

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

صندوق الرياض المتحفظ 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

الصفحات

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض المتحفظ 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 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. 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 نبدي 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 وشركاؤه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

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

صندوق الرياض المتحف 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٩٥,٢٦٢	٤٩٧,١٠٧	٦	النقدية وشبه النقدية
٣٠,٩١١,٠٤٨	٢٦,١٠٧,٢٣٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٥٠٦,٣١٠	٢٦,٦٠٤,٣٤٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٣,٣٤١	١٦,١١٥		مصرفات مستحقة
٢٣,٣٤١	١٦,١١٥		إجمالي المطلوبات
٣١,٤٨٢,٩٦٩	٢٦,٥٨٨,٢٣١		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢,٠٢٣,٤٣٣,٢٠	١,٦٩٠,٠٢١,٩٤	٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
١٥,٥٦	١٥,٧٣		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
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)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
			دخل الاستثمارات
٩	٣٤٩,٥٢٢	٢٧٨,٨٥٣	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٣٤٩,٥٢٢	٢٧٨,٨٥٣	
			المصروفات
١٠	(١٧,٥٧٠)	(٨,٩١٨)	مصروفات أخرى
	(١٧,٥٧٠)	(٨,٩١٨)	
	٣٣١,٩٥٢	٢٦٩,٩٣٥	صافي الدخل للفترة
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	٣٣١,٩٥٢	٢٦٩,٩٣٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض المتحف 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	
٥٨,١٧٥,٠٥٤	٣١,٤٨٢,٩٦٩	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٦٩,٩٣٥	٣٣١,٩٥٢	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٥٠,٥٧٧	٥٥٠,٢٨٤	الاشتراكات والاستردادات من مالكي الوحدات:
(٢٤,٠٥٤,٠٠٦)	(٥,٧٧٦,٩٧٤)	اصدار الوحدات
(٢١,٦٠٣,٤٢٩)	(٥,٢٢٦,٦٩٠)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدة
٣٦,٨٤١,٥٦٠	٢٦,٥٨٨,٢٣١	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض المتحف 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
٢٦٩,٩٣٥	٣٣١,٩٥٢	صافي الدخل الفترة
(٢٦٤,٩٠٧)	(٢٨١,٥٥٠)	التعديلات على: الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٢٨	٥٠,٤٠٢	٩
٢٢,٣٦٨,٥٢٤	٥,٠٨٥,٣٥٩	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٣٧١)	(٧,٢٢٦)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٣٦٥,١٨١	٥,١٢٨,٥٣٥	مصروفات مستحقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٤٥٠,٥٧٧	٥٥٠,٢٨٤	المتحصلات من اصدار وحدات
(٢٥,٦٦٠,٩٨٥)	(٥,٧٧٦,٩٧٤)	الاستردادات من الوحدات
(٢٣,٢١٠,٤٠٨)	(٥,٢٢٦,٦٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٤٥,٢٢٧)	(٩٨,١٥٥)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٠٤٥,٢٢٨	٥٩٥,٢٦٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٠٠,٠٠١	٤٩٧,١٠٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الرياض المتحفظ 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)

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق مكون من صناديق مدارة 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، ومراجعات، 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. وبناء 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 ٣٨٢٨م أ/ي/٩٣٣٥ بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٣ هـ الموافق ٣ يوليو ٢٠٠٢م. وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (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 والأصداوات 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 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 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 المتحفظ 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 والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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 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 تعكس 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 نترك 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

١. 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 للصندوق. يعتمد 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. 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.

ويسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وأي رسوم أخرى مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز في مجموعها نسبة ٠,٢٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
٥٩٥,٢٦٢	٤٩٧,١٠٧	١١، ١-٦
٥٩٥,٢٦٢	٤٩٧,١٠٧	نقدية في حساب استثماري

١-٦ 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 المتحفظ 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)	
١٣,٠٣٥,٣١١	٣,٠٠١,٨٤٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٨,٨٩٠,٨١٦	١٣,٦٧٤,١٢٥	صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
١,٤٥٣,٨٣٣	١٢,٣٢٧,٨٠٣	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
١,٤٠٥,٦٦٥	١,٩٠٧,٢٧٨	صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
١,٣٢١,٦١٤	-	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٢٦,١٠٧,٢٣٩	٣٠,٩١١,٠٤٨	إجمالي القيمة السوقية
٢٥,٨٢٥,٦٨٩	٣٠,٢٥٦,٥٣٣	إجمالي التكلفة

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢,٠٢٣,٤٣٣,٢٠	٣,٨٢٢,٠١٧,٧٤	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٥,١٧٦,٤٣	٢٢٩,٣٣٨,٢١	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٣٦٨,٥٨٧,٦٩)	(٢,٠٢٧,٩٢٢,٧٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٣٣٣,٤١١,٢٦)	(١,٧٩٨,٥٨٤,٥٤)	صافي التغير في الوحدات
١,٦٩٠,٠٢١,٩٤	٢,٠٢٣,٤٣٣,٢٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٦٧,٩٧٢	١٣,٩٤٦	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨١,٥٥٠	٢٦٤,٩٠٧	الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤٩,٥٢٢	٢٧٨,٨٥٣	

صندوق الرياض المتحفظ 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	
١٩٣٢	٢,٠٢٦	مصروفات إدارية
٨٠	١٠٠	مصروف الحفظ
٢٤٧	١,٨٠٧	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٦,٦٥٩	١٣,٦٣٧	مصروفات أخرى
٨,٩١٨	١٧,٥٧٠	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 (دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
الرياض المالية	الحساب الاستثماري	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) ٥٩٥,٢٦٢
مصروفات إدارية		٢,٠٢٦	١٩٣٢	(٤٥٢)
مصروفات الحفظ		١٠٠	٨٠	(٣٨)
ضريبة القيمة المضافة المستحقة*		٣١٩	١٠١	(٢٣,٣٤١)
				٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ٤٩٧,١٠٧

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

١٢. الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية
-	٤٩٧,١٠٧	النقدية وشبه النقدية
٢٦,١٠٧,٢٣٩	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٢٦,١٠٧,٢٣٩	٤٩٧,١٠٧	

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٥٩٥,٢٦٢	النقدية وشبه النقدية
٣٠,٩١١,٠٤٨	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٣٠,٩١١,٠٤٨	٥٩٥,٢٦٢	

صندوق الرياض المتحفظ 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)

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (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 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. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ المركز المالي الاولي، 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)		
التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير %	
١٣٠,٣٥٣	%١	٣٠,٠١٨	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٨٨,٩٠٨	%١	١٣٦,٧٤١	%١	صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
١٤,٥٣٨	%١	١٢٣,٢٧٨	%١	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
١٤,٠٥٧	%١	١٩,٠٧٣	%١	صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
١٣,٢١٦	%١	-	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق الرياض المتحفظ 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)

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 الموجزة يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة بالنقدية وشبه النقدية المدرجة بالتكلفة المضافة على النحو التالي:

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	النقدية وشبه النقدية
٥٩٥,٢٦٢	٤٩٧,١٠٧	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

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 يومي الاثنين والاربعاء، 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.

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.

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 ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

• مدخلات المستوى 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 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.

صندوق الرياض المتحف 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)

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 الاولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

١٦. اخر يوم تقييم

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

١٧. اعتماد القوائم المالية

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