

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر 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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والمعلومات الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية 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 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 ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب

ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢

(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
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		
٣,٦٣٦,٦٨٠	٣١٦,٩٥٦	١١,٦
١٥,٢٤٠,٥٦٩	١٤,٩٤٦,٦٨٢	٧
١٨,٨٧٧,٢٤٩	١٥,٢٦٣,٦٣٨	
المطلوبات		
٤١,٤٠٦	٣٠,٩٩١	مصاريف مستحقة
١٦٠,٣٦٩	٤٠,٩٣٧	استردادات مستحقة
٢٠١,٧٧٥	٧١,٩٢٨	إجمالي المطلوبات
١٨,٦٧٥,٤٧٤	١٥,١٩١,٧١٠	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٥٦٠,٦٠٢,٠٦	٥١٩,٦١٦,٨٦	٨
٣٣,٣١	٢٩,٢٤	حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		إيضاح	دخول الإستثمارات
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
			صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١١١,٣٩٦)	١,٩٢٢,٠٧١	٩	
(٢,١١١,٣٩٦)	١,٩٢٢,٠٧١		
			المصاريف
(١١٢,٤٢٢)	(١٧,٩٠٣)	١٠	مصاريف أخرى
(١١٢,٤٢٢)	(١٧,٩٠٣)		
			صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(٢,٢٢٣,٨١٨)	١,٩٠٤,١٦٨		
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٢٢٣,٨١٨)	١,٩٠٤,١٦٨		اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار 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		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٨,٦٧٥,٤٧٤	١٧,٢٦٥,٦٩٤	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٢٢٣,٨١٨)	١,٩٠٤,١٦٨	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدة:
		إصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدة
٣١٢,٤٠٧	١,٦٥٧,١٥١	
(١,٥٧٢,٣٥٣)	(١,٩١٣,٥٧٣)	
(١,٢٥٩,٩٤٦)	(٢٥٦,٤٢٢)	
١٥,١٩١,٧١٠	١٨,٩١٣,٤٤٠	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي (الخسارة) / دخل للفترة	١,٩٠٤,١٦٨	(٢,٢٢٣,٨١٨)	
التعديلات على:			
الخسارة / (الدخل) غير المحقق من الاستثمارات	(١,٧٨٣,١٤٣)	١,٨٥٢,٠٨٨	٩
المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢١,٠٢٥	(٣٧١,٧٣٠)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة	٢٣٠,٤١٤	(١,٥٥٨,٢٠١)	
من خلال الربح أو الخسارة	(٦,٦٨٥)	(١٠,٤١٥)	
مصاريف مستحقة			
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٤٤,٧٥٤	(١,٩٤٠,٣٤٦)	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من اصدار وحدات	١,٦٥٧,١٥١	٣١٢,٤٠٧	
الاستردادات من الوحدات	(١,٨٨٧,٢٧٤)	(١,٦٩١,٧٨٥)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٣٠,١٢٣)	(١,٣٧٩,٣٧٨)	
صافي التغير في النقد وما يماثله	١١٤,٦٣١	(٣,٣١٩,٧٢٤)	
النقد وما يماثله في بداية الفترة	٤٩٤,١٥٧	٣,٦٣٦,٦٨٠	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة	٦٠٨,٧٨٨	٣١٦,٩٥٦	

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق أسهم يدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بالموازنة بنمو جيد لرأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بمتوسط ٦٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية بينما يتم استثمار بمتوسط ٤٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يعرض الصندوق محفظة مخاطر متوسطة إلى عالية.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملو 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 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 السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

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 ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

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 أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات 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 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه المعلومات 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 كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف، إن وجد، في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (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 تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية 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 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 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. 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 جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

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

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 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 الدولية رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير 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 للفترة 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 تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٦٥ ٪ 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 يتوقع 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. النقد وما يمثله

النقد وما يمثله	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١١، ١-٦	٣١٦,٩٥٦	٣,٦٣٦,٦٨٠

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، و تتلخص القيمة العادلة للاستثمارات كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الوصف
٦,٨١٧,٥٥٧	٨,٧٢٩,٠٩٤	صندوق الاستثمار الدولية
٦,٤١٣,٠٣٩	٤,٦٨٢,٠١٥	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١,٧١٦,٠٨٦	١,٨٢٩,٤٦٠	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
١٤,٩٤٦,٦٨٢	١٥,٢٤٠,٥٦٩	إجمالي القيمة السوقية
١٦,٧٩٨,٧٧٠	١٤,٧٦٠,٢١٤	إجمالي التكلفة

إن التأثير على صافي قيمة الأصول 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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغير %	الوصف
٦٨,١٧٦	٨٧,٢٩١	١	%	٦٨,١٧٦	١	صناديق الاستثمار الدولية
٦٤,١٣٠	٤٦,٨٢٠	١	%	٦٤,١٣٠	١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٧,١٦١	١٨,٢٩٥	١	%	١٧,١٦١	١	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
١٤٩,٤٦٧	١٥٢,٤٠٦	١	%	١٤٩,٤٦٧	١	

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٥٦٠,٦٠٢,٠٦	٥٨٩,٦٣٤,٦١	
٩,٩١٣,٠٣	٨٠,٢٣٦,٦٩	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٥٠,٨٩٨,٢٣)	(١٠٩,٢٦٩,٤)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٤٠,٩٨٥,٢)	(٢٩,٠٣٢,٥٥)	صافي التغير في الوحدات
٥١٩,٦١٦,٨٦	٥٦٠,٦٠٢,٠٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٢٥٩,٣٠٨)	١٣٨,٩٢٨	(الخسارة) / الربح المحقق من بيع استثمارات
(١,٨٥٢,٠٨٨)	١,٧٨٣,١٤٣	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١١١,٣٩٦)	١,٩٢٢,٠٧١	(الخسارة) / الربح غير المحقق من بيع استثمارات
		مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٨٢,٨٩٧	٢,٣٣٧	مصاريف إدارية
١,٧٠٩	٧٩	مصاريف الحفظ
١٤,١٧٩	١,٨٥٠	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٧	أخرى
١١٢,٤٢٢	١٧,٩٠٣	

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 يتعامل الصندوق مع أطراف ذوي علاقة. 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:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في مدين / (دائن)
الرياض المالية	الحساب الاستثماري	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	مصاريف إدارية	(٨٢,٨٩٧)	(٢,٣٣٧)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	(١٤,١٧٩)	(٣٦٢)	(٣,٥٥٧)	(٢,٣٧٨)

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الأصول أو الالتزامات 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 أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني.

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 والمداخل الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	قيمة صافي الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق	لا ينطبق	لا ينطبق

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

١٣. الأحداث اللاحقة

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

صندوق الرياض الشجاع المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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