

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 ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

<u>الصفحة</u>	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
١٢-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض المتحفظ
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لصندوق الرياض المتحفظ ("الصندوق") الذي تديره شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") كما كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أصدر استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

وليد بن محمد سبيحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨
٠٦ أغسطس ٢٠٢٤
٠٢ صفر ١٤٤٦

صندوق الرياض المتحف
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 ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١,١٥٣,٧٧٥	٩٧٩,٢١٢	٦	
٥٣,٥٩٢,٠١٠	٥٢,٩٩٨,٩١٥	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤,٧٤٥,٧٨٥	٥٣,٩٧٨,١٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٦٩,٩٨٣	٣,٥٣٢	١١	مصاريق مستحقة
٧٠,٩٦٦	٥٦,٥٦٥		استردادات دائنة
١٢٩	٥٠,٦٣٧		مجموع المطلوبات
١٤١,٠٧٨	١١٠,٧٣٤		
٥٤,٦٠٤,٧٠٧	٥٣,٨٦٧,٣٩٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣,٢٤٦,٣٣٠,٥٠	٣,١٢٢,٥٨٣,٦١	٨	
١٦,٨٢	١٧,٢٥		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
			الدخل
١,٤٥٠,٨٧٦	١,٤٥٢,٥٠٤	٩	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٣١٢	٩٣,٣٩٣		إيرادات توزيعات أرباح
<u>١,٤٦٤,١٨٨</u>	<u>١,٥٤٥,٨٩٧</u>		مجموع الدخل
			مصاريف
(٩٩,٤١٦)	(١٠٨,٤٠٠)	١١,٥	أتعاب الإدارة
(٧٢,٧٦٧)	(٦٠,٧٤٩)	١٠	مصاريف أخرى
<u>(١٧٢,١٨٣)</u>	<u>(١٦٩,١٤٩)</u>		مجموع المصاريف
١,٢٩٢,٠٠٥	١,٣٧٦,٧٤٨		صافي دخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١,٢٩٢,٠٠٥</u>	<u>١,٣٧٦,٧٤٨</u>		مجموع الدخل الشاملة للفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري 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 ٢٠٢٤	
٥٠,١٨٧,٢٨٤	٥٤,٦٠٤,٧٠٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,٢٩٢,٠٠٥	١,٣٧٦,٧٤٨	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٥,٣٣١,٨٩١	٥,٥٠٤,٢١٧	الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
(٦,٤٥٨,٧١١)	(٧,٦١٨,٢٧٩)	اشترك في الوحدات
(١,١٢٦,٨٢٠)	(٢,١١٤,٠٦٢)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٥٠,٣٥٢,٤٦٩	٥٣,٨٦٧,٣٩٣	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 المرحلية 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٢٩٢,٠٠٥	١,٣٧٦,٧٤٨	
(٨٩٣,٧٥٥)	(١,٢٦٦,٢٥٠)	٩
٣٩٨,٢٥٠	١١٠,٤٩٨	
(٢٧٧,٢٥٧)	١,٨٥٩,٣٤٥	
١٧,٢٨٤	(٦٦,٤٥١)	
١,٨٩٩	(١٤,٤٠١)	
١٤٠,١٧٦	١,٨٨٨,٩٩١	
٥,٣٣١,٨٩١	٥,٥٠٤,٢١٧	
(٥,٨٩٤,٩٠٤)	(٧,٥٦٧,٧٧١)	
(٥٦٣,٠١٣)	(٢,٠٦٣,٥٥٤)	
(٤٢٢,٨٣٧)	(١٧٤,٥٦٣)	
١,٢٠٣,٤٢٤	١,١٥٣,٧٧٥	
٧٨٠,٥٨٧	٩٧٩,٢١٢	٦
٥٦٣,٨٠٧	٥٠,٥٠٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة

تعديلات لـ:

الربح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الربح والخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أنعاب إدارة مستحقة

مصارييف مستحقة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات

استردادات الوحدات، بالصافي من الذمم الدائنة*

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

*معلومات تكميلية

مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية 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 ٢٠٢٤
(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 ومستوى قليل المخاطر على المدى القصير.

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

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 بالترتيب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 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 ٢٠٢٤
(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 بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 الدولية 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 المرحلية الموجزة للصندوق.

