

التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2023م

صندوق الرياض المتحفز المتوافق مع الشريعة

التقرير متاح عند الطلب بدون مقابل ومتاح على موقع الرياض المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).

<https://www.riyadcapital.com/ar/>

1- مدير الصندوق-الاسم والعنوان:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم (07070-37) بتاريخ 8 يناير 2008م، وسجل تجاري رقم 1010239234

العنوان:

الرياض المالية

واحة غرناطة، 2414 حى الشهداء، الوحدة رقم 69، الرياض 13241-7279، المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تتمثل الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة فى وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، وفيما يلى ملخص لاستثمارات الصندوق:

البيان	القيمة السوقية (بالملايين)
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال	SAR6.869 m
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار	SAR6.459 m
صندوق فرانكلين للصكوك العالمية	SAR1.970 m
صندوق اتش اس بى سى لمؤشر الأسهم العالمى الإسلامى	SAR1.195 m
صندوق الرياض للتمويل الخليجى	SAR0.650 m
صندوق اس سى جلوبال للصكوك	SAR0.434 m
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	SAR0.405 m

3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
3.88%	2.83%

4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

- تحديث شروط وأحكام الصندوق ، وذلك اعتباراً من تاريخ (22/06/1444 هـ) الموافق (15/01/2023 م). وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة: تغيير فى تكوين مجلس إدارة الصندوق تعديل نسبة الاقتراض فى الصندوق.

تعديل فى تكوين المؤشر الاسترشادي من سعر تكلفة التمويل بين البنوك بالريال السعودي لمدة 6 أشهر إلى Dow Jones

Sukuk Total Return (ex-Reinvestment)

5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الإلكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التى تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

6- استثمارات الصندوق فى صناديق أخرى :

صندوق الاستثمار المستثمر فيه	القيمة السوقية (بالملايين)	أتعاب الإدارة للصندوق	أتعاب الإدارة للمستثمر فيه
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال	SAR6.869 m	0.10%	0.50%
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار	SAR6.459 m	0.10%	0.50%
صندوق فرانكلين للصكوك العالمية	SAR1.970 m	0.10%	1.50%
صندوق اتش اس بى سى لمؤشر الأسهم العالمى الإسلامى	SAR1.195 m	0.10%	0.48%
صندوق الرياض للتمويل الخليجى	SAR0.650 m	0.10%	1.00%
صندوق اس سى جلوبال للصكوك	SAR0.434 m	0.10%	0.60%
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	SAR0.405 m	0.10%	1.50%

7- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

اسم الشخص	مدة إدارته للصندوق
الأستاذ / خالد البقمى	منذ ديسمبر 2022

نسبة مصروفات الصندوق	0.46%
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	0.65%

9- المحاسب القانوني:

شركة برايس وتر هاوس كوبرز – ترخيص رقم 25.
العنوان: برج المملكة ص ب 8282 الرياض 11482
المملكة العربية السعودية
تلفون: +966(11)2110400
www.pwc.com/middle-east

10- بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في 30 يونيو 2023م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

11- القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات
ومدير الصندوق

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة	المحتويات
١	تقرير 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
٦ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض المتحفظ المتوافق
مع الشريعة المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات 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 - "التقارير المالية الأولية" 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 بالفحص 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 إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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



خالد أ. محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٨ أغسطس ٢٠٢٣
(٢١ محرم ١٤٤٥ هـ)

