

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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

-	تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("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 للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم 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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الموجودات		
٦	٥١٨,٩٧٠	٥٠٥,٣٥٤
النقدية وشبه النقدية		
٧	٢٧,٣٤٤,٧٨٤	٢١,٧٧٧,٣٢٣
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
	٢٧,٨٦٣,٧٥٤	٢٢,٢٨٢,٦٧٧
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
	١٦,٥٥٦	٢٣,٣٣١
مصرفوات مستحقة		
	١٦,٥٥٦	٢٣,٣٣١
إجمالي المطلوبات		
	٢٧,٨٤٧,١٩٨	٢٢,٢٥٩,٣٤٦
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات		
٨	١,٠٣٤,١٦٠,٧٢	٨٨١,٧٢٦,١٩
الوحدات مصدرية (بالعدد)		
	٢٦,٩٣	٢٥,٢٥
صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة		

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) (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		
(٣٦٠,٨٤١)	١,٦٧٩,١٨٧	٩ صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٦٠,٨٤١)	١,٦٧٩,١٨٧	
المصروفات		
(٨,٩٥٧)	(١٨,٤٤٧)	١٠ مصروفات أخرى
(٨,٩٥٧)	(١٨,٤٤٧)	
(٣٦٩,٧٩٨)	١,٦٦٠,٧٤٠	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٦٩,٧٩٨)	١,٦٦٠,٧٤٠	اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة

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	
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٠,٧٧٧,٥٨٨	٢٢,٢٥٩,٣٤٦	
(٣٦٩,٧٩٨)	١,٦٦٠,٧٤٠	اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من مالكي الوحدات:
٣,٠٦٨,٢٣٨	٥,٥٧٣,١٠٤	إصدار الوحدات
(٩,٦٢٠,١٦٩)	(١,٦٤٥,٩٩٢)	استرداد الوحدات
(٦,٥٥١,٩٣١)	٣,٩٢٧,١١٢	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٢٣,٨٥٥,٨٥٩	٢٧,٨٤٧,١٩٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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		
(٣٦٩,٧٩٨)	١,٦٦٠,٧٤٠	صافي الدخل / (الخسارة) الفترة
		التعديلات على:
٢٥,٧٢٥	(١,٦٦٦,٣٣٥)	(الربح)/(الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٤٤,٠٧٣)	(٥,٥٩٥)	٩
	(٣,٩٠١,١٢٦)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٤٨٧,٩٦٤		الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٤٦,٩٩٩)	-	اكتراكات معلقة
(٧,١٤١)	(٦,٧٧٥)	مصرفوات مستحقة
٦,٦٨٩,٧٥١	(٣,٩١٣,٤٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٣,٠٦٨,٢٣٨	٥,٥٧٣,١٠٤	المتحصلات من اصدار وحدات
(١٠,١٤٣,٦٧٣)	(١,٦٤٥,٩٩٢)	الاستردادات من الوحدات
(٧,٠٧٥,٤٣٥)	٣,٩٢٧,١١٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٨٥,٦٨٤)	١٣,٦١٦	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
٥٤٣,٤٠٠	٥٠٥,٣٥٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٥٧,٧١٦	٥١٨,٩٧٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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 المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو أحد الصناديق التي تدار بموجب اتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتحقيق معدل عائد منافس في حدود المخاطر المنخفضة من خلال الاستثمار في صناديق أسهم محلية ودولية، واستثمارات بضائع تجارية، ومراحيات، بالإضافة إلى الاستثمارات الأخرى ذات المخاطر المنخفضة والمعتمدة من قبل اللجنة الشرعية.

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

إن إدارة الصندوق هي من مسؤولية مدير الصندوق. ولكن 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 رقم ٣٨٢٨/م أ/ي ٩٣٣٥ بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٣ هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠٠٢ م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م.

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") 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 والتغيرات في السياسات المحاسبية

١.٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢.٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يعرض على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق يعرض قائمة المركز المالي بحسب السيولة.

