

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 ٢٠٢٢
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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
٦-١١	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض المتحفظ

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتحفظ ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 فحصنا.

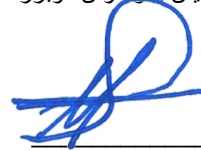
نطاق الفحص

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 ووترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
٣,٢٧٥,٧٥٢	٤١١,٨٣٢	٦,١١	النقدية وشبه النقدية
٤٥,٣٠٩,١٣٥	٤٧,٧٩١,٨٥٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٥٨٤,٨٨٧	٤٨,٢٠٣,٦٨٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠,٤٥٣	١٥,٩٢٨		استردادات مستحقة
٤٤,٠٦٣	٣٧,٥٧٣		مصرفات مستحقة
٥٤,٥١٦	٥٣,٥٠١		إجمالي المطلوبات
٤٨,٥٣٠,٣٧١	٤٨,١٥٠,١٨١		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٣,٠١٢,١٩٤,١١	٣,٠٤٩,٦٩٠,٢٣	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٦,١١	١٥,٧٩		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		إيضاح		
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
<u>دخل الاستثمار</u>				
صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل توزيعات أرباح				
	٩	(٨٧٣,٥٦٤)	٨٦,٧٤٣	
		١٩,٩٠٥	١٩,٧٦٦	
		(٨٥٣,٦٥٩)	١٠٦,٥٠٩	
<u>المصاريف</u>				
مصروفات اخرى				
	١٠	(١٣٢,٥٤٢)	(١٧,٨٩٣)	
		(١٣٢,٥٤٢)	(١٧,٨٩٣)	
		(٩٨٦,٢٠١)	٨٨,٦١٦	
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة				
الدخل الشامل الآخر للفترة				
		-	-	
		(٩٨٦,٢٠١)	٨٨,٦١٦	
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة				

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

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في صافي حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٨,٥٣٠,٣٧١	٥٠,١٤٨,٢٧٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٩٨٦,٢٠١)	٨٨,٦١٦	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		اشتركاكات واستردادات من معاملات الوحدات:
	٩,٥٧٢,١١٦	الوحدات المصدرة
(٤,٧٣١,٠٨٤)	(١٢,٨٧٥,٩٧٨)	الوحدات المستردة
٦٠٦,٠١١	(٣,٣٠٣,٨٦٢)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤٨,١٥٠,١٨١	٤٦,٩٣٣,٠٢٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨٨,٦١٦	(٩٨٦,٢٠١)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات على:
(١٢١,٨٩٠)	٥٩٨,٧٨٢	الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣,٢٧٤)	(٣٨٧,٤١٩)	٩
١,٥٦٦,٦٩٤	(٣,٠٨١,٤٩٧)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٣٩٧)	(٦,٤٩٠)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٢٦,٠٢٣	(٣,٤٧٥,٤٠٦)	مصروفات مستحقة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩,٥٧٢,١١٦	٥,٣٣٧,٠٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٢,١٣٥,٥٥٤)	(٤,٧٢٥,٦٠٩)	المتحصلات من اصدار وحدات
(٢,٥٦٣,٤٣٨)	٦١١,٤٨٦	الاستردادات من الوحدات
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٣٧,٤١٥)	(٢,٨٦٣,٩٢٠)	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
٢,٠٧٦,٠٠٧	٣,٢٧٥,٧٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٠٣٨,٥٩٢	٤١١,٨٣٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض المتحفظ ("الصندوق") هو صندوق مكون من مجموعة صناديق تدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول. يهدف هذا الصندوق إلى تنمية رأس مال المستثمرين لتحقيق معدل تنافسي من خلال المزج بين النمو الرأسمالي والدخل الناتج بين استثمارات بمتوسط نسبة ٩٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد وبمتوسط نسبة ١٠٪ في صناديق الأسهم العالمية المتنوعة. يظهر الصندوق محفظة مخاطر منخفضة.

وفي تعامله مع حاملي الوحدات، ينظر مدير الصندوق إلى الصندوق باعتباره وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

وتعتبر إدارة الصندوق مسؤولة مدير الصندوق. وبموجب 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 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 أسواق المال من خلال كتابها خطابهم في تاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) 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

١-٣ 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 أسس القياس

المعلومات المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها. باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة 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 الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت الناتجة عن التحويل في القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل.

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣

٤-٣ الأحكام والتقدير 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 والتقدير على نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد المعلومات المالية التي قد ينتج عنها مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم 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 والتقدير المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. علاوة 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.

