

صندوق الرياض الجري ء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض الجريء

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض الجريء ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢

(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٣,٦٦٣,٩٠٧	٣٨٣,٧٤٧	١١,٦
٢١,٦٤٢,٥٠١	٢٢,٣٨٧,٩٩٦	٧
٢٥,٣٠٦,٤٠٨	٢٢,٧٧١,٧٤٣	
المطلوبات		
١٠,٢٧٩	٥٨,٧٠٠	
٥٢,٤٢٣	٤٣,٠٦٤	
٦٢,٧٠٢	١٠١,٧٦٤	
٢٥,٢٤٣,٧٠٦	٢٢,٦٦٩,٩٧٩	
٧٨٠,٩٧٥,٨٨	٧٩٥,٢١٩,١٢	٨
٣٢,٣٢	٢٨,٥١	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح

دخل الاستثمارات

		٩	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات أرباح
١,٣٠٣,٤١٣	(٢,٩٤٦,٤٨١)		
١٣٠,١٣٨	٩٠,٥٣٦		
١,٤٣٣,٥٥١	(٢,٩٤٦,٤٨١)		

المصاريف

		١٠	مصاريف أخرى
(١٧,٦٤٢)	(١٧٩,٢٧٣)		
(١٧,٦٤٢)	(١٧٩,٢٧٣)		
١,٤١٥,٩٠٩	(٣,٠٣٥,٢١٨)		

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة

			الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		
١,٤١٥,٩٠٩	(٣,٠٣٥,٢١٨)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٥,٢٤٣,٧٠٦	٢٢,٣٩٥,٤١٨	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣,٠٣٥,٢١٨)	١,٤١٥,٩٠٩	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		اشتراكات واستردادات من معاملات الوحدات:
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٣,٧٤٤,٢٢٢	٢,١٤٨,٥٢١	
(٣,٢٨٢,٧٣١)	(٣,٣٢٠,٧٦٤)	
٤٦١,٤٩١	(١,١٧٢,٢٤٣)	
٢٢,٦٦٩,٩٧٩	٢٢,٦٣٩,٠٨٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

١,٤١٥,٩٠٩	(٣,٠٣٥,٢١٨)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات على:
(١,٢١١,٥٥١)	٢,٧٧٥,٧٥٥	الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة
٢٠٤,٣٥٨	(٢٥٩,٤٦٣)	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٥٩٣,٩١٤	(٣,٥٢١,٢٥٠)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٢٨٤)	(٩,٣٥٩)	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
		مصاريف مستحقة
٧٩٠,٩٨٨	(٣,٧٩٠,٠٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٢,١٤٨,٥٢١	٣,٧٤٤,٢٢٢	متحصلات من اصدار الوحدات
(١,٥٦٩,٧٢٢)	(٣,٢٣٤,٣١٠)	استردادات الوحدات
٥٧٨,٧٩٩	٥٠٩,٩١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية

١,٣٦٩,٧٨٧	(٣,٢٨٠,١٦٠)
-----------	-------------

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

٧٢٢,٥٤٦	٣,٦٦٣,٩٠٧
---------	-----------

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٢,٠٩٢,٣٣٣	٣٨٣,٧٤٧
-----------	---------

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض الجريء ("الصندوق") هو صندوق مكون من مجموعة صناديق تدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بالموازنة بين نمو رأس المال على المدى الطويل والحفاظ على رأس المال من خلال الاستثمار بمتوسط ٨٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية بينما يتم استثمار بمتوسط ٢٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يعرض الصندوق محفظة مخاطر عالية.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتالي، بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأ الصندوق عملياته في ١٠ يونيو ٢٠٠١ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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 (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣- أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٢ أسس القياس

المعلومات 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. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.
المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، إن وجد.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف 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.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تتطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث إنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

٣-٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهو مقتنع 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمز الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفتترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.
- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥- أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقويم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٨٥ ٪ بالإضافة إلى الأتعاب الإدارية التي يتم الحصول عليها من خلال الاستثمار في الصناديق الأخرى، والتي تتراوح أتعابها الإدارية من ٠,٥٠ ٪ إلى ٢,٣٣ ٪ (٢٠٢١: تتراوح من ٠,٥٠ ٪ إلى ٢,٣٣ ٪) سنوياً. يسترد مدير الصندوق أيضاً من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم المماثلة. لا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في المجموع ٠,٢٠ ٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠ ٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

بالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق وأمين الحفظ أتعاب حفظ الصندوق والمصاريف الإدارية بمعدل ٠,٠٢ ٪ و ٠,٣٠ ٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦- النقدية وشبه النقدية

نقدية وشبه نقدية	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١١، ١-٦	٣٨٣،٧٤٧	٣،٦٦٣،٩٠٧	
	٣٨٣،٧٤٧	٣،٦٦٣،٩٠٧	

٦-١ يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في حساب استثماري الرياض المالية، طرف ذو علاقة يستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٤,٧٩٨,٧٤١	١٢,٥٠٤,٥٣٩	صندوق الاستثمار الدولية
-	٥,٣٤٠,٢٤٦	صندوق الرياض العالمي للدخل
٣,٣٨٠,٨٧٨	٣,٧٩٧,٧١٦	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٢,٣٠٠,٤٤٢	-	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١,٩٠٧,٩٣٥	-	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٢٢,٣٨٧,٩٩٦	٢١,٦٤٢,٥٠١	إجمالي القيمة السوقية
٢٥,١٦٣,٧٥١	٢١,١٧٧,٨٣٤	إجمالي التكلفة

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الموجودات	التغير المعقول المحتمل %	التأثير على قيمة صافي الموجودات
١٪	١٤٧,٩٨٧	١٪	١٢٥,٠٤٦
١٪	-	١٪	٥٣,٤٠٢
١٪	٣٣,٨٠٩	١٪	٣٧,٩٧٧
١٪	٢٣,٠٠٤	١٪	-
١٪	١٩,٠٧٩	١٪	-
	٢٢٣,٨٧٩		٢١٦,٤٢٥

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
٧٨٠,٩٧٥,٨٨	٧٧٥,٥١٠,٥١	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١١٨,٧٨٣,٩١	١٩١,٧٤٥,٤٣	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١٠٤,٥٤٠,٦٧)	(١٨٦,٢٨٠,٠٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
١٤,٢٤٣,٢٤	٥,٤٦٥,٣٧	صافي التغير في الوحدات
٧٩٥,٢١٩,١٢	٧٨٠,٩٧٥,٨٨	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(١٧٠,٧٢٦)	٩١,٨٦٢	(الخسارة) / الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٧٧٥,٧٥٥)	١,٢١١,٥٥١	(الخسارة) / الربح غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٤٦,٤٨١)	١,٣٠٣,٤١٣	

١٠- مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٤٠,٣٣٥	٢,١٣٦	مصاريف إدارية
٢,٤٠١	٥٣	مصاريف الحفظ
٢٢,٨٩٩	١,٨١٦	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٣٨	١٣,٦٣٧	أخرى
١٧٩,٢٧٣	١٧,٦٤٢	

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 الختامي مدين دائن
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
		٢٠٢١	٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرياض المالية	الحساب الاستثماري	-	٣٨٣,٧٤٧
	مصاريف إدارية	(١٤٠,٣٣٥)	(٦,٩٣٧)
	مصاريف ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	٣٢٨	(٥,١٣٢)
			(٣,٧٦٤)

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

١٢ - 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 الموجودات أو المطلوبات 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 الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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

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

صندوق الرياض الجريء
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الأحداث اللاحقة

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

١٤- آخر يوم تقييم

كان كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٥- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).