

صندوق الرياض الشجاع
صندوق استثمائي 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 الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 الشجاع

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض الشجاع ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية 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 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 وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤ هـ)

صندوق الرياض الشجاع
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	
٢,٤٠٢,٨٢٧	٢٨٠,٤٢٠	١١,٦	الموجودات
١١,٨٩٧,٨٠١	١٣,٧٦٨,١٧٤	٧	النقد وما يمثله
١٤,٣٠٠,٦٢٨	١٤,٠٤٨,٥٩٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الموجودات
٣٦,٨٣٨	٣٠,١٤٣		المطلوبات
٣,٣٢٧	٦,٥١٦		مصروفات مستحقة
٤٠,١٦٥	٣٦,٦٥٩		استردادات مستحقة
			إجمالي المطلوبات
١٤,٢٦٠,٤٦٣	١٤,٠١١,٩٣٥		صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٥٠٤,٩٢٣,٢٩	٤٠١,٠٥٤,٦٥	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٨,٢٤	٣٤,٩٤		صافي حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض الشجاع
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)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
	دخل استثمارات		
	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة		
	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
	دخل من توزيعات أرباح		
٩	(١,٥٠٣,٧٤٠)	٤٨٤,٣٠٢	
	٤١,٠٧٠	٧٩,٣١٦	
	(١,٤٦٢,٦٧٠)	٥٦٣,٦١٨	
	المصاريف		
	مصاريف أخرى		
١٠	(٩٧,٤٠٥)	(١٧,٤٢٦)	
	(٩٧,٤٠٥)	(١٧,٤٢٦)	
	(١,٥٦٠,٠٧٥)	٥٤٦,١٩٢	
	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة		
	الدخل الشامل الآخر للفترة		
	-	-	
	(١,٥٦٠,٠٧٥)	٥٤٦,١٩٢	
	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٤,٢٦٠,٤٦٣	١٣,٥٨٦,٦٦٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(١,٥٦٠,٠٧٥)	٥٤٦,١٩٢	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		اشتراقات واستردادات من معاملات الوحدات:
	١,٥١٦,١٤١	الوحدات المصدرة
(١,١٧٧,٥٢٧)	(١,٦٩٧,٩٢٧)	الوحدات المستردة
١,٣١١,٥٤٧	(١٨١,٧٨٦)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٤,٠١١,٩٣٥	١٣,٩٥١,٠٧٣	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 الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(١,٥٦٠,٠٧٥)	٥٤٦,١٩٢	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
التعديلات على:		
١,٣٧٩,٢١٨	(٤٦٧,٩٦٢)	الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨٠,٨٥٧)	٧٨,٢٣٠	٩
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٣,٢٤٩,٥٩١)	(٢٤٤,٤١١)	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٦٩٥)	(٧,٣٣٣)	مصاريف مستحقة
(٣,٤٣٧,١٤٣)	(١٧٣,٥١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٢,٤٨٩,٠٧٤	١,٥١٦,١٤١	المتحصلات من اصدار الوحدات
(١,١٧٤,٣٣٨)	(١,٨٤٨,٩٠٦)	استردادات الوحدات
١,٣١٤,٧٣٦	(٣٣٢,٧٦٥)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,١٢٢,٤٠٧)	(٥٠٦,٢٧٩)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,٤٠٢,٨٢٧	٨٥٤,٠١٢	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٨٠,٤٢٠	٣٤٧,٧٣٣	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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)

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض الشجاع ("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 الصندوق إلى تزويد المستثمرين بنمو جيد لرأس المال على المدى الطويل والحفاظ على رأس المال من خلال الاستثمار بمتوسط ٦٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية بينما يتم استثمار بمتوسط ٤٠٪ في صناديق الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد. يعرض الصندوق محفظة مخاطر متوسطة إلى عالية.

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

وتعتبر إدارة الصندوق مسؤولية مدير الصندوق. وبموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية

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 لللائحة 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 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. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية المختصرة بترتيب السهولة.

