

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح (مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماني مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض المتحفظ المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتحفظ ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 - "التقارير المالية الأولية" 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 بالفحص 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 إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدى 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 - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد احمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١,٢٠٣,٤٢٤	٧٨٠,٥٨٧	٦	
٤٩,٠٥١,٢١٣	٥٠,٢٢٢,٢٢٥	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٠,٢٥٤,٦٣٧</u>	<u>٥١,٠٠٢,٨١٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٢,٧٢٥	٢٠,٠٠٩	١١	مصاريف مستحقة أخرى
٣٥,٨٣٩	٣٧,٧٣٨		استردادات دائنة
٢٨,٧٨٩	٥٩٢,٥٩٦		مجموع المطلوبات
<u>٦٧,٣٥٣</u>	<u>٦٥٠,٣٤٣</u>		
<u>٥٠,١٨٧,٢٨٤</u>	<u>٥٠,٣٥٢,٤٦٩</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣,١٥٤,٤٣٤,٧١	٣,٠٨٤,٤٠٩,٠٩	٨	
<u>١٥,٩١</u>	<u>١٦,٣٢</u>		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة / (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
			الدخل (الخسارة)
(٨٧٣,٥٦٤)	١,٤٥٠,٨٧٦	٩	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٩٠٥	١٣,٣١٢		إيرادات توزيعات أرباح
(٨٥٣,٦٥٩)	١,٤٦٤,١٨٨		مجموع الدخل / (الخسارة)
			مصاريف
(٩٧,٣٣٧)	(٩٩,٤١٦)	١١	أتعاب الإدارة
(٣٥,٢٠٥)	(٧٢,٧٦٧)	١٠	مصاريف أخرى
(١٣٢,٥٤٢)	(١٧٢,١٨٣)		مجموع المصاريف
(٩٨٦,٢٠١)	١,٢٩٢,٠٠٥		صافي دخل / (خسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٩٨٦,٢٠١)	١,٢٩٢,٠٠٥		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
	٤٨,٥٣٠,٣٧١	٥٠,١٨٧,٢٨٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
	(٩٨٦,٢٠١)	١,٢٩٢,٠٠٥	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
	٥,٣٣٧,٠٩٥	٥,٣٣١,٨٩١	الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
	(٤,٧٣١,٠٨٤)	(٦,٤٥٨,٧١١)	اشتراك في الوحدات
	٦٠٦,٠١١	(١,١٢٦,٨٢٠)	استرداد الوحدات
	٤٨,١٥٠,١٨١	٥٠,٣٥٢,٤٦٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
	٤٨,١٥٠,١٨١	٥٠,٣٥٢,٤٦٩	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة السنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:				
صافي ربح / (خسارة) الفترة				
تعديلات لـ:				
ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
	٩			
			١,٢٩٢,٠٠٥	(٩٨٦,٢٠١)
			(٨٩٣,٧٥٥)	٥٩٨,٧٨٢
			٣٩٨,٢٥٠	(٣٨٧,٤١٩)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أتعاب إدارة مستحقة				
مصاريق مستحقة أخرى				
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية				
			١٤٠,١٧٦	(٣,٤٧٥,٤٠٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:				
متحصلات من إصدار وحدات				
الذمم الدائنة				
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية				
			٥,٣٣١,٨٩١	٥,٣٣٧,٠٩٥
			(٥,٨٩٤,٩٠٤)	(٤,٧٢٥,٦٠٩)
			(٥٦٣,٠١٣)	٦١١,٤٨٦
صافي التغير في النقد وما يماثله				
نقد وما يماثله في بداية الفترة				
			١,٢٠٣,٤٢٤	٣,٢٧٥,٧٥٢
نقد وما يماثله في نهاية الفترة				
			٧٨٠,٥٨٧	٤١١,٨٣٢
*معلومات تكميلية				
مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد				
			٥٦٣,٨٠٧	٥,٤٧٥

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

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض المتحف ("الصندوق") هو أحد الصناديق التي تُدار من خلال اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق قابض عام مفتوح يستثمر في الصناديق المعنية بمختلف فئات الموجودات. يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق معدل عائد مناسب من خلال الاستثمار في متوسط ٩٠٪ في الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد بينما يتم استثمار متوسط ١٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية. يتعرض الصندوق لمخاطر منخفضة.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قائمة مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته 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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي توضح بالتفصيل المتطلبات الواجب اتباعها من جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته في غضون ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٤-٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا يوجد أي تقديرات أو أحكام هامة مستخدمة في إعداد القوائم المالية، قد ينتج عنها مخاطر تتسبب في تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٥-٣ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم للإدارة بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٢. 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. ويرى مدير الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح قابلة للتطبيق.

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير /التعديلات	الوصف	ساري للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية. تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم.	١ يناير ٢٠٢٣
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة.	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين"	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	١ يناير ٢٠٢٣
تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية.		

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي تتوقع الشركة بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض القوائم المالية، تصنيف المطلوبات، تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في النهاية من الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار/ التفسير /التعديلات	الوصف	ساري للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	لأن المتطلبات الجديدة للبيع ومعاملات إعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ هي لشرح كيفية احتساب المنشأة للبيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات تحويل في السنة الأولى).
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	صادر لتحديد متطلبات الكيانات للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

٥ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,١٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,١٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق أتعاب حفظ بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٠٢٪ سنوياً) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة، وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٣٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والتفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

يضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	١١-٦-١ ٧٨٠,٥٨٧	١,٢٠٣,٤٢٤
	٧٨٠,٥٨٧	١,٢٠٣,٤٢٤

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري لدى الرياض المالية. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات.

