

صندوق الرياض المتحف
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 المتحف

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الرياض المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

١

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الشامل

٤

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

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٣-٦

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات
صندوق الرياض المتحف
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض المتحفظ ("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 ستة 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 المنشأة" 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 وسركانه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٦	١,٠٣٨,٥٩٢	٢,٠٧٦,٠٠٧
٧	٤٦,٦٥١,٢٢٥	٤٨,٠٩٦,٠٢٩
	٤٧,٦٨٩,٨١٧	٥٠,١٧٢,٠٣٦
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
	٧٤٠,٤٢٤	-
	١٦,٣٦٩	٢٣,٧٦٦
	٧٥٦,٧٩٣	٢٣,٧٦٦
إجمالي المطلوبات		
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات		
	٤٦,٩٣٣,٠٢٤	٥٠,١٤٨,٢٧٠
الوحدات المصدرة (بالعدد)		
٨	٢,٩٢٠,٠٩٤,٥٩	٣,١٢٧,٠٠٣,٢٣
صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة		
	١٦,٠٧	١٦,٠٤

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
دخل الاستثمار		
٦٤٧,٤١٢	٨٦,٧٤٣	٩ صافي الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٩,٧٦٦	توزيعات أرباح
٦٤٧,٤١٢	١٠٦,٥٠٩	
المصروفات		
(٩,٠١٨)	(١٧,٨٩٣)	١٠ مصروفات أخرى
(٩,٠١٨)	(١٧,٨٩٣)	
٦٣٨,٣٩٤	٨٨,٦١٦	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٣٨,٣٩٤	٨٨,٦١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض المتحف

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 ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٥٠,١٤٨,٢٧٠	٤٠,٣٩٦,٥٦٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٨٨,٦١٦	٦٣٨,٣٩٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٥٧٢,١١٦	٥,٩٠٧,٤٩٣	الاشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات:
(١٢,٨٧٥,٩٧٨)	(٣,٣٧٦,١٨٥)	الوحدات المصدرة
(٣,٣٠٣,٨٦٢)	٢,٥٣١,٣٠٨	الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤٦,٩٣٣,٠٢٤	٤٣,٥٦٦,٢٦٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض المتحف
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)

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٦٣٨,٣٩٤	٨٨,٦١٦	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
		الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
(٦٣٥,٨٦٦)	(١٢١,٨٩٠)	خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٢٨	(٣٣,٢٧٤)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٣٦٦,٧٥٠)	١,٥٦٦,٦٩٤	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,١١٩)	(٧,٣٩٧)	مصرفات مستحقة
(٢,٣٧١,٣٤١)	١,٥٢٦,٠٢٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥,٩٠٧,٤٩٣	٩,٥٧٢,١١٦	المتحصلات من اصدار وحدات
(٣,٣٧٦,١٨٥)	(١٢,١٣٥,٥٥٤)	الاستردادات من الوحدات
٢,٥٣١,٣٠٨	(٢,٥٦٣,٤٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٥٩,٩٦٧	(١,٠٣٧,٤١٥)	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
١,٣٧٦,٥٩١	٢,٠٧٦,٠٠٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٥٣٦,٥٥٨	١,٠٣٨,٥٩٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض المتحف ("الصندوق") هو صندوق مكون من مجموعة صناديق تدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف هذا الصندوق إلى تنمية رأس مال المستثمرين لتحقيق معدل تنافسي من خلال المزج بين النمو الرأسمالي والدخل الناتج بين استثمارات بنسبة ٩٠٪ في صناديق أسواق المال ونسبة ١٠٪ في صناديق الأسهم العالمية المتنوعة.

وفي تعامله مع حاملي الوحدات، ينظر مدير الصندوق إلى الصندوق باعتباره وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

وتعتبر إدارة الصندوق مسؤولية مدير الصندوق. وبموجب 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 رقم ٢٠٧٤٠م/أ/٦٧٩٠ بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢١م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٠ يونيو ٢٠٢١م.

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م)، 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 و المعايير والاصدارات 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 ٢٠٢٠م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 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 السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمطلوبات. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات ويتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل.

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

٣ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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 جوهرية 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 على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، 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 تتراوح بين ٠,٥٪ إلى ٢,٢٣٪ 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 ومصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥٪ سنوياً ونسبة ٠,٣٠٪ على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٠٣٨,٥٩٢	٢,٠٧٦,٠٠٧	١١، ١-٦
١,٠٣٨,٥٩٢	٢,٠٧٦,٠٠٧	نقدية في حساب استثماري

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

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

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق. إن القيمة العادلة للاستثمارات الملخصة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢١,٧٧١,٥٩٩	٢٠,٣٨٩,٨١٩	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١١,٢٧٨,٣١٣	٢,٢٩٧,١١٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٧,٦٢٢,٥١٠	٩,٣٠٦,٩١٢	صندوق الرياض للسندات الدولية
٣,٦٣٠,٩٨٧	١٤,٥٩٦,٣٢١	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
٢,٣٤٧,٨١٦	١,٥٠٥,٨٦٥	صندوق الرياض العالمي للدخل
٤٦,٦٥١,٢٢٥	٤٨,٠٩٦,٠٢٩	إجمالي القيمة السوقية
٤٦,٥٢٩,٣٣٥	٤٦,٧٥٦,٣٨٣	إجمالي التكلفة