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك 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 ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٣٧٣,٦٦٥	٣١٧,٧٦٧	٦	نقد وما يماثله
٢٠,٢٧٧,٣٤٩	١٨,٦٣٢,٤٣٤	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٦٥١,٠١٤	١٨,٩٥٠,٢٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,١٢٩	٧,٥٠٨	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٣٤,٠٧١	٣٢,٩٥٤		مصاريف مستحقة أخرى
٣٥,٢٠٠	٤٠,٤٦٢		مجموع المطلوبات
٢٠,٦١٥,٨١٤	١٨,٩٠٩,٧٣٩		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١,٣٠٩,١٥٦,٥٢	١,١٦٧,٩٠٤,٠٠	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٥,٧٥	١٦,١٩		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك 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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
			الدخل / (الخسارة)
			صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩٨,٠٩٨)	٦٣٥,٦٣٣	٩	مجموع الدخل / (الخسارة)
(٢٩٨,٠٩٨)	٦٣٥,٦٣٣		
			مصاريف
			أتعاب الإدارة
-	(٣٩,٠٤٤)	١١	مصاريف أخرى
(٦٩,٧٩٥)	(٤٦,١٠٥)	١٠	مجموع المصاريف
(٦٩,٧٩٥)	(٨٥,١٤٩)		
(٣٦٧,٨٩٣)	٥٥٠,٤٨٤		صافي دخل / (خسارة) الفترة
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			-
(٣٦٧,٨٩٣)	٥٥٠,٤٨٤		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك 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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢٥,١٥٧,٥٦٢	٢٠,٦١٥,٨١٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(٣٦٧,٨٩٣)	٥٥٠,٤٨٤	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٢٦٩,٧٩٩	٤٣٥,٨١٣	الإشراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
(٣,٥١٠,٦٣٢)	(٢,٦٩٢,٣٧٢)	إصدار الوحدات
(٣,٢٤٠,٨٣٣)	(٢,٢٥٦,٥٥٩)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٢١,٥٤٨,٨٣٦	١٨,٩٠٩,٧٣٩	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 المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
	صافي ربح / (خسارة) الفترة	٥٥٠,٤٨٤	(٣٦٧,٨٩٣)
	تعديلات لـ:		
	(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣٩٠,٧٩٧)	٢٢٦,٥٦٥
٩		١٥٩,٦٨٧	(١٤١,٣٢٨)
	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٠٣٥,٧١٢	٢,٠٩٠,٠٧٢
	أتعاب إدارة مستحقة	٦,٣٧٩	-
	مصاريف مستحقة أخرى	(١,١١٧)	(٩,٣٦٩)
	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢,٢٠٠,٦٦١	١,٩٣٩,٣٧٥
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
	متحصلات من إصدار وحدات	٤٣٥,٨١٣	٢٦٩,٧٩٩
	استردادات الوحدات	(٢,٦٩٢,٣٧٢)	(٣,٣٤٩,٧٥٨)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٢٥٦,٥٥٩)	(٣,٠٧٩,٩٥٩)
	صافي التغير في النقد وما يماثله	(٥٥,٨٩٨)	(١,١٤٠,٥٨٤)
	نقد وما يماثله في بداية الفترة	٣٧٣,٦٦٥	١,٥٨٣,٩١٤
	نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٣١٧,٧٦٧	٤٤٣,٣٣٠

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

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق من مجموعة صناديق تُدار بموجب اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). الصندوق هو صندوق قابض عام مفتوح يستثمر في الصناديق الأساسية من مختلف فئات الموجودات المتوافقة مع أحكام الشريعة. يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق معدل عائد مناسب من خلال الاستثمار في متوسط نسبة ٩٠٪ في الدخل الثابت وصناديق أسواق النقد بينما يتم استثمار متوسط نسبة ١٠٪ في صناديق الأسهم المحلية والعالمية. يعرض الصندوق محفظة منخفضة المخاطر.

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 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 السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("الوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي توضح بالتفصيل المتطلبات الواجب اتباعها من جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ 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 أصوله ومطلوباته في غضون ١٢ شهرًا 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.

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.

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ 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 وتقديرته 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.

٥-٣ 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 لمدير الصندوق 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 ٢٠٢٣، 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 المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(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 الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - لضرورية المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة.	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضرورية المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين"	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.
تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الرخصة الثانية.	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتزم اعتمادها عندما تصبح سارية.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض القوائم المالية، تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في النهاية من الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق التعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى ملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	لأن المتطلبات الجديدة للبيع ومعاملات إعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ هي لشرح كيفية احتساب المنشأة للبيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ ترتيبات تمويل الموردين	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات انتقالية في السنة الأولى).
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	صادر لتحديد متطلبات الكيانات للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض المتحف المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,١٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,١٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٠٢٪ سنوياً) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة، وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: 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 يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
٢١٩,٥٧٩	٣٧٣,٦٦٥	١١, ١-٦	النقد في حسابات الاستثمار
٩٨,١٨٨	-		رصيد بنكي لدى أمين الحفظ
٣١٧,٧٦٧	٣٧٣,٦٦٥		