السياسات المحاسبية الهامة

٤

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في المعلومات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات 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 الدولية رقم ١٦، "عقود الإيجار" امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد -١٩.
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

صندوق الرياض المتحف
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في / أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبية الدولي رقم ١ تعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	تصنيف المطلوبات على انها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	الأفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبية الدولي رقم ١٢	معيار التأمين الجديد ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ ١ يناير ٢٠٢٣

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٠٪ بالإضافة إلى أتعاب الإدارة 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 و أي رسوم أخرى مماثلة. ليس من المتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في مجموعها نسبة ٢,٠٪ (٢٠٢١: ٢,٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

بالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق وأمين الحفظ رسوم حفظ الصندوق والمصاريف الإدارية بنسبة ٠,٠٢٪ و ٠,٣٠٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقدية وشبه النقدية

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في
٦-١، ١١	٤١١,٨٣٢	٣,٢٧٥,٧٥٢	نقدية في حساب استثماري
	٤١١,٨٣٢	٣,٢٧٥,٧٥٢	

٦-١ النقدية في الحساب الاستثماري محتفظ بها في حساب جاري لدى الرياض المالية وهو طرف ذو علاقة. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الأوراق المالية للشركات السعودية المدرجة. محفظة الاستثمارات القطاعية يتم تلخيصها بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٣,٥٣١,٦٩٣	٢٣,٣٧٥,٢٤٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٥,٢٤٣,١٢٠	١١,٣٣٥,٥٢٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٨,١٦٩,٤٩٢	٩,٥٨١,٠٥٧	صناديق الاستثمار الدولية
٨٤٧,٥٤٥	١,٠١٧,٣١٥	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٤٧,٧٩١,٨٥٠	٤٥,٣٠٩,١٣٥	إجمالي القيمة السوقية
٤٨,٣٩٠,٦٣٢	٤٤,٩٦٤,١٣٧	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)		
التغير المعقول المحتمل %	تأثيره على الأسهم	التغير المعقول المحتمل %	تأثيره على الأسهم	
١٪	٢٣٥,٣١٧	١٪	٢٣٣,٧٥٢	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٪	١٥٢,٤٣١	١٪	١١٣,٣٥٥	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٪	٨١,٦٩٥	١٪	٩٥,٨١١	صندوق الاستثمار الدولية
١٪	٨,٤٧٥	١٪	١٠,١٧٣	صندوق الرياض للأسهم السعودية
	٤٧٧,٩١٩		٤٥٣,٠٩١	

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣,٠١٢,١٩٤,١١	٣,١٢٧,٠٠٣,٢٣	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٣٣,٧٧٠,٤١	١,٠٦٢,٢٥٨,٧٨	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٢٩٦,٢٧٤,٢٩)	(١,١٧٧,٠٦٧,٩٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
٣٧,٤٩٦,١٢	(١١٤,٨٠٩,١٢)	صافي التغير في الوحدات
٣,٠٤٩,٦٩٠,٢٣	٣,٠١٢,١٩٤,١١	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٢٧٤,٧٨٢)	(٣٥,١٤٧)
(٥٩٨,٧٨٢)	١٢١,٨٩٠
(٨٧٣,٥٦٤)	٨٦,٧٤٣

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

١٠ مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩٧,٣٣٧	٢,٣٤٩
٤,٧٦٤	٥٨
١٦,٨٠٤	١,٨٥٠
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٦
١٣٢,٥٤٢	١٧,٨٩٣

مصروفات إدارية
مصروف الحفظ
مصروف ضريبة القيمة المضافة
أخرى

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 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:

الرصيد كما في مدين / (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٣,٢٧٥,٧٥٢	٤١١,٨٣٢	-	-	الحساب الاستثماري	الرياض المالية
(١٣,٢٠٧)	(١٧,١٠٨)	٢,٣٤٩	٩٧,٣٣٧	المصاريف الإدارية	
(٢,٦١٦)	(٤,٤١٥)	٣٦١	١٦,٨٠٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

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

صندوق الرياض المتحفظ
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- 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 موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني.

يتم قياس الموجودات المالية للصندوق بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها	علاقة وحساسية المدخلات التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة
صافي قيمة الموجودات			
استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المقدمة من قبل مدراء الصناديق	غير مطبق	غير مطبق

تتكون أساليب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى الثاني من تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة من أموال الشركة المستثمر فيها والتي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن رصدها

١٣. الأحداث اللاحقة

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

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 من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤ هـ.