



التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2023م

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة

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

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

- مدیر الصندوق -الاسم و العنوان:

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 غرانطة 2414 حى الشهداء - وحدة رقم 96 ، الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

- اسم وعنوان مدیر الصندوق من الباطن:

جي بي مورجان

J P Morgan

Finsbury Dials

20 Finsbury Street

London EC2Y 9AQ

Tel +44(0)2077421004

- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية مع جي بي مورجن العالمية (مدیر صندوق، أجنبي فرعى). و فيما يلى ملخص لمحفظة الاستثمارات مع نهاية 30 يونيو 2023

عدد الوحدات	574,098.7232
صافي قيمة الموجودات للوحدة	31.89
اجمالى القيمة السوقية	<u>18,309,331</u>

- تقرير عن اداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
18.01%	21.48%

- تغيرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تحديث شروط وأحكام الصندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة، وذلك اعتباراً من تاريخ (1444/06/22 هـ) الموافق (2023/01/15 م). وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة: تغيير في تكوين مجلس إدارة الصندوق تعديل نسبة الاقتراض في الصندوق تعديل في الضوابط الشرعية المتعلقة بأدوات الاستثمار

معلومات أخرى :

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

6- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى :

ليس للصندوق أي استثمارات في صناديق أخرى

7- العمولات الخاصة :

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

مدة إدارته للصندوق	اسم الشخص
ثلاث سنوات	الأستاذ / فاروق وحيد

%0.19	نسبة مصروفات الصندوق
لـ ينطبق	المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق

٩ المحاسب القانوني:

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

١٠ بيان المحاسب القانوني:

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

١١ القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٣
وتقدير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات
ومدير الصندوق

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- 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 للأسهم العالمية
المتوافقة مع الشريعة المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم العالمية المتوفقة مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العادلة إلى حاملي الوحدات والتدفقات الفعلية 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 - "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، وتبيّن إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها 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.

برأيس وترهاؤس كوبيرز



خالد أ. محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٠٢٣ / ٢١ (هـ)
٨ أغسطس ٢٠٢٣
٢١ محرم ١٤٤٥ (هـ)



صندوق الرياض للأسهم العالمية المت الموافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٢
(مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٣
(غير مراجعة)

إيضاح

١٥,٥٦٤,٨٩٧	١٨,٣٠٩,٣٣١	٦
١٥,٥٦٤,٨٩٧	١٨,٣٠٩,٣٣١	

٤٠٧	٦,٣٣٤	١٠
١٢,٦٧٢	١٤,٦٣٦	
١٣,٠٧٩	٢٠,٩٧٠	

١٥,٥٥١,٨١٨	١٨,٢٨٨,٣٦١	
------------	------------	--

٦١٠,٦٥٣,٨٦	٥٩٨,١١٤,٣٤	٧
------------	------------	---

٢٥,٤٧	٣٠,٥٨	
-------	-------	--

الموجودات

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة أخرى

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠٢٢ يونيو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إيضاح

(٩,٥٥٨,٧٨٨)	٣,١٠٩,١٧٤	
(٩,٥٥٨,٧٨٨)	٣,١٠٩,١٧٤	

الإيرادات
صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مجموع الدخل / (الخسارة)
مصاريف
أتعاب الإدارة
مصاريف أخرى
مجموع المصاريف
صافي دخل / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠٢٢ يونيو ٣٠

٢٠٢٣ يونيو ٣٠

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات

إصدار الوحدات

استرداد الوحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات

٢٨,٥٣١,٦٢١	١٥,٥٥١,٨١٨
(٩,٥٨٩,١١٢)	٣,٠٧٨,١٢٢

١٥,٤٨٩,٩٠٠	١٨,٢٨٨,٣٦١
------------	------------

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاح

(٩,٥٨٩,١١٢)	٣,٠٧٨,١٢٢
٨,٦٦١,٩٨٤	(٣,٠٧٣,٣٣٤)
(٩٢٧,١٢٨)	٤,٧٨٨
٤,٣٩٥,٠٧٨	٣٢٨,٩٠٠
(٩,٩٣٢)	٥,٩٢٧
(٥,٤٠٩)	١,٩٦٤
٣,٤٥٢,٦٠٩	٣٤١,٥٧٩

٨

ربع / (خسارة) غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل / (خسارة) الفترة

تعديلات لـ:

١,٣٧٠,٠٠٠	٧٨,٦٧٣
(٤,٨٢٢,٦٠٩)	(٤٢٠,٢٥٢)
(٣,٤٥٢,٦٠٩)	(٣٤١,٥٧٩)

-

-

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات

استردادات الوحدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

صندوق الرياض للأسماء العالمية المتفقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسماء العالمية المتفقة مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال من خلال الاستثمارات في الأسماء الدولية المتفقة مع المعايير التي حدتها اللجنة الشرعية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم 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 بـ مزاولة أنشطته في ١٧ مايو ١٩٩٩، 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 ("اللوائح") 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

٣-١ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الدولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣-٢ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة طبقاً لمبدأ التكالفة 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 تسويية جميع موجوداته والتزاماته في غضون ١٢ شهراً 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 بالدولار الأمريكي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي 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.

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 وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجية عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية، 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 الاستثمار في أعماله.

تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصحة عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تطبق 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 للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي 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 لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
تاريخ السريان	
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣	تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة.
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.	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 التقريرية.
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.	تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية.