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	(عدد الوحدات)
٣,١٢٧,٠٠٣,٢٣	٢,٦٠٩,٠٠٠,٣٥	عدد الوحدات في بداية الفترة/السنة
٥٩٧,١٤٠,٨٦	٩٢٧,١٠٤,٢٥	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
(٨٠٤,٠٤٩,٥٠)	(٤٠٩,١٠١,٣٧)	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
(٢٠٦,٩٠٨,٦٤)	٥١٨,٠٠٢,٨٨	صافي التغير في الوحدات
٢,٩٢٠,٠٩٤,٥٩	٣,١٢٧,٠٠٣,٢٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

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

٩ صافي الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
١١,٥٤٦	(٣٥,١٤٧)	(الخسارة) // الدخل المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٥,٨٦٦	١٢١,٨٩٠	الدخل غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤٧,٤١٢	٨٦,٧٤٣	

١٠ مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢,١٧٣	٢,٣٤٩	مصروفات إدارية
٦٨	٥٨	مصروف الحفظ
٢٥٢	١,٨٥٠	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٦,٥٢٥	١٣,٦٣٦	مصروفات أخرى
٩,٠١٨	١٧,٨٩٣	

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 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 الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الحساب الاستثماري	-	-	٢,٠٧٦,٠٠٧
الرياض المالية	المصروفات الإدارية	٢,٣٤٩	(٤٥٢)
	مصروف الحفظ	٥٨	(٣٨)
	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	٣٦١	٢٣,٧٦٦
		١١٢	(١٧٠)
		٢,١٧٣	(٢٦٥)
		١,٠٣٨,٥٩٢	

*ضريبة القيمة المضافة المستحقة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة تم إدراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصروفات المستحقة.

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

١٢ الأدوات المالية بالفئة		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية		
النقدية وشبه النقدية	١,٠٣٨,٥٩٢	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٦,٦٥١,٢٢٥
الإجمالي	١,٠٣٨,٥٩٢	٤٦,٦٥١,٢٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
النقدية وشبه النقدية	٢,٠٧٦,٠٠٧	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٨,٠٩٦,٠٢٩
الإجمالي	٢,٠٧٦,٠٠٧	٤٨,٠٩٦,٠٢٩

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.

١٣ إدارة المخاطر المالية

١٣-١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستثمار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه 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 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.

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

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣-١ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

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. وتنويع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (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%	٢١٧,٧١٦	+/- ١%	٢٠٣,٨٩٨	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
+/- ١%	١١٢,٧٨٣	+/- ١%	٢٢,٩٧١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
+/- ١%	٧٦,٢٢٥	+/- ١%	٩٣,٠٦٩	صندوق الرياض للسندات الدولية
+/- ١%	٣٦,٣١٠	+/- ١%	١٤٥,٩٦٣	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
+/- ١%	٢٣,٤٧٨	+/- ١%	١٥,٠٥٩	صندوق الرياض العالمي للدخل

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 الأولية الموجزة يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة بالنقدية وشبه النقدية والاشتراكات المعلقة المدرجة بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
١,٠٣٨,٥٩٢	٢,٠٧٦,٠٠٧	١,٠٣٨,٥٩٢	٢,٠٧٦,٠٠٧	النقدية وشبه النقدية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على النقدية كما يلي:

- جميع الأصول المالية يحتفظ بها الصندوق لدى جهات ذات تصنيف ائتماني جيد.

- يطبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ المبسطة لقياس خسائر ائتمان متوقعة والتي تستخدم للخسائر المتوقعة لمدى الحياة لجميع الأصول المالية.

سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

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

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣-١ 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 الاثنین إلى 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 الأولية 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.

الفترة المتوقعة لاستحقاق الأصول والالتزامات لهذا الصندوق هي أقل من ١٢ شهر.

د- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٣-٢ تقدير القيمة العادلة

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

• 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.

يتطلب تقييم أهمية مدخلًا معينًا حكمًا، مع الأخذ في الاعتبار العوامل الخاصة بالموجودات والمطلوبات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ٢.

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

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢-١٣ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

تتكون استثمارات المستوى ٢ من صناديق الاستثمار المحلية التي تديرها الشركة. تستخدم الشركة صافي قيمة الموجودات ("NAV") استناداً إلى أحدث صافي قيمة الموجودات المنشورة من قبل الصناديق ذات العلاقة كقيمة عادلة لهذه الاستثمارات.

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

الأدوات المالية الأخرى، مثل النقدية والأرصدة المدرجة بالتكلفة المطفأة. وتلك الأدوات هي موجودات مالية قصيرة الأجل التي تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة لها، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل واحتوائها على الجودة الائتمانية لأطراف أخرى.

١٤ ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع العرض للفترة 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 من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).