

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الرياض العالمي للدخل
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض العالمي للدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الرياض المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية (للخسارة الشاملة) / للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



التاريخ: ٦ محرم ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥,٤١١,٩٥٤	٧,٥١٠,٥٧١	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٤١١,٩٥٤	٧,٥١٠,٥٧١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢,٢٠٧	٦,١٦٥	٨	مصرفات إدارية مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٢٠٧	٦,١٦٥		إجمالي المطلوبات
١٥,٣٩٩,٧٤٧	٧,٥٠٤,٤٠٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١,٢٨١,٧٧٣,٤٤	٦٧٢,٦٧٢,٢٨	٦	الوحدات مصدره (بالعدد)
١٢,٠١	١١,١٦		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	الدخل
١,٥٢١,٥٩٩	(٥٥٣,٨٨٧)	٧	صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٢١,٥٩٩	(٥٥٣,٨٨٧)		
			المصروفات
(١٥,٤٠٤)	(١٢,٦١٦)	٨	مصروفات اخرى
(١٥,٤٠٤)	(١٢,٦١٦)		
١,٥٠٦,١٩٥	(٥٦٦,٥٠٣)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٥٠٦,١٩٥	(٥٦٦,٥٠٣)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) دولار أمريكي	
١٠,٥٧٨,٥٠٩	١٥,٣٩٩,٧٤٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
١,٥٠٦,١٩٥	(٥٦٦,٥٠٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
١,٥٠٦,١٩٥	(٥٦٦,٥٠٣)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٥,٠١٢,٤٤٦ (١,٠٣٠,١٤٠)	٨٦٦,٢١٥ (٨,١٩٥,٠٥٣)	التغيرات من معاملات الوحدات: الوحدات المصدرة الوحدات المستردة
٣,٩٨٢,٣٠٦	(٧,٣٢٨,٨٣٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٦,٠٦٧,٠١٠	٧,٥٠٤,٤٠٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٥٠٦,١٩٥	(٥٦٦,٥٠٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي (الخسارة) / الدخل للفترة التعديلات على: الخسارة / (الدخل) غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١,٤٣٢,٤٤٤)	٤٩٥,٠٧٨	٧	
٧٣,٧٥١	(٧١,٤٢٥)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الاستثمارات بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة المصروفات المستحقة
(٤,٠٥٤,٧٦٦)	٧,٤٠٦,٣٠٥		
(١,٢٩١)	(٦,٠٤٢)		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٨٢,٣٠٦)	٧,٣٢٨,٨٣٨		
٥,٠١٢,٤٤٦	٨٦٦,٢١٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصلات من اصدار الوحدات المدفوعات من استردادات الوحدات
(١,٠٣٠,١٤٠)	(٨,١٩٥,٠٥٣)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٣,٩٨٢,٣٠٦	(٧,٣٢٨,٨٣٨)		
-	-		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
-	-		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	-		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض العالمي للدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). ويهدف الصندوق إلى توفير نمو رأس المال من خلال الاستثمارات في الأسهم الدولية.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في كل صندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. إلا أنه وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو تعيين مهامه إلى واحد أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها. وعليه، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤م، تقوم فيديلتني انترناشيونال بالتصرف كمدير فرعي للصندوق وكذلك بالتصرف كإداري فرعي وأمين حفظ للصندوق.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٠٩/٣ بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠١٤م). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٣ مارس ٢٠١٤م.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة حسب ترتيب السيولة.

٢-٢ أسس القياس

القوائم 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.

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمه)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق .

المعاملات والأرصنة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٤-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطابق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير سارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس إدارة الصندوق، أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

٣. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات و الإفصاحات المرفقة و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الإفتراسات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

٤. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

يتقاضى مدير الصندوق في كل يوم تقييم من الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات يتكبدتها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصروفات المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الأتعاب عن ٠,٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٥. استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمر الصندوق حتى تاريخه حصرياً مع فيديليتي العالمية (مدير الصندوق الأجنبي الفرعي). وفيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	وحدات في صندوق فيديليتي العالمي للدخل عدد الوحدات
٩٣١,٢٣٥,٨٩	٤٨٨,٦٥١,٣١	صافي قيمة الموجودات للوحدة
١٦,٥٥	١٥,٣٧	إجمالي القيمة السوقية
١٥,٤١١,٩٥٤	٧,٥١٠,٥٧١	إجمالي التكلفة
١٤,٠٨٩,٠٣٩	٨,٠٠٥,٦٤٩	

