

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 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.

هـ مخاطر أسعار العملات الخاصة

تمثل مخاطر أسعار العملات الخاصة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار العملات الخاصة السائدة في السوق. يخضع الصندوق لمخاطر أسعار العملات ومخاطر مستقبلية بشأن موجوداته المرتبطة بعمولة خاصة بما في ذلك الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة.

يوضح الجدول التالي الأثر على ربح أو خسارة الصندوق للسنة نتيجة التغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة. ليس هنالك أثر على الدخل الشامل الأخر، حيث لا يوجد لدى الصندوق موجودات تم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو كأدوات تغطية. وعملياً، قد تختلف نتائج التداول الفعلي عن تحليل الحساسية أدناه وقد يكون الاختلاف جوهرياً.

الأثر على الربح أو الخسارة

التغيير في معدل العمولة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
زيادة بواقع ١٪	٢١٦,٧٦٥,٥٢٨	٦١,٤٠٦,٤٧٩
نقص بواقع ١٪	(٢١٦,٧٦٥,٥٢٨)	(٦١,٤٠٦,٤٧٩)

٢,١٤ 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 ناقصاً 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.

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

١٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١.١٤ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يتم قياس الموجودات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الأصول المالية:

الأصول / المطلوبات المالية	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	قيمة صافي الاصول	لا ينطبق	لا ينطبق

اسلوب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للإستثمارات تحت المستوى ٢ يشمل تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من الأموال التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

١٥. أرقام المقارنة

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

١٦. الأحداث اللاحقة

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.

١٧. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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