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 الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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)

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري 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 تتعكس على الافتراضات عندما تحدث.

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 ا 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 للفتترات 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 الدولي رقم ١٦ ، " عقود الإيجار " امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد -١٩

- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

صندوق الرياض الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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 ، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتمد 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	تصنيف المطلوبات على انها متداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الأفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ " عقود التأمين"	معيار التأمين الجديد	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبية الدولي رقم ١٢.	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥- أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٦٥٪ 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٪) سنوياً. يسترد مدير الصندوق أيضاً 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٪) سنوياً 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٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦- النقدية وشبه النقدية

نقدية في حساب استثماري	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١١، ١-٦		٢٨٠,٤٢٠	٢,٤٠٢,٨٢٧
		٢٨٠,٤٢٠	٢,٤٠٢,٨٢٧

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 الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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)

-٧- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق. وان القيمة العادلة للاستثمارات الملخصة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	الوصف:
٩,٩٣٧,٩٨٧	٦,٢٢٧,٩٢٦	صناديق الاستثمار الدولية
١,٩٠٥,٠٦١	٨٦٥,٣٥٠	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١,٥٠٦,٩١٩	١,٦٦١,١٦٤	صندوق الرياض للأسهم السعودية
٤١٨,١٩٩	-	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٨	٨	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
-	٣,١٤٣,٣٥٣	صندوق الرياض العالمي للدخل
١٣,٧٦٨,١٧٤	١١,٨٩٧,٨٠١	إجمالي القيمة السوقية
١٥,١	١١,٦	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
٩٩,٣٨٠	٦٢,٢٧٩	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٩,٠٥١	٨,٦٥٤	٪١	صندوق الرياض للأسهم السعودية	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٥,٠٦٩	١٦,٦١٢	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
٤,١٨٢	-	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل
-	-	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل
-	-	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل	٪١	صندوق الرياض العالمي للدخل
١٣٧,٦٨٢	٨٧,٥٤٤				

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

-٨ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
٥٠٤,٩٢٣,٢٩	٥١٤,٨٣٣,٢١	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
(٦٠,٥٩٣,٠٠)	١٥٤,٣١٦,٩٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٤٣,٢٧٥,٦٥)	(١٦٤,٢٢٦,٨٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(١٠٣,٨٦٨,٦٥)	(٩,٩٠٩,٩٢)	صافي التغير في الوحدات
٤٠١,٠٥٤,٦٥	٥٠٤,٩٢٣,٢٩	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(١٢٤,٥٢٢)	١٦,٣٤٠	(الخسارة) / الدخل المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣٧٩,٢١٨)	٤٦٧,٩٦٢	(الخسارة) / الدخل غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٥٠٣,٧٤٠)	٤٨٤,٣٠٢	

-١٠ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٠,١١٦	١,٩٦٣	مصاريف إدارية
١,٤٣١	٣٨	مصاريف الحفظ
١٢,٢٢١	١,٧٨٨	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٣,٦٣٧	١٣,٦٣٧	أخرى
٩٧,٤٠٥	١٧,٤٢٦	

-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.

صندوق الرياض الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار 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. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد الختامي مدين / (دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرياض المالية	الحساب الاستثماري	-	٢,٤٠٢,٨٢٧
	مصرفات إدارية	(٧٠,١١٦)	(٧,٨٢٨)
	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	(١٢,٢٢١)	(١,٩٠٢)
		(٣٠٠)	(٣,٤٤٦)

* رسوم الخدمات الإدارية ورسوم الحفظ وضريبة القيمة المضافة ذات الصلة يتم تصنيفها في المركز المالي 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. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم الإبلاغ عن مبيعاتها في يوم التقييم بأحدث سعر للمزايدة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض 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 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 المذكورة أعلاه 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
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدراء الصناديق	لا ينطبق	لا ينطبق

صندوق الرياض الشجاع
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 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 لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).