

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل 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 الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى 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.

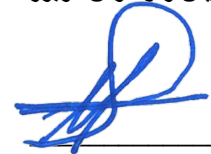
### نطاق الفحص

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 الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما 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 المتوافق مع الشريعة  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٧,٥٦٩,٠٥٢	٦٧٧,٦٣٨	٦,١١	النقد وما يماثله
٥٨,١١٧,١٦٧	٥٠,٧٦٦,٥٢٦	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٦٨٦,٢١٩	٥١,٤٤٤,١٦٤		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٠٠,٣٢٠	٧٦,٥٣٥		مصاريف مستحقة
-	٢٥١,١٠٢		استردادات مستحقة
١٠٠,٣٢٠	٣٢٧,٦٣٧		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٦٥,٥٨٥,٨٩٩	٥١,١١٦,٥٢٧		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
١,٦٧٩,٥٧٠,٥٤	١,٥٧٨,٨١٩,٦٥	٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
٣٩,٠٥	٣٢,٣٨		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
 صندوق استثماري مفتوح  
 (مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
 لفترة السنة أشهر المنتهية  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
			<b>دخل الاستثمار</b>
			صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٨٠٤,٢١٩	(١٠,٣٤٤,٣٩٤)	٩	
٦,٨٠٤,٢١٩	(١٠,٣٤٤,٣٩٤)		
			<b>المصاريف</b>
			مصاريف أخرى
(١٨,١١١)	(٤٠١,٩٠٧)	١٠	
(١٨,١١١)	(٤٠١,٩٠٧)		
٦,٧٨٦,١٠٨	(١٠,٧٤٦,٣٠١)		<b>صافي (الخسارة) / الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٧٨٦,١٠٨	(١٠,٧٤٦,٣٠١)		<b>إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة</b>

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

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
 صندوق استثمائي مفتوح  
 (مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)  
 لفترة السنة أشهر المنتهية  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٤٥,٦٥٦,٦٩٥	٦٥,٥٨٥,٨٩٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٦,٧٨٦,١٠٨	(١٠,٧٤٦,٣٠١)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		اشترابات واستردادات من معاملات الوحدات:
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

٣,٥٨١,٧٩١	٧٠٨,٥٠١
(٢,٠٦٥,٤٤٣)	(٤,٤٣١,٥٧٢)
١,٥١٦,٣٤٨	(٣,٧٢٣,٠٧١)

٥٣,٩٥٩,١٥١	٥١,١١٦,٥٢٧
------------	------------

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

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>صافي (الخسارة) / الدخل للفترة</b>		
٦,٧٨٦,١٠٨	(١٠,٧٤٦,٣٠١)	
التعديلات على:		
الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٦,٥٩٤,٣٦٨)	٨,٢٥٩,٨٩٢	٩
١٩١,٧٤٠	(٢,٤٨٦,٤٠٩)	
<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>		
(١,٣٠٣,٣٣٩)	(٩٠٩,٢٥١)	
(٧,١٠٦)	(٢٣,٧٨٥)	
(١,١١٨,٧٠٥)	(٣,٤١٩,٤٤٥)	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
٣,٥٨١,٧٩١	٧٠٨,٥٠١	
(١,٩٩٤,١٢٠)	(٤,١٨٠,٤٧٠)	
١,٥٨٧,٦٧١	(٣,٤٧١,٩٦٩)	
<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b>		
٤٦٨,٩٦٦	(٦,٨٩١,٤١٤)	
<b>صافي التغير في النقدية وشبه النقدية</b>		
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
١٩٢,٢٤٤	٧,٥٦٩,٠٥٢	
<b>النقد وما يماثله في نهاية الفترة</b>		
٦٦١,٢١٠	٦٧٧,٦٣٨	

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

**صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة**  
**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 ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١- الصندوق وأنشطته**

إن صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو مكون من صناديق يدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بنمو مرتفع لرأس المال على المدى الطويل 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.

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.

بدأ الصندوق أنشطته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ 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 أسواق المال من خلال كتابها خطابهم في تاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق 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 ٢٠٠٦) 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**

**١-٣ 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.

**٢-٣ 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. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب ترتيب 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 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 الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت الناتجة عن التحويل في القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل.

**صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة**  
**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 ما لم يذكر خلاف ذلك)**

-٣ أسس الإعداد (تتمه)

**٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية**

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على 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 تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرى 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.

**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 المعلومات المالية 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. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق**

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

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار" امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد -١٩.

- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

**صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة**  
**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 ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)**

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتمز الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في / أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	تصنيف المطلوبات على انها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	الأفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار 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٪) سنويًا. يسترد مدير الصندوق أيضًا من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم المماثلة. لا يتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في المجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

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

**٦- النقد وما يماثله**

نقدية في حساب استثماري	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	١-٦، ١١	٦٧٧,٦٣٨	٧,٥٦٩,٠٥٢ (مراجعة)
		٦٧٧,٦٣٨	٧,٥٦٩,٠٥٢

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

**صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة**  
**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 ما لم يذكر خلاف ذلك)**

-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 والملخصة كالتالي:

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٨,٨٥١,٤٣٠	٣١,٠٤٠,٤٨٢	صندوق الرياض للأسهم العالمية
١٠,٩٢١,٠٥٦	٧,٤٢٧,٥١٢	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
-	٦,٣٨٠,٠٤٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٥,٨٣٤,٣٢٩	٥,٩١٨,٤٩٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٢,٥١٠,٣٥٢	-	صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافق مع الشريعة
٥٨,١١٧,١٦٧	٥٠,٧٦٦,٥٢٦	<b>إجمالي القيمة السوقية</b>
٥٤,٣٤٨,٣١٥	٥٩,٠٢٦,٤١٨	<b>إجمالي التكلفة</b>

التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	تأثيره على الأسهم المحتمل %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	تأثيره على الأسهم المحتمل %	
٣١٠,٤٠٥	%١	٢٨٨,٥١٤	%١	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٧٤,٢٧٥	%١	١٠٩,٢١١	%١	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافق مع الشريعة
٦٣,٨٠٠	%١	-	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٥٩,١٨٥	%١	٥٨,٣٤٣	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
-	%١	١٢٥,١٠٤	%١	صندوق الرياض للأسهم العالمية المتزامنة مع الشريعة
٥٠٧,٦٦٥		٥٨١,١٧٢		

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- معاملات الوحدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(عدد الوحدات)
١,٦٧٩,٥٧٠,٥٤	١,٣٨٨,٨٣٨,٢٤	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١٩,٨٢٢,٤٤	٥٩٨,١٤٩,٦٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١٢٠,٥٧٣,٣٣)	(٣٠٧,٤١٧,٣٤)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(١٠٠,٧٥٠,٨٩)	٢٩٠,٧٣٢,٣٠	صافي التغير في الوحدات
١,٥٧٨,٨١٩,٦٥	١,٦٧٩,٥٧٠,٥٤	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٩- صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٢,٠٨٤,٥٠٢)	٢٠٩,٨٥١	(الخسارة) / الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٢٥٩,٨٩٢)	٦,٥٩٤,٣٦٨	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٣٤٤,٣٩٤)	٦,٨٠٤,٢١٩	

١٠- مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٣٠,٦١٧	٢,٢٠٥	مصاريف إدارية
٥,٧١٥	٩٣	مصرف الحفظ
٥١,٩٣٨	١,٨٧٧	مصرف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٧	أخرى
٤٠١,٩٠٧	١٨,١١١	المجموع

**صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة**  
**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 ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي 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 ذوي العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذوي العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الرصيد كما في	الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(دائن)/مدين				٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
	الرياض المالية				
	الحساب الاستثماري		-	-	٧,٥٦٩,٠٥٢
	مصاريف إدارية		٢,٥٠٤	٣٣٠,٦١٧	(١٧,٧٤٣)
	مصروف ضريبة القيمة المضافة المستحقة*		٣٨٩	٥١,٩٣٨	(٩,٩٠٨)

\* يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي الأولية الموجزة ضمن 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 للأصول 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 للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

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

صندوق الرياض الجريء المتوافق مع الشريعة  
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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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

علاقة وحساسية المدخلات	المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
	التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة	التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة	صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدراء الصناديق	استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٣. لأحداث الملاحقة

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 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 من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).