٦. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١,٠٥٥,٢٣٣,٣٣	١,٢٨١,٧٧٣,٤٤	الوحدات المصدرة
١,٥٠٢,٠٨٢,٥٢ (١,٢٧٥,٥٤٢,٤١)	٧٩,٠٢١,١٠ (٦٨٨,١٢٢,٢٦)	الوحدات المستردة
٢٢٦,٥٢٠,١١	(٦٠٩,١٠١,١٦)	صافي التغير في الوحدات
١,٢٨١,٧٧٣,٤٤	٦٧٢,٦٧٢,٢٨	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٧. صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	(الخسارة) / الدخل المحقق
٨٩,١٥٥	(٥٨,٨٠٩)	(الخسارة) / الدخل الغير محقق
١,٤٣٢,٤٤٤	(٤٩٥,٠٧٨)	
١,٥٢١,٥٩٩	(٥٥٣,٨٨٧)	

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

٨. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في الرياض المالية (مدير الصندوق)، وبنك الرياض (باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية) وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق.

في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذات العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

المصروفات الأخرى المدفوعة من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق تحمل إلى الصندوق.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة			
		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الرياض المالية	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	(١٢,٦١٦)	(١٥,٤٠٤)	(٦,١٦٥)	(١٢,٢٠٧)

٩. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات	-	٧,٥١٠,٥٧١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٧,٥١٠,٥٧١
الإجمالي	-	١٥,٠٢١,١٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة الموجودات والمطلوبات	-	١٥,٤١١,٩٥٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	١٥,٤١١,٩٥٤
الإجمالي	-	٣٠,٨٢٣,١٠٨

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠. القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل 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 ٢ هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

يتطلب تقييم أهمية مدخل معين حكماً مع الأخذ في الاعتبار العوامل الخاصة بالموجودات و المطلوبات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية بالقيمة العادلة المستوى ٢.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل)، وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغيرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١١. إدارة المخاطر المالية

١١-١ عوامل المخاطر المالية

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

ومدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والرقابة عليها. ويشرف مجلس الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد المخاطر والرقابة عليها في المقام الأول لتنفيذها على الحدود التي يضعها مجلس الصندوق. وللصندوق شروط وأحكام توثق وتحدد استراتيجياته التجارية الشاملة، وتحمله للمخاطر، وفلسفته العامة لإدارته المخاطر، وهو ملزم باتخاذ إجراءات لإعادة توازن محفظته وفقاً لإرشادات الاستثمار.

ويستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها؛ ويرد شرح لهذه الأساليب بالأسفل.

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

أ- مخاطر السوق

(١) مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق الناجمة عن عوامل غير العملات الأجنبية وحركات معدل الفائدة.

وتنشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم التأكد من الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. وتنوع مدير الصندوق محفظته الاستثمارية ومراقبة عن كثب حركه أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفي تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، كان لدى الصندوق استثمارات في أدوات ملكية وصناديق استثمار.

إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو) بسبب التغيير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
التأثير على قيمة	التغير المعقول	التأثير على قيمة	التغير المعقول	
صافي الأصول	المحتمل %	صافي الأصول	المحتمل %	
١٠٥,٨٩٠	%١	٧٥,١٠٥	%١	استثمارات لدى فيدينتي

ب- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بملوبات مالية ويراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بشكل مستمر بغرض التأكد من كفاية التمويل المتوفر للوفاء بأي التزامات عند حدوثها.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها من الإثنين وحتى الأربعاء، ومن ثم، فإنها تتعرض لمخاطر السيولة الخاصة باسترداد أموال حملة الأسهم في هذه الأيام. تتألف الخصوم المالية للصندوق في المقام الأول من الذمم الدائنة التي من المتوقع تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من مدير الصندوق.

صندوق الرياض العالمي للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

١١. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

ج- المخاطر التشغيلية

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليًا أو خارجيًا لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان والسيولة والعملات والسوق المخاطر مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١٢. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م).

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م (الموافق ٦ محرم ١٤٤٢ هـ).