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٢٥,٠٧٥,٣١٦	١٢,١٦٥,٠٤٤	الصناديق الاستثمارية الدولية
١٩,١٠٠,٣٦٧	-	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
١,٧٦١,٤٧٠	-	صندوق الرياض الخليجي الائتماني
١,٧٣٠,١٠٤	-	صندوق الرياض للتمويل ٣
١,٤٠٨,٨٣٦	١٤,٣٣٧,٣٤٤	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١,١٤٥,٠٤٢	٩٨٩,١٣٦	صندوق الرياض للأسهم السعودية
١,٠٩٠	٢١,٥٥٩,٦٨٩	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٥٠,٢٢٢,٢٢٥	٤٩,٠٥١,٢١٣	مجموع القيمة العادلة

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
نسبة التغير المحتمل المعقول %	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية
١%	١%	٢٥٠,٧٥٣
١%	١%	١٩١,٠٠٤
١%	١%	١٧,٦١٥
١%	١%	١٧,٣٠١
١%	١%	١٤,٠٨٨
١%	١%	١١,٤٥٠
١%	١%	١١

الصناديق الاستثمارية الدولية
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق الرياض الخليجي الائتماني
صندوق الرياض للتمويل ٣
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٣,١٥٤,٤٣٤,٧١	٣,٠١٢,١٩٤,١١	(الوحدات بالأعداد)
٣٣٠,٥١٧,٩٩	٧٩٣,٦٢٦,٦٥	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٤٠٠,٥٤٣,٦١)	(٦٥١,٣٨٦,٠٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(٧٠,٠٢٥,٦٢)	١٤٢,٢٤٠,٦	صافي التغير في الوحدات
٣,٠٨٤,٤٠٩,٠٩	٣,١٥٤,٤٣٤,٧١	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٥٧,١٢١	(٢٧٤,٧٨٢)	الربح / (الخسارة) المحققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩٣,٧٥٥	(٥٩٨,٧٨٢)	ربح / (خسارة) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٥٠,٨٧٦	(٨٧٣,٥٦٤)	

١٠ مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
غير مراجعة	غير مراجعة	
-	٩٧,٣٣٧	أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية
١٨,٠٠٩	١٦,٨٠٤	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٥٤,٧٥٨	١٨,٤٠١	أخرى
٧٢,٧٦٧	٣٥,٢٠٥	

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "الرياض المالية" باعتباره مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نعم مدينة / (نعم دائنة)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٩٩,٤١٦)	(٢,٧٢٥)
		ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	(٤٢٢,٨٣٧)	١,٢٠٣,٤٢٤
		صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	(١٨,٠٠٩)	(٤,٠٥٣)
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١١,٧٣٩,٢٦٠)	٣٦,٨٨٦,١٦٩
			٣,٨٩٤,٢٨٠	٢٥,١٤٦,٩٠٩

يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذي علاقة ضمن المصاريف المستحقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية 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 التقرير المالي. تُقيّم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تتضمن الاستثمارات -التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، حقوق ملكية نشطة مدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - غير مراجعة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة النقد وما يعادله	٧٨٠,٥٨٧	٧٨٠,٥٨٧	٧٨٠,٥٨٧
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠,٢٢٢,٢٢٥	٥٠,٢٢٢,٢٢٥	٥٠,٢٢٢,٢٢٥
المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة	٥١,٠٠١٢,٨١٢	٥٠,٢٢٢,٢٢٥	٢٦٢,٩٨٤
أتعاب الإدارة مستحقة	٢٠,٠٠٩	-	٢٠,٠٠٩
مصاريف أخرى مستحقة	٣٧,٧٣٨	-	٣٧,٧٣٨
استردادات مستحقة	٥٩٢,٥٩٦	-	٥٩٢,٥٩٦
٦٥٠,٣٤٣	٦٥٠,٣٤٣	-	٦٥٠,٣٤٣
المجموع	١٠٨,٨١٢,٤٤٠	١٠٨,٨١٢,٤٤٠	١٠٨,٨١٢,٤٤٠

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
يضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الأصول	لا ينطبق	لا ينطبق
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة	القيمة الدفترية	المستوى ٢	المستوى ٣
النقد والنقد وما يعادله	١,٢٠٣,٤٢٤	-	١,٢٠٣,٤٢٤
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	-	٤٩,٠٥١,٢١٣	-
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٩,٠٥١,٢١٣	٤٩,٠٥١,٢١٣	-
٥٠,٢٥٤,٦٣٧	-	٤٩,٠٥١,٢١٣	١,٢٠٣,٤٢٤
لا يتم قياس المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-
أتعاب الإدارة مستحقة	٢,٧٢٥	-	٢,٧٢٥
مصاريف أخرى مستحقة	٣٥,٨٣٩	-	٣٥,٨٣٩
استردادات مستحقة	٢٨,٧٨٩	-	٢٨,٧٨٩
٦٧,٣٥٣	-	-	٦٧,٣٥٣

١٣ أحداث لاحقة

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 للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٣).