

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل / (الخسارة) الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١١-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض المتوازن
مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتوازن ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية 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. 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 وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢

(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٥,٥٤٤,١٦٠	٢٩٩,٦٩٠	١١, ٦	النقد وما يماثل
١٧,٦٨٨,٥٦٨	٢١,٢٩١,٧٠٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٢٣٢,٧٢٨	٢١,٥٩١,٣٩٤		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٣,١٧٧	١٥,٢١٨		استردادات مستحقة
٣٩,٩١٤	٣٢,٢٥١		مصاريف مستحقة
٤٣,٠٩١	٤٧,٤٦٩		إجمالي المطلوبات
٢٣,١٨٩,٦٣٧	٢١,٥٤٣,٩٢٥		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٩٢٨,٨٤١,٧٦	٩٣٦,٤٧٦,٤٣	٨	الوحدات مصدرية (بالعدد)
٢٤,٩٧	٢٣,٠١		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل / (الخسارة) الشامل الأولوية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
دخل الاستثمارات		
صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٤٤٣,١٨٨	(١,٧٧٧,٦٥٩)	٩
١١٧,٨٦٩	٤١,١٩٢	
٥٦١,٠٥٧	(١,٧٣٦,٤٦٧)	
المصاريف		
مصاريف أخرى		
(١٧,٦٧٤)	(١٠٩,٥٨٤)	١٠
(١٧,٦٧٤)	(١٠٩,٥٨٤)	
٥٤٣,٣٨٣	(١,٨٤٦,٠٥١)	
-	-	
٥٤٣,٣٨٣	(١,٨٤٦,٠٥١)	
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		
الدخل الشامل الآخر للفترة		
اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		

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

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٣,١٨٩,٦٣٧	٢٢,٩١٥,٧١٠	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(١,٨٤٦,٠٥١)	٥٤٣,٣٨٣	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
اشتراكات واستردادات من حاملي الوحدات:		
اصدار الوحدات		
استرداد الوحدات		
صافي التغير من معاملات الوحدة		
٢,٢٩٥,٤٦٥	٢,٠٨٢,٦٨١	
(٢,٠٩٥,١٢٦)	(٢,٢٨٠,٩٢٦)	
٢٠٠,٣٣٩	(١٩٨,٢٤٥)	
٢١,٥٤٣,٩٢٥	٢٣,٢٦٠,٨٤٨	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض المتوازن
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		
٥٤٣,٣٨٣	(١,٨٤٦,٠٥١)	
التعديلات على:		
الخسارة / (الربح) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٤٢٥,٧٢٤)	١,٦٩٦,٥٠٨	٩
١١٧,٦٥٩	(١٤٩,٥٤٣)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٤٨٢,٣٦٥)	(٥,٢٩٩,٦٤٤)	
(٧,٣٤٦)	(٧,٦٦٣)	
مصارييف مستحقة		
(٣٧٢,٠٥٢)	(٥,٤٥٦,٨٥٠)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات		
٢,٠٨٢,٦٨١	٢,٢٩٥,٤٦٥	
(٢,٢٧٠,٩٢٦)	(٢,٠٨٣,٠٨٥)	
الاستردادات من الوحدات		
(١٨٨,٢٤٥)	٢١٢,٣٨٠	
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
صافي التغيرات في النقد وما يماثله		
(٥٦٠,٢٩٧)	(٥,٢٤٤,٤٧٠)	
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٨٨٥,٦٤٢	٥,٥٤٤,١٦٠	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
٣٢٥,٣٤٥	٢٩٩,٦٩٠	

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

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض المتوازن ("الصندوق") هو صندوق أسهم يدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). الصندوق هو صندوق استثماري مفتوح يستثمر في الصناديق الأساسية لفئات الأصول المختلفة. 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 استثمار بمتوسط ٦٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يعرض الصندوق محفظة مخاطر متوسطة.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملو الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق. وبالتالي، بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأ الصندوق عملياته 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 ١٤٢٨ هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") 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.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة يعرض على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق يعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية 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 الموجزة. يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأولية الموجزة، إن وجد.

