

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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 إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض المتوازن 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 الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
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 المتوازن المتوافق مع الشريعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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. 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 الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

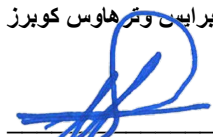
لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات 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 المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
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)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٨٦٤,٢٠٩	٤٠٠,١١٢	١١،٦	نقد وما يماثله
٢٤,٦٣٨,٧٩١	٢١,١٩١,٥٥٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٥٠٣,٠٠٠	٢١,٥٩١,٦٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٣٠,٩٧٣	٣٢,٣٤٩		وحدات مستردة مستحقة
٤٣,٣٩٣	-		مصاريف مستحقة
١٧٤,٣٦٦	٣٢,٣٤٩		مجموع المطلوبات
٢٧,٣٢٨,٦٣٤	٢١,٥٥٩,٣١٣		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١,٠٠٥,٢٨١,٣٠	٨٦٠,٣٧٧,٠٩	٨	وحدات مصدرة (عدد)
٢٧,١٩	٢٥,٠٦		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٧,٣٢٨,٦٣٤	٢٢,٢٥٩,٣٤٦	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢,٠٣٢,٠٣٦)	١,٦٦٠,٧٤٠	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٧٨٣,١٠٤	٥,٥٧٣,١٠٤	اشترابات واستردادات من قبل حاملي الوحدات:
(٤,٥٢٠,٣٨٩)	(١,٦٤٥,٩٩٢)	الوحدات المصدرة
(٣,٧٣٧,٢٨٥)	٣,٩٢٧,١١٢	الوحدات المستردة
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢١,٥٥٩,٣١٣	٢٧,٨٤٧,١٩٨	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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١,٦٦٠,٧٤٠	(٢,٠٣٢,٠٣٦)	صافي (الخسارة) / الدخل الفترة
التعديلات على:		
(١,٦٦٦,٣٣٥)	١,٧٤٥,٣٣٤	الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٥٩٥)	(٢٨٦,٧٠٢)	٩
(٣,٩٠١,١٢٦)	١,٧٠١,٩٠٧	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٧٧٥)	(٩٨,٦٢٤)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩١٣,٤٩٦)	١,٣١٦,٥٨١	مصاريف مستحقة
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٥,٥٧٣,١٠٤	٧٨٣,١٠٤	المتحصلات من اصدار وحدات
(١,٦٤٥,٩٩٢)	(٤,٥٦٣,٧٨٢)	الاستردادات من الوحدات
٣,٩٢٧,١١٢	(٣,٧٨٠,٦٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٣,٦١٦	(٢,٤٦٤,٠٩٧)	صافي التغيرات في النقد وما يماثله
٥٠٥,٣٥٤	٢,٨٦٤,٢٠٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥١٨,٩٧٠	٤٠٠,١١٢	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)
الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو أحد الصناديق التي تدار بموجب اتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في صناديق من مختلف فئات الأصول والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بالموازنة بين نمو رأس المال على المدى الطويل والحفاظ على رأس المال من خلال الاستثمار في متوسط نسبة ٤٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية بينما يتم استثمار بمتوسط نسبة ٦٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يظهر الصندوق محفظة مخاطر متوسطة.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق. ولكن بموجب اتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأ الصندوق عملياته 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 أسواق المال من خلال كتابها خطابهم في تاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله بموجب قرار مجلس إدارة هيئة سوق المال في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ أسس الإعداد

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.

٢-٣ أساس 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

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 وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)
أسس الإعداد (تتمة)

٣

٤-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية

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 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 جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. تم وصفها أدناه في إيضاح رقم ٣-٥. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديرته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية. 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.

٥-٣ 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 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. 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. يعتمز الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 جوهرية 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 المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ السياسات المحاسبية المهمة (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 ١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات على انها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
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 والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقويم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٤٠٪ بالإضافة إلى الأتعاب الإدارية 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٪) سنويًا. يسترد مدير الصندوق أيضًا من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من الرسوم المماثلة. لا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في المجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

بالإضافة إلى ذلك، و على 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 نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	نقد وما يماثله
٤٠٠,١١٢	٢,٨٦٤,٢٠٩	١١، ١-٦	
٤٠٠,١١٢	٢,٨٦٤,٢٠٩		

١-٦ يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في حساب استثماري الرياض المالية، طرف ذو علاقة يستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٧

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، وملخصها كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الوصف
١٢,١٠١,٧٢٦	٩,٨٤٠,٧٦٧	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٨,٠١٢,٥٣٢	٦,١٦٥,٥١٢	صناديق الاستثمار الدولية
٢,٤٩٩,٩٧١	٣,٤٨٩,٤٤٤	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٢,٠٢٤,٥٦٢	١,٦٩٥,٨٢٧	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
٢٤,٦٣٨,٧٩١	٢١,١٩١,٥٥٠	مجموع القيمة السوقية
٢٤,٣٨٥,٦٩٤	٢٢,٩٣٦,٨٨٤	مجموع 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)	تأثيره على المعقول المحتمل %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	تأثيره على المعقول المحتمل %	
٩٨,٤٠٨	%١	١٢١,٠١٧	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٦١,٦٥٥	%١	٨٠,١٢٥	%١	صندوق الاستثمار الدولية
٣٤,٨٩٤	%١	٢٥,٠٠٠	%١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٦,٩٥٨	%١	٢٠,٢٤٦	%١	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٢١١,٩١٦		٢٤٦,٣٨٨		

صندوق الرياض المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٨٨١,٧٢٦,١٩	١,٠٠٥,٢٨١,٣٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣٨٨,٩١٣,١٧	٢٩,٤٧٩,٤٤	وحدات مصدرية خلال الفترة / السنة
(٢٦٥,٣٥٨,٠٦)	(١٧٤,٣٨٣,٦٥)	وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
١٢٣,٥٥٥,١١	(١٤٤,٩٠٤,٢١)	صافي التغير في الوحدات
١,٠٠٥,٢٨١,٣٠	٨٦٠,٣٧٧,٠٩	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٢,٨٥٢	(١٦٥,٥٢٨)	(الخسارة) / الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٦٦,٣٣٥	(١,٧٤٥,٣٣٤)	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٦٧٩,١٨٧	(١,٩١٠,٨٦٢)	

١٠ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩٨	٢,٥١٥	مصاريف الحفظ
٢,٧٩٠	٨٩,٧٠١	مصاريف إدارية
١,٩٢٢	١٥,٣٢١	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٧	أخرى
١٨,٤٤٧	١٢١,١٧٤	المجموع

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي العلاقة

تشمل الأطراف ذوي العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" بصفتها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" بصفته مساهما في الرياض المالية، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق ومجلس إدارة

الصندوق يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للنسب المنصوص عليها في أنظمة هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

صندوق الرياض المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي العلاقة (تتمة):

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

الرصيد كما في مدين/ (دائن)		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	طرف ذو العلاقة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٢,٨٦٤,٢٠٩	٤٠٠,١١٢	-	-	الحساب الاستثماري	الرياض المالية
(٧,٧٥٣)	(١٣,٧٦٢)	(٢,٧٩٠)	(٨٩,٧٠١)	مصاريف إدارية* ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	
(٢,٥٨٩)	(٣,٧٣٤)	(٤٣٣)	(١٥,٣٢١)		

* يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي الأولية الموجزة ضمن 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. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني.

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 التي لا يمكن رصدها بالقيمة العادلة	المدخلات الجوهرية التي لا يمكن رصدها	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدراء الصناديق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

صندوق الرياض المتوازن 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 ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ١٣ الأحداث 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 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.