

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
و تقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض المتحفظ 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 العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
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 المتحفف المتوافق مع الشريعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الرياض المتحفف المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("المعلومات المالية الأولية الموجزة"). 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 فحصنا.

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 المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
١,٥٨٣,٩١٤	٤٤٣,٣٣٠	١١,٦
		النقد وما يماثله
٢٣,٦٠٨,٠٢٠	٢١,٢٩١,٣٨٣	٧
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١٩١,٩٣٤	٢١,٧٣٤,٧١٣	
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
	١٦٠,٨٧٤	
٣٤,٣٧٢	٢٥,٠٠٣	
		مصاريف مستحقة
٣٤,٣٧٢	١٨٥,٨٧٧	
		إجمالي المطلوبات
٢٥,١٥٧,٥٦٢	٢١,٥٤٨,٨٣٦	
		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١,٥٨٩,٩٦٤,٢٣	١,٣٨٤,٣٥٥,٧٧	٨
		الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٥,٨٢	١٥,٥٧	
		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢١

دخل الاستثمارات

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

٣٤٩,٥٢٢	(٢٩٨,٠٩٨)	٩
٣٤٩,٥٢٢	(٢٩٨,٠٩٨)	

المصاريف

مصاريف أخرى

(١٧,٥٧٠)	(٦٩,٧٩٥)	١٠
(١٧,٥٧٠)	(٦٩,٧٩٥)	

صافي (الخسارة) / الدخل للفترة

٣٣١,٩٥٢	(٣٦٧,٨٩٣)
---------	-----------

الدخل الشامل الآخر للفترة

-	-
٣٣١,٩٥٢	(٣٦٧,٨٩٣)

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
 صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل شركة الرياض المالية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣١,٤٨٢,٩٦٩	٢٥,١٥٧,٥٦٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٣١,٩٥٢	(٣٦٧,٨٩٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		الإشتراكات والاستردادات من مالكي الوحدات:
٥٥٠,٢٨٤	٢٦٩,٧٩٩	إصدار الوحدات
(٥,٧٧٦,٩٧٤)	(٣,٥١٠,٦٣٢)	استرداد الوحدات
(٥,٢٢٦,٦٩٠)	(٣,٢٤٠,٨٣٣)	صافي التغير من معاملات الوحدة
٢٦,٥٨٨,٢٣١	٢١,٥٤٨,٨٣٦	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ 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 غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٣١,٩٥٢	(٣٦٧,٨٩٣)	صافي (الخسارة) / الدخل الفترة
		التعديلات على:
		الخسارة / (الدخل) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة
(٢٨١,٥٥٠)	٢٢٦,٥٦٤	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٤٠٢	(١٤١,٣٢٩)	
٥,٠٨٥,٣٥٩	٢,٠٩٠,٠٧٢	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٢٢٦)	(٩,٣٦٩)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٥,١٢٨,٥٣٥	١,٩٣٩,٣٧٤	الخسارة
		مصاريف مستحقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٥٥٠,٢٨٤	٢٦٩,٧٩٩	المتحصلات من اصدار وحدات
(٥,٧٧٦,٩٧٤)	(٣,٥١٠,٦٣٢)	الاستردادات من الوحدات
(٥,٢٢٦,٦٩٠)	(٣,٢٤٠,٨٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٨,١٥٥)	(١,١٤٠,٥٨٥)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٥٩٥,٢٦٢	١,٥٨٣,٩١٤	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٤٩٧,١٠٧	٤٤٣,٣٢٩	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار 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 غير ذلك)

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 ("حاملو الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق معدل عائد جيد من خلال الاستثمار بمتوسط ٩٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد بينما يتم استثمار بمتوسط ١٠٪ في المتوسط في صناديق الأسهم المحلية والعالمية. يعرض الصندوق محفظة مخاطر منخفضة.

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.

بدأ الصندوق أنشطته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة سوق المال بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح 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 هـ (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

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع المعلومات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة المدرجة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية بحسب ترتيب سيولتها.

