صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك 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

الفهرس

	الصفحة
تقرير حول فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦-١٣

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات 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 - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استنادًا 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 نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن التعرف عليها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادًا إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٢٥
س.ت ١٠١٠٣٧١٦٢٢
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS
LICENSE NO 25
C.R 1010371622

خالد احمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٢١ محرم ١٤٤٥هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

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

	إيضاح	**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)**	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الموجودات			
نقد وما يماثله	٦	**٣٩,٧٤٧**	٣٠٢,٢٨٩
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	**١٩,٨٤٢,٢٤٩**	٢٠,٢٧٤,٩٠٥
مجموع الموجودات		**١٩,٨٨١,٩٩٦**	٢٠,٥٧٧,١٩٤
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١١	**١٣,٨٧٢**	١,٩٥٥
مصاريف مستحقة أخرى		**٣٣,٨٩٤**	٣٤,١٢٠
استردادات دائنة		**-**	١٨٢,٧٨٢
مجموع المطلوبات		**٤٧,٧٦٦**	٢١٨,٨٥٧
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات		**١٩,٨٣٤,٢٣٠**	٢٠,٣٥٨,٣٣٧
الوحدات المصدرة (بالعدد)	٨	**٧٣٤,٤٤٧,٥٤**	٨٠٧,٧٥٧,٠٥
حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة		**٢٧,٠١**	٢٥,٢٠

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
الدخل / (الخسارة)			
صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	**١,٥٢٧,٢٠٥**	(١,٩١٠,٨٦٢)
مجموع الدخل / (الخسارة)		**١,٥٢٧,٢٠٥**	(١,٩١٠,٨٦٢)
مصاريف			
أتعاب الإدارة	١١	**(٧٠,٨٢٢)**	(٨٩,٧٠١)
مصاريف أخرى	١٠	**(٥١,٨٦٩)**	(٣١,٤٧٣)
مجموع المصاريف		**(١٢٢,٦٩١)**	(١٢١,١٧٤)
صافي ربح / (خسارة) الفترة		**١,٤٠٤,٥١٤**	(٢,٠٣٢,٠٣٦)
الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**	-
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة		**١,٤٠٤,٥١٤**	(٢,٠٣٢,٠٣٦)

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)	**٢٠,٣٥٨,٣٣٧**	٢٧,٣٢٨,٦٣٤
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة	**١,٤٠٤,٥١٤**	(٢,٠٣٢,٠٣٦)
الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات		
إصدار الوحدات	**٣٤٠,٠٠١**	٧٨٣,١٠٤
استرداد الوحدات	**(٢,٢٦٨,٦٢٢)**	(٤,٥٢٠,٣٨٩)
صافي التغير من معاملات الوحدات	**(١,٩٢٨,٦٢١)**	(٣,٧٣٧,٢٨٥)
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)	**١٩,٨٣٤,٢٣٠**	٢١,٥٥٩,٣١٣

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة		١,٤٠٤,٥١٤	(٢,٠٣٢,٠٣٦)
تعديلات لـ:			
(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	(١,٠٣٨,٨٦٨)	١,٧٤٥,٣٣٤
		٣٦٥,٦٤٦	(٢٨٦,٧٠٢)
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,٤٧١,٥٢٤	١,٧٠١,٩٠٧
أتعاب إدارة مستحقة		١١,٩١٧	(٣,٤٩٦)
مصاريف مستحقة أخرى		(٢٢٦)	(٧,٥٤٨)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		١,٨٤٨,٨٦١	١,٤٠٤,١٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
متحصلات من إصدار وحدات		٣٤٠,٠٠١	٧٨٣,١٠٤
الذمم الدائنة		(٢,٤٥١,٤٠٤)	(٤,٥٢٠,٣٨٩)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		(٢,١١١,٤٠٣)	(٣,٧٣٧,٢٨٥)
صافي التغير في النقد وما يماثله		(٢٦٢,٥٤٢)	(٢,٤٦٤,٠٩٧)
نقد وما يماثله في بداية الفترة		٣٠٢,٢٨٩	٢,٨٦٤,٢٠٩
نقد وما يماثله في نهاية الفترة		٣٩,٧٤٧	٤٠٠,١١٢
***معلومات تكميلية**			
مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد		١٨٢,٧٨٢	١٣٠,٩٧٣