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

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة) ٣

٤-٣ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

لا توجد تفديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث إنها 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 والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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. وترى الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهرية كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة 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 الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.

- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.

- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.

- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤

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 للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
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

أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

٥

في كل يوم تقويم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارية 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 تكديدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من الأتعاب المماثلة. لا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم في المجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

بالإضافة إلى ذلك، وعلى 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.

النقد وما يماثله

٦

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٥٤٤,١٦٠	٢٩٩,٦٩٠	١١، ١-٦
٥,٥٤٤,١٦٠	٢٩٩,٦٩٠	

نقدية في حساب استثماري

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

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

٧

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، تتلخص القيمة العادلة للاستثمارات كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الوصف
١١,٦٨٩,٣٥٨	١٠,٤٣١,١٧٣	صناديق الاستثمار الدولية
٧,٩٤٨,٢٥٦	٥,٤٢٧,٠٩٩	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١,٦٥٤,٠٩٠	١,٨٣٠,٢٩٦	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٢١,٢٩١,٧٠٤	١٧,٦٨٨,٥٦٨	إجمالي القيمة السوقية
٢٢,٩٨٨,٢١٢	١٧,٦٣٦,٨٧١	إجمالي التكلفة

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	التغيير المعقول المحتمل %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التغيير المعقول المحتمل %	الوصف
١١٦,٨٩٤	+/- ١%	١٠٤,٣١٢	+/- ١%	صناديق الاستثمار الدولية
٧٩,٤٨٣	+/- ١%	٥٤,٢٧١	+/- ١%	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٦,٥٤١	+/- ١%	١٨,٣٠٣	+/- ١%	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٢١٢,٩١٧		١٧٦,٨٨٥		

٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة /السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	عدد الوحدات في بداية الفترة /السنة
٩٢٨,٨٤١,٧٦	٩٤٩,٣٦٦,٣٤	
٩٤,١١١,٩٩	٢٢٤,٨٩٠,٩٢	الوحدات المصدرة خلال الفترة /السنة
(٨٦,٤٧٧,٣٢)	(٢٤٥,٤١٥,٥٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة /السنة
٧,٦٣٤,٦٧	(٢٠,٥٢٤,٥٨)	صافي التغير في الوحدات
٩٣٦,٤٧٦,٤٣	٩٢٨,٨٤١,٧٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة /السنة

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٨١,١٥١)	١٧,٤٦٤	الربح / (الخسارة) المحققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٩٦,٥٠٨)	٤٢٥,٧٢٤	الربح / (الخسارة) الغير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٧٧,٦٥٩)	٤٤٣,١٨٨	

١٠ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢,٢٢٢	٥٥	مصاريف الحفظ
٧٩,٩١٥	٢,١٦٢	مصاريف إدارية
١٣,٨٠٩	١,٨٢٠	مصاريف ضريبية القيمة المضافة
١٣,٦٣٨	١٣,٦٣٧	أخرى
١٠٩,٥٨٤	١٧,٦٧٤	

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 يتعامل الصندوق مع أطراف ذوي علاقة. 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		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)			الحساب الاستثماري	الرياض المالية
٥,٥٤٤,١٦٠	٢٠٤,٥١٣	-		مصاريف إدارية	
(٦,٣٢٣)	(١٣,٧٨٢)	(٢,١٦٢)	(٧٩,٩١٥)	ضريبة القيمة المضافة	
(٢,١٣٣)	(٣,٧٢١)	٣٣٢	(١٣,٨٠٩)	المستحقة*	

* ضريبة القيمة المضافة المستحقة بالأطراف ذات العلاقة تم إدراجها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة تحت بند المصاريف المستحقة.

صندوق الرياض المتوازن
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 مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقارير المالية. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

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

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات 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 للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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 الغير قابلة للرصد بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	الموجودات/ المطلوبات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	قيمة صافي الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

اسلوب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى الثاني يشمل تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة من الأموال التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

١٣ الاحداث اللاحقة

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

١٤ اخر 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 لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).