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 السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمطلوبات. أرباح وخسائر سعر الصرف الناتجة من ترجمة العملات ويتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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 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 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 أنها 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 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 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 للفترة 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 تقطع 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 المتحف المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار 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 غير ذلك)

٤ لسياسات 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 تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,١٠٪ بالإضافة إلى أتعاب إدارية 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 وأي رسوم أخرى مماثلة. لا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في المجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) سنويًا 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٪ سنويًا على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح
٤٤٣,٣٣٠	١,٥٨٣,٩١٤	١١، ١-٦
٤٤٣,٣٣٠	١,٥٨٣,٩١٤	نقدية في حساب استثماري

١-٦ يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في الاستثمار في حساب استثماري لدى إتش إس بي سي العربية السعودية تستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار 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 غير ذلك)

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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٩,٧٥٣,٦٧٣	١٢,٢٨٩,١٩٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٩,٦٥٧,٦٦٩	٨,٧٠٢,٠٩٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١,٥١٠,٠٣٤	٢,٠٩٦,٨٩٤	صناديق الاستثمار الدولية
٣٧٠,٠٠٧	٥١٩,٨٤٠	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
٢١,٢٩١,٣٨٣	٢٣,٦٠٨,٠٢٠	إجمالي القيمة السوقية
٢١,٥١٧,٩٤٧	٢٣,٥٠٩,٨٠٠	إجمالي التكلفة

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)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التغيير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية	التغيير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية
٩٧,٥٣٧	١٢٢,٨٩٢	%١	%١	٩٦,٥٧٧	٨٧,٠٢١
٩٦,٥٧٧	٨٧,٠٢١	%١	%١	١٥,١٠٠	٢٠,٩٦٩
١٥,١٠٠	٢٠,٩٦٩	%١	%١	٣,٧٠٠	٥,١٩٨
٣,٧٠٠	٥,١٩٨	%١	%١	٤٩,٣٢١	٤٩,٣٢١
٢١٢,٩١٤	٤٩,٣٢١				

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,٥٨٩,٩٦٤,٢٣	٢,٠٢٣,٤٣٣,٢٠	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١٧,٢٣٥,٦٠	٩٦٦,٨٩٨,٥٣	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٢٢٢,٨٤٤,٠٦)	(١,٤٠٠,٣٦٧,٥٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٢٠٥,٦٠٨,٤٦)	(٤٣٣,٤٦٨,٩٧)	صافي التغير في الوحدات
١,٣٨٤,٣٥٥,٧٧	١,٥٨٩,٩٦٤,٢٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

صندوق الرياض المتحف المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(المدار 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 غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٧١,٥٣٣)	٦٧,٩٧٢
(٢٢٦,٥٦٤)	٢٨١,٥٥٠
(٢٩٨,٠٩٧)	٣٤٩,٥٢٢

(الخسارة) // الربح المحقق من بيع استثمارات
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(الخسارة) // غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٥,٣١٣	٢,٠٢٦
٢,٢٢٦	١٠٠
٨,٦١٩	١,٨٠٧
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٧
٦٩,٧٩٥	١٧,٥٧٠

مصاريف إدارية
مصروف الحفظ
مصروف ضريبة القيمة المضافة
مصاريف أخرى
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:

قيمة المعاملات خلال السنة		الرصيد كما في (دائن)		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
(٤٥,٣١٣)	-	(٧,٤٩٧)	١,٥٨٣,٩١٤	الحساب الاستثماري	الرياض المالية
(٨,٦١٩)	٣١٩	(٢,٧٧٦)	(٧,٤٧٢)	مصاريف إدارية	
			(١,٤٥٤)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

* يتم إدراج الرسوم الإدارية مستحقة الدفع ورسوم الحفظ مستحقة الدفع وضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع ذات الصلة 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 الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص انخفاض قيمة الأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ 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 الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ٢ من التسلسل الهرمي بالقيمة 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:

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

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ على تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصندوق التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

١٣ الاحداث اللاحقة

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

١٤ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة 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).