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

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو أحد الصناديق التي تُدار بموجب اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق قابض عام مفتوح يستثمر في الصناديق المعنية بُمختلف فئات الموجودات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بالموازنة بين نمو رأس المال على المدى الطويل والحفاظ على رأس المال من خلال الاستثمار بمتوسط ٤٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية بينما يتم الاستثمار بمتوسط ٦٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يتعرض الصندوق لمخاطر متوسطة.

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، وفقًا 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 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 ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

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

٣. أسس الإعداد

٣-١ 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.

٣-٢ 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 أصوله ومطلوباته في غضون ١٢ شهرًا 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.

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.

٣-٤ 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.

٣-٥ 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 والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٣، ولكن ليس لها أثرعلى 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 مجلس إدارة الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول 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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حاليًا بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غيّر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاءً مؤقتًا من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD). كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول ان تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. وتقومالإدارة حاليًا بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتزم اعتمادها عندما تصبح سارية المفعول. 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	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" ، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة ، اعتمادًا 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 التعهد). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. لاحظ أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	متطلبات جديدة لمعاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن بيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع اعفاءات 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"	المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

٥. أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٤٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٤٠٪ سنويًا) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٠٢٪ سنوياً) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة، وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٠٪ سنويًا (٢٠٢٢: ٠,٣٠٪ سنويًا) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

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

٦. نقد وما يماثله

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

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	٦-١, ١١	٣٩,٧٤٧	٣٠٢,٢٨٩
		٣٩,٧٤٧	٣٠٢,٢٨٩

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

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)
الصناديق الاستثمارية الدولية	١٢,٣١٣,٨٢٢	٨,٧٦٢,٨٩٧
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي	٤,٤٢٥,٧٣٣	-
صندوق الرياض للاسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	١,٧٠٤,٠٥٥	١,٦٤٨,٠٤١
صندوق الرياض الخليجي الائتماني	٧٠٤,٥٨٨	-
صندوق الرياض للتمويل ٣	٦٩٢,٠٤٢	-
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال	١,٩٦٦	٨,٥٦٣,١٨٠
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار	٤٣	١,٣٠٠,٧٨٧
مجموع القيمة العادلة	**١٩,٨٤٢,٢٤٩**	**٢٠,٢٧٤,٩٠٥**

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)	
	نسبه التغير المحتمل المعقول ٪	**التأثير على حقوق الملكية**	نسبة التغير المحتمل المعقول ٪	التأثير على حقوق الملكية
الصناديق الاستثمارية المشتركة الدولية	١٪	١٢٣,١٣٨	١٪	٨٧,٦٢٩
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي	١٪	٤٤,٢٥٧	١٪	-
صندوق الرياض للاسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	١٪	١٧,٠٤١	١٪	١٦,٤٨٠
صندوق الرياض الخليجي الائتماني	١٪	٧,٠٤٦	١٪	-
صندوق الرياض للتمويل ٣	١٪	٦,٩٢٠	١٪	-
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال	١٪	٢٠	١٪	٨٥,٦٣٢
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار	١٪	١	١٪	١٣,٠٠٨

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
	(الوحدات بالأعداد)	
الوحدات في بداية الفترة	**٨٠٧,٧٥٧,٠٥**	١,٠٠٥,٢٨١,٣٠
الوحدات المصدرة خلال الفترة	**١٢,٨١١,٣٠**	٤٧,٦١٢,٨١
الوحدات المستردة خلال الفترة	**(٨٦,١٢٠,٨١)**	(٢٤٥,١٣٧,٠٦)
صافي التغير في الوحدات	**(٧٣,٣٠٩,٥١)**	(١٩٧,٥٢٤,٢٥)
الوحدات في نهاية الفترة	**٧٣٤,٤٤٧,٥٤**	٨٠٧,٧٥٧,٠٥

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ربح / (خسارة) محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٤٨٨,٣٣٧**	(١٦٥,٥٢٨)
ربح/ (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**١,٠٣٨,٨٦٨**	(١,٧٤٥,٣٣٤)
	١,٥٢٧,٢٠٥	(١,٩١٠,٨٦٢)

١٠. مصاريف أخرى

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مصاريف ضريبة القيمة المضافة	**١٣,١٣٩**	١٥,٣٢١
مصاريف كفالة	**٢,٠٢٣**	٢,٥١٥
مصاريف ادارية	**-**	٨٩,٧٠١
أخرى	**٣٦,٧٠٧**	١٣,٧٠٧
	٥١,٨٦٩	٣١,٤٧٣

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 وفقًا لشروط وأحكام الصندوق.

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

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال السنة		الأرصدة الختامية ذمم مدينة / (ذمم دائنة)	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	**٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	**(٧٠,٨٢٢)**	(٨٩,٧٠١)	**(١٣,٨٧٢)**	(١,٩٥٥)
		النقد في حسابات الاستثمار	**(٢٦٢,٥٤٢)**	(٢,٤٦٤,٠٩٧)	**٣٩,٧٤٧**	٣٠٢,٢٨٩
صناديق الرياض الاستثمارية المشتركة	صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(٣,٩٨٣,٥٨١)**	(١,٦٠٠,٢٢١)	**٧,٥٢٨,٤٢٧**	١١,٥١٢,٠٠٨

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 ناقصًا 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.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

١٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

الأصول المالية / المطلوبات المالية	تقنيات 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 الأصول	غير قابل للتطبيق			غير قابل للتطبيق
		القيمة العادلة			
في ٣١ يونيو ٢٠٢٢ - غير مراجعة	**القيمة الدفترية**	**المستوى١**	المستوى٢	**المستوى٣**	**المجموع**
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة					
النقد والنقد ومايعادله	٣٩,٧٤٧	-	-	٣٩,٧٤٧	٣٩,٧٤٧
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة					
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٩,٨٤٢,٢٤٩	-	١٩,٨٤٢,٢٤٩	-	١٩,٨٤٢,٢٤٩
	١٩,٨٨١,٩٩٦	-	١٩,٨٤٢,٢٤٩	٣٩,٧٤٧	١٩,٨٨١,٩٩٦
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة					
الرسوم الإدارية واجبة السداد	١٣,٨٧٢	-	-	١٣,٨٧٢	١٣,٨٧٢
مصاريف أخرى مستحقة	٣٣,٨٩٤	-	-	٣٣,٨٩٤	٣٣,٨٩٤
المبالغ المستحقة الدفع	-	-	-	-	-
	٤٧,٧٦٦	-	-	٤٧,٧٦٦	٤٧,٧٦٦

الأصول المالية / المطلوبات المالية	تقنيات 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 الأصول	غير قابل للتطبيق			غير قابل للتطبيق
		القيمة العادلة			
في ٣١ يونيو ٢٠٢٢ - غير مراجعة	**القيمة الدفترية**	**المستوى١**	المستوى٢	**المستوى٣**	**المجموع**
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة					
النقد والنقد ومايعادله	٣٠٢,٢٨٩	-	-	٣٠٢,٢٨٩	٣٠٢,٢٨٩
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة					
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠,٢٧٤,٩٠٥	-	٢٠,٢٧٤,٩٠٥	-	٢٠,٢٧٤,٩٠٥
	٢٠,٥٧٧,١٩٤	-	٢٠,٢٧٤,٩٠٥	٣٠٢,٢٨٩	٢٠,٥٧٧,١٩٤
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة					
الرسوم الإدارية واجبة السداد	١,٩٥٥	-	-	١,٩٥٥	١,٩٥٥
مصاريف أخرى مستحقة	٣٤,١٢٠	-	-	٣٤,١٢٠	٣٤,١٢٠
المبالغ المستحقة الدفع	١٨٢,٧٨٢	-	-	١٨٢,٧٨٢	١٨٢,٧٨٢
	٢١٨,٨٥٧	-	-	٢١٨,٨٥٧	٢١٨,٨٥٧

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).