المعيار/ التفسير /التعديلات	الوصف	ساري للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين .	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ الائتمانات غير المتداولة المقترنة بالائتمانات.	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالائتمانات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - S المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ - S الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات المنشآت للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في عندما لا يكون قابلاً لتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨- بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعها المشترك.	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع كما هو محدد في أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض التقديمي والإفصاح في القوائم المالية	يحدد هذا المعيار متطلبات عرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية للأغراض العامة للمساعدة في ضمان تقديم المنشأة للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بأمانة أصول المنشأة والتزاماتها وحقوق الملكية وإيراداتها ومصروفاتها.	١ يناير ٢٠٢٥

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,١٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: 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 (٢٠٢٣: ٠,٠٢٪ سنوياً) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة، وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: 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 والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٢٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

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

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	٦٠١,١١	١,١٥٣,٧٧٥
رصيد بنكي مع أمين الحفظ	٦-١	-
	٩٧٩,٢١٢	١,١٥٣,٧٧٥

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 ٢٠٢٤
(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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ايضاح
٢٨,٨٠٦,٢٦٣	٣٥,٠٢١,٨٥٦	
٢٤,٧٨٥,٧٤٧	١٥,٢٦٤,٤٢٧	١١
-	٢,٧١٢,٦٣٢	
٥٣,٥٩٢,٠١٠	٥٢,٩٩٨,٩١٥	

صناديق الاستثمار الدولية
صناديق الاستثمار المحلية التي يديرها مدير الصندوق
صندوق استثمار محلي يديره مدير صندوق آخر
مجموع القيمة العادلة

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
		(الوحدات بالأعداد)
٣,١٥٤,٤٣٤,٧١	٣,٢٤٦,٣٣٠,٥٠	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٧٨٥,٦٥٦,٤٨	٣٢٣,٣٦٣,٢٢	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٦٩٣,٧٦٠,٦٩)	(٤٤٧,١١٠,١١)	الوحدات المستردة خلال الفترة
٩١,٨٩٥,٧٩	(١٢٣,٧٤٦,٨٩)	صافي التغير في الوحدات
٣,٢٤٦,٣٣٠,٥٠	٣,١٢٢,٥٨٣,٦١	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

٩. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٥٧,١٢١	١٨٦,٢٥٤	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩٣,٧٥٥	١,٢٦٦,٢٥٠	الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٥٠,٨٧٦	١,٤٥٢,٥٠٤	

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٧,٢٥٩	٧,٩٧٠	مصاريف العهدة
١٨,٠٠٩	١٩,٧٠٠	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٤٧,٤٩٩	٣٣,٠٧٩	أخرى
٧٢,٧٦٧	٦٠,٧٤٩	

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(١٠٨,٤٠٠)	(٦٩,٩٨٣)
			(٩٤٣,٧٣٦)	١,١٥٣,٧٧٥
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيع الأرباح	(٩,٥٢١,٣٢٠)	٢٤,٧٨٥,٧٤٧
			٥٦,٣٤٧	-
			(١١,٧٣٩,٢٦٠)	١٥,٢٦٤,٤٢٧
			-	-
			(٤٢٢,٨٣٧)	٢١٠,٠٣٩

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.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات التي يتم ادراجها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ ويتم تقييم وحدات الصندوق المشترك التي يحتفظ بها الصندوق بناء على صافي قيمة الأصول المنشورة من قبل مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كمان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) كمطلوبات مالية مفاة بالتكلفة المطفأة لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كان المبلغ الدفترية تقريبا معقولا للقيمة العادلة.

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 ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (الغير مراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (المراجعة).

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مراجعة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع		
٥٢,٩٩٨,٩١٥	-	٣٨,٤٩٧,٤٢٩	١٤,٥٠١,٤٨٦	٥٢,٩٩٨,٩١٥	لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٥٢,٩٩٨,٩١٥	-	٣٨,٤٩٧,٤٢٩	١٤,٥٠١,٤٨٦	٥٢,٩٩٨,٩١٥		

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع		
٥٣,٥٩٢,٠١٠	-	٣٢,٣٠٥,٦١١	٢١,٢٨٦,٣٩٩	٥٣,٥٩٢,٠١٠	لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٥٣,٥٩٢,٠١٠	-	٣٢,٣٠٥,٦١١	٢١,٢٨٦,٣٩٩	٥٣,٥٩٢,٠١٠		

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 ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في أغسطس ٢٠٢٤.