٣.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية 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 السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمطلوبات. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات و يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة

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 والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤.٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية

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

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

قامت مدير إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تترك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ السياسات المحاسبية 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. يعزّم 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 ٢,٣٣٪ 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 ٠,٣٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. وبالإضافة إلى ذلك، وعلى كل يوم تقييم يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٢٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠٥,٣٥٤	٥١٨,٩٧٠	٦,١, ١١

نقدية في حساب استثماري

٦-١ 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 المتوازن المتوافق مع الشريعة

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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، وملخصها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١١,٤٣٣,٢١٦	١,٩١٧,٨٧١
١١,٣٧٦,٢١٢	٩,٥٠٨,٥٢٢
٣,٤٣١,٨٠١	-
١,١٠٣,٥٥٥	٨,٩١٤,٣٦٧
-	١,٤٣٦,٥٦٣
٢٧,٣٤٤,٧٨٤	٢١,٧٧٧,٣٢٣
٢٥,٦٧٨,٤٤٩	٢٠,١٥١,١٨٤
إجمالي التكلفة	

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٨٨١,٧٢٦,١٩	١,٣٠٧,٥٢٣,١٤
٢١٥,٧٣٣,٥٧	١٦٥,٣٢٩,٨٩
(٦٣,٢٩٩,٠٤)	(٥٩١,١٢٦,٨٤)
١٥٢,٤٣٤,٥٣	(٤٢٥,٧٩٦,٩٥)
١,٠٣٤,١٦٠,٧٢	٨٨١,٧٢٦,١٩
عدد الوحدات في بداية السنة / الفترة	
الوحدات المصدرة خلال السنة / الفترة	
الوحدات المستردة خلال السنة / الفترة	
صافي التغير في الوحدات	
عدد الوحدات في نهاية السنة / الفترة	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
١٢,٨٥٢	(٣٣٥,١١٦)
١,٦٦٦,٣٣٥	(٢٥,٧٢٥)
١,٦٧٩,١٨٧	(٣٦٠,٨٤١)
الربح / (الخسارة) المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
الربح/(الخسارة) غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة

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 مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٥	٩٨	مصروفات الحفظ
٢,١٧٩	٢,٧٩٠	مصروفات إدارية
٢٤٩	١,٩٢٢	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٦,٤٥٤	١٣,٦٣٧	مصروفات أخرى
٨,٩٥٧	١٨,٤٤٧	المجموع

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 السنة	الرصيد كما في
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرياض المالية	الحساب الاستثماري	-	٥٠٥,٣٥٤
	مصروفات إدارية*	(٢,٧٩٠)	(٣٧٥)
	أتعاب الحفظ*	(٩٨)	(٣١)
	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	(٤٣٣)	(٦١)
		(١٣٣)	(١٨٧)

* المصروفات الإدارية، أتعاب الحفظ، ضريبة القيمة المضافة المستحقة، المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة تم ادراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصروفات المستحقة.

١٢ الأدوات المالية بالفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية		
النقدية وشبه النقدية	-	٥١٨,٩٧٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧,٣٤٤,٧٨٤	-
الإجمالي	٢٧,٣٤٤,٧٨٤	٥١٨,٩٧٠

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة

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)

١٢ الأدوات المالية بالفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة
-	٥٠٥,٣٥٤
٢١,٧٧٧,٣٢٣	-
٢١,٧٧٧,٣٢٣	٥٠٥,٣٥٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الإجمالي

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

١٣ إدارة المخاطر المالية

١,١٣ 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 من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق علي مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإداره المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي الأولي، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة

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 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١,١٣ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق (تتمة)

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%	١١٤,٣٣٢	+/-١%	١٩,١٧٩
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال			
+/-١%	١١٣,٧٦٢	+/-١%	٩٥,٠٨٥
صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة			
+/-١%	٣٤,٣١٨	+/-١%	-
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار			
+/-١%	١١,٠٣٦	+/-١%	٨٩,١٤٤
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال			
+/-١%	-	+/-١%	١٤,٣٦٦
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار			

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، كان الصندوق معرضاً لمخاطر الائتمان على النقدية وشبه النقدية بالمطفاة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٥١٨,٩٧٠	٥٠٥,٣٥٤
النقدية وشبه النقدية	

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 يوم الاثنين إلى الأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من المصروفات المستحقة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٣ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١٣,١٣ 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 داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الانتماء 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

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

• مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛

• مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

• مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

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

يتم 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 والمداخل الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	قيمة صافي الأصول	لا ينطبق	لا ينطبق

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٤ ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٥ الاحداث 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 اخر 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).