

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

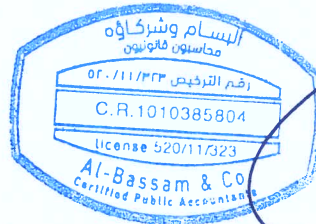
لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("الصندوق") المدار من قبل شركة الرياض المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية (للخسارة الشاملة) / للدخل الشامل، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي 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 يتم 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.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
٨٣,٨٨٣,١٣١	٢١,٥١٥,٥٥٠	٥,٩	أرصدة النقدية
٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٢,٥١٧,٦٤١	١٢,٦٥٧,٩٩٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٥٦,٢٤٣	٣٣,٢٨٠,٨٠٣		دخل مستحق
-	٧,٤٤٩,٤٦٠		ذمم مدينة عمولات
٩٢٠,٧٢٠,٢٦٤	٦,٢١٥,٥٥١,٧٥٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩٣٧,٨٣٥	٦,٥٢٤,١٩٢	٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٧,٨٩٢	١٨٥,٧١٥		استردادات مستحقة
١,٠٥٥,٧٢٧	٦,٧٠٩,٩٠٧		إجمالي المطلوبات
٩١٩,٦٦٤,٥٣٧	٦,٢٠٨,٨٤١,٨٤٧		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٥٥٤,٤١٩,٨٧	٣,٦٩٥,٥١٩,٨٦	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٦٥٨,٧٩	١,٦٨٠,١٠		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الدخل
٤٨٧,٦١٣	١٧٧,٩٩٨		الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٤٠,٤٩١	٥١,٩٩٨,٩١٨		دخل عمليات خاصة
٤,٣٢٨,١٠٤	٥٢,١٧٦,٩١٦		
المصروفات			
(٥٥٦,٦٩٢)	(٨,٩٨٩,٣٢٢)	٩	أتعاب ادارة الصندوق
(٣٩,٦٤٨)	(٤٦٣,٥٣٤)	٩	مصروفات اخرى
(٥٩٦,٣٤٠)	(٩,٤٥٢,٨٥٦)		
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٧٢٤,٠٦٠		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٧٢٤,٠٦٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٧,٤٦٧,٧١٥	٩١٩,٦٦٤,٥٣٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٧٢٤,٠٦٠	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٧٢٤,٠٦٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٢٩١,٤٢٢	٦,٠٢٤,٣٥١,٨٦٣	التغييرات من معاملات الوحدات:
(١٣,٧٤٧,٣٩٤)	(٧٧٧,٨٩٨,٦١٣)	الوحدات المصدرة
٦,٥٤٤,٠٢٨	٥,٢٤٦,٤٥٣,٢٥٠	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٥٧,٧٤٣,٥٠٧	٦,٢٠٨,٨٤١,٨٤٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٧٢٤,٠٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل للفترة التعديلات على: الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	(١٧٧,٩٩٨)	
٣,٧٣١,٧٦٤	٤٢,٥٤٦,٠٦٢	
(١١,٣٥٦,٩٧٨)	٣٧,٦٤١	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المضافة دخل مستحق نم مدينة عمولات مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	(٢,٦١١,١٨٤,٦٩٤)	
(١,٣٨٥,٨٣٢)	(٢٩,٤٢٤,٥٦٠)	
-	(٧,٤٤٩,٤٦٠)	
(٣٢,٨٩٤)	٥,٥٨٦,٣٥٧	
(٩,٠٤٣,٩٤٠)	(٢,٥٩٩,٨٨٨,٦٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصلات من اصدار الوحدات المدفوعات من استردادات الوحدات
٢٠,٢٩١,٤٢١	٦,٠٢٤,٣٥١,٨٦٣	
(٢٢,٥٥٧,٣٩٣)	(٧٧٧,٨٣٠,٧٩٠)	
(٢,٢٦٥,٩٧٢)	٥,٢٤٦,٥٢١,٠٧٣	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١,٣٠٩,٩١٢)	٢,٦٤٦,٦٣٢,٤١٩	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٧,٨٣١,٥١٨	٣٧٧,٨٨٣,١٣١	
٥٦,٥٢١,٦٠٦	٣,٠٢٤,٥١٥,٥٥٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف هذا الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتحقيق عائد مقبول من خلال الاستثمار المباشر وغير المباشر في أدوات سوق النقد وسندات الحكومة السعودية القصيرة إلى متوسطة الأجل.

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

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

وافقت هيئة سوق المال على تأسيس الصندوق بالخطاب الصادر بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢١ هـ (الموافق ١٢ أبريل ١٩٩٩م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ٢٤ مايو ١٩٩٩م.

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. دخلت اللائحة المعدلة التنفيذ اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

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 والمعايير 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب 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.

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 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.