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

الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
تاريخ السريان	
موجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤	توضيح 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 بالتقدير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقدير (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.
١ يناير ٢٠٢٤	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير
١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات انتقالية في السنة الأولى).	تعديلات على المعيار المحاسبى الدولى رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.
١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهيرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.
١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)	صادر لتحديد متطلبات الكيانات للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.

صندوق الرياض للأسمهم العالمية المتوافقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يحمل مدير الصندوق الفرعي على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢٢: ١,٧٥٪ سنويًا) من صافي قيمة موجودات الصندوق. تخصم أتعاب الإدارة المذكورة أعلاه من صافي قيمة موجودات الصندوق، الذي تتم إدارته من الباطن والذي يقوم مدير الفرع برفع التقارير بشأنه إلى مدير الصندوق.

بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق وأمين الحفظ على أساس يومي بتحميل الصندوق أتعاب إدارية وأتعاب حفظ على الصندوق بنسبة ٠,٢٪ و ٠,٣٧٥٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٪ و ٠,٣٧٥٪ سنويًا على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق).

كما يسترد مدير الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٢٠٪ (٢٠٢٢: ٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

حتى الآن استثمر الصندوق حصرياً مع جي بي مورجان العالمية (مدير الصندوق الفرعي). وفيما يلي ملخص الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٢٠٢٢ دiciembre ٣ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢ دiciembre (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو (غير مراجعة)	عدد الوحدات
٥٨٦,٨١٥,٠٨٧٤	٥٧٤,٠٩٨,٧٢٣٢	٥٧٤,٠٩٨,٧٢٣٢	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
٢٦,٥٢	٣١,٨٩	٣١,٨٩	مجموع القيمة العادلة
١٥,٥٦٤,٨٩٧	١٨,٣٠٩,٣٣١	١٨,٣٠٩,٣٣١	

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، معبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

٢٠٢٢ دiciembre ٣١ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢ دiciembre (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو (غير مراجعة)	استثمار مع مدير الصندوق الفرعي
١٥٥,٦٤٩	١٨٣,٠٩٣	١٨٣,٠٩٣	نسبة التغير المحتمل التأثير على حقوق الملكية المعقول %
٧١١,٤٠١,٠٠	٦١٠,٦٥٣,٨٦	٦١٠,٦٥٣,٨٦	نسبة التغير المحتمل التأثير على حقوق الملكية المعقول %

٧ معاملات الوحدات

تتألف معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٢٠٢٢ دiciembre ٣١ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢ دiciembre (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو (غير مراجعة)	الوحدات في بداية الفترة
٧٢١,٤٠١,٠٠	٦١٠,٦٥٣,٨٦	٦١٠,٦٥٣,٨٦	الوحدات في نهاية الفترة
٧٣,٥٠٠,٩٤	٢,٧١٦,٤٣	٢,٧١٦,٤٣	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١٨٤,٢٤٨,٠٨)	(١٥,٢٥٥,٩٦)	(١٥,٢٥٥,٩٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(١١٠,٧٤٧,١٤)	(١٢,٥٣٩,٥٣)	(١٢,٥٣٩,٥٣)	صافي التغير في الوحدات
٦١٠,٦٥٣,٨٦	٥٩٨,١١٤,٣٤	٥٩٨,١١٤,٣٤	

٨

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

٢٠٢٢ دiciembre ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢ دiciembre (مراجعة)	٢٠٢٣ يونيو (غير مراجعة)	الربح / (الخسارة) المتحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٩٦,٨٠٤)	٣٥,٨٤٠	٣٥,٨٤٠	
(٨,٦٦١,٩٨٤)	٣,٠٧٣,٣٣٤	٣,٠٧٣,٣٣٤	
(٩,٥٥٨,٧٨٨)	٣,١٠٩,١٧٤	٣,١٠٩,١٧٤	

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتواقة مع الشريعة

صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٨٠٢	-
٣,٢٩٠	-
٣,٨٢٦	٣,٥٦٣
٤,٤٠٦	١٠,٥٦٥
٣٠,٣٢٤	١٤,١٢٨

٩

١٠ 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:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	مبلغ المعاملة خلال الفترة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	-	(١٦,٩٢٤)	(٦,٣٣٤)	(٤٠٧)
بنك الرياض	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	-	(٣٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بنك الرياض	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	-	(٣٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٠٢٢

١١ تقييم القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأوراق المالية المتداولة في الأسواق الناشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقيّم الأوراق المالية التي لم 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 تشير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأوراق 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 باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١. باستثناء الاستثمار في الصناديق المشتركة المصنفة على أنها المستوى ٢. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لصناديق الاستثمار المشتركة:

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
المجموع	
علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	
المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	
تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	
صافي قيمة الموجودات	
غير مطبق	

القيمة العادلة	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
المجموع	
المستوى ٣	
١٨,٣٠٩,٣٣١	-
١٨,٣٠٩,٣٣١	-
١٨,٣٠٩,٣٣١	-

القيمة العادلة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
المجموع	
المستوى ٣	
٦,٣٣٤	-
١٤,٦٣٦	-
٢٠,٩٧٠	-

القيمة العادلة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
المجموع	
المستوى ٣	
١٥,٥٦٤,٨٩٧	-
١٥,٥٦٤,٨٩٧	-
١٥,٥٦٤,٨٩٧	-

القيمة العادلة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
المجموع	
المستوى ٣	
٤٠٧	-
١٢,٦٧٢	-
١٣,٠٧٩	-

١٢ 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.

١٣ آخر يوم للتقدير

كان آخر يوم للتقدير بعرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٤ 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).