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات الاستثمار لدى الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٦,٨٧٦,٢٢٨	-	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
٦,٤٦٥,٦٩٤	٧,٧٦٨,٧٤٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٣,٥٨٨,٩٨٤	٣,٥١٥,٩٠١	الصناديق الاستثمارية الدولية
٦٥٤,٢٥٩	-	صندوق الرياض الخليجي الانتماني
٦٤٢,٦١٠	-	صندوق الرياض للتمويل ٣
٤٠٤,٦٥٩	٤١٩,٥٠٢	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
-	٨,٥٧٣,٢٠٣	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
١٨,٦٣٢,٤٣٤	٢٠,٢٧٧,٣٤٩	مجموع القيمة العادلة

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	نسبة التغير على حقوق الملكية	نسبة التغير على حقوق الملكية	
المعقول %	المعقول %	المعقول %	المعقول %	
٦٨,٧٦٢	-	٪١	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
٦٤,٦٥٧	٧٧,٦٨٧	٪١	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
٣٥,٨٩٠	٣٥,١٥٩	٪١	٪١	الصناديق الاستثمارية الدولية
٦,٥٤٣	-	٪١	٪١	صندوق الرياض الخليجي الانتماني
٦,٤٢٦	-	٪١	٪١	صندوق الرياض للتمويل ٣
٤,٠٤٧	٤,١٩٥	٪١	٪١	صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
-	٨٥,٧٣٢	٪١	٪١	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	(الوحدات بالأعداد)
١,٣٠٩,١٥٦,٥٢	١,٥٨٩,٩٦٤,٢٣	الوحدات في بداية الفترة
٢٧,٢٠٢,٣١	٥٤,٨١٩,٣٩	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١٦٨,٤٥٤,٨٣)	(٣٣٥,٦٢٧,١٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(١٤١,٢٥٢,٥٢)	(٢٨٠,٨٠٧,٧١)	صافي التغيير في الوحدات
١,١٦٧,٩٠٤,٠٠	١,٣٠٩,١٥٦,٥٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٢٤٤,٨٣٦	(٧١,٥٣٣)	ربح / (خسارة) محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٠,٧٩٧	(٢٢٦,٥٦٥)	ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٥,٦٣٣	(٢٩٨,٠٩٨)	

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في
-	٤٥,٣١٣	أتعاب إدارية
-	٢,٢٢٦	أتعاب الحفظ
٨,٣١٥	٨,٦١٩	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٣٧,٧٩٠	١٣,٦٣٧	أخرى
٤٦,١٠٥	٦٩,٧٩٥	

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(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 السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الأرصدة الختامية
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
				(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	(٣٩,٠٤٤)	(٤٥,٣١٣)	(٧,٥٠٨)	(١,١٢٩)
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	النقد في حسابات الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٥٤,٠٨٦)	(١,١٤٠,٥٨٤)	٢١٩,٥٧٩	٣٧٣,٦٦٥
			(١,٧١٧,٩٩٨)	(١,٧٢٩,٧٧٧)	١٥,٠٤٣,٤٥٠	١٦,٧٦١,٤٤٨

١٢. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقيم الأدوات التي لا 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.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية بالقيمة العادلة باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة. يتم تصنيف صناديق الاستثمار المشتركة في المستوى ٢. ويقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة في صناديق الاستثمار المشتركة:

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق

صندوق الرياض المتحفظ المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة			
-	-	٣١٧,٧٦٧	٣١٧,٧٦٧
نقد وما يماثله			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
-	١٨,٦٣٢,٤٣٤	-	١٨,٦٣٢,٤٣٤
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	١٨,٦٣٢,٤٣٤	٣١٧,٧٦٧	١٨,٩٥٠,٢٠١
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة			
-	-	٧,٥٠٨	٧,٥٠٨
أتعاب إدارة مستحقة			
-	-	٣٢,٩٥٤	٣٢,٩٥٤
مصاريف مستحقة أخرى			
-	-	٤٠,٤٦٢	٤٠,٤٦٢

القيمة العادلة			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة			
-	-	٣٧٣,٦٦٥	٣٧٣,٦٦٥
نقد وما يماثله			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
-	٢٠,٢٧٧,٣٤٩	-	٢٠,٢٧٧,٣٤٩
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٢٠,٢٧٧,٣٤٩	٣٧٣,٦٦٥	٢٠,٦٥١,٠١٤
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة			
-	-	١,١٢٩	١,١٢٩
أتعاب إدارة مستحقة			
-	-	٣٤,٠٧١	٣٤,٠٧١
مصاريف مستحقة أخرى			
-	-	٣٥,٢٠٠	٣٥,٢٠٠

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 ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٦ أغسطس ٢٠٢٣ (الموافق ١٩ محرم ١٤٤٥هـ).