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في قائمة المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على البيانات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

٣. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لتقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء التقدير الموضح أدناه:

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

عند إعداد البيانات المالية الأولية الموجزة، قامت الإدارة بعمل بعض الافتراضات الإضافية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين الحالي بسبب كوفيد - ١٩، يمكن أن يؤدي أي تغيير في المستقبل في الافتراضات والتقديرات الرئيسية إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو الخصوم المتأثرة في الفترات المستقبلية. نظراً لتطور الموقف سريعاً مع عدم اليقين في المستقبل، سنستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٤. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتقاضى مدير الصندوق بشكل يومي من الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. يسترد مدير الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية، تعويضات مجلس الإدارة وأي مصاريف مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز تلك المصروفات في مجموعها نسبة ٠,٢% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق، على أساس يومي، بفرض رسوم حفظ على الصندوق بمعدل ٠,٠٠٥% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق على التوالي.

٥. النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م إيضاح (غير مراجعة)	٩	٦,٢
٨٣,٨٨٣,١٣١	٢١,٥١٥,٥٥٠	رصيد نقدي	
٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٣,٠٠٠,٠٠٠	وديعة مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ	
٣٧٧,٨٨٣,١٣١	٣,٠٢٤,٥١٥,٥٥٠		

٦. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م إيضاح (غير مراجعة)	٦,٢	مراجعة
٧٢٦,٧٦٩,٣٧٨	٥,٣٢٢,٦٨٤,٢٩٧	صكوك	
٩٣,٦٩٣,٨٧١	٨١٧,٩٦٣,٦٤٦		
٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣		

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

٦. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

١-٦ يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في ودائع مرابحة و صكوك. فيما يلي ملخص لمحفظه الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	المرابحة:
٢٠٤,٠١٦,٠٤٧	٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣,٣٩١,٤٣٩,١٢٥	١٣,٣٥٨,٨٧٨,٥٦٥	الشراء خلال الفترة / السنة
(٢,٧٧٤,٩٩١,٩٢٣)	(٨,٠٣٨,٦٩٣,٨٧١)	المستحق خلال الفترة / السنة
٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٦ الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	تاريخ استحقاق الدين	البيان
٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٣,٠٠٠,٠٠٠	أقل من ٣ أشهر	وديعة لأجل (مرابحة)
١٨٢,٥٦٣,٥١٨	١,١١٣,٠٠٠,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر	وديعة لأجل (مرابحة)
٢٥٠,٢٠٥,٨٦٠	١,٢٠٦,٦٨٤,٢٩٨	٧ - ١٢ شهر	وديعة لأجل (مرابحة)
٧٢٦,٧٦٩,٣٧٨	٥,٣٢٢,٦٨٤,٢٩٨		

- الاستثمارات في الصكوك ذات معدل دخل متغير.
- الاستثمارات أعلاه تتضمن معدل عمولة خاصة تتراوح بين ٠,٣ ٪ سنويا ٧,٩٢ ٪ سنويا (٢٠١٩م: تتراوح بين ١,٦٥ ٪ سنويا إلى ٧,٩٢ ٪ سنويا).
- تخضع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة لتقييم انخفاض القيمة بناءً على نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. قيمت الإدارة أن مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة ليست هامة وبالتالي لم يتم الاعتراف بها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الصناديق المشتركة:
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
١٢,٥١٧,٦٤١	١٢,٦٥٧,٩٩٨	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
١٢,٥١٧,٦٤١	١٢,٦٥٧,٩٩٨	إجمالي القيمة العادلة
١٢,٤٧٩,١٠٠٠	١٢,٤٨٠,٠٠٠	إجمالي التكلفة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

٨. معاملات الوحدات
فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(عدد الوحدات)
٥٥٤,٤١٩,٨٧	١٥٣,٥٠٤,٨٥	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٣,٦٠٦,٠٠٩,٤٦	٥٠٦,٣٣٤,٥٤	الوحدات المصدرة
(٤٦٤,٩٠٩,٤٧)	(١٠٥,٤١٩,٥٢)	الوحدات المستردة
٣,١٤١,١٠٠,٩٩	٤٠٠,٩١٥,٠٢	صافي التغيير في الوحدات
٣,٦٩٥,٥١٩,٨٦	٥٥٤,٤١٩,٨٧	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في الرياض المالية (مدير الصندوق)، وبنك الرياض (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.

بلغ المبلغ المحتفظ به في الحساب الاستثماري لدى الرياض المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، ٢١,٥١٥,٥٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٨٣,٨٨٣,١٣١ ريال سعودي).

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

الرصيد الختامي مدين \ (دائن)	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)
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك الرياض	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٤٣,٠٠٠,٠٠٠
٤١٠,٦٢٥		دخل عمولات خاصة	٢٠٠,٢٨٤
(٦,٢٠٠,٥٩٦)	الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق	(٨٨٠,٧١٧)
(٣٢٣,٥٩٦)		مصروفات تم تحملها بالنيابة عن الصندوق	(٥٧,١١٨)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

١٠. الادوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
ريال سعودي	ريال سعودي		أرصدة النقدية
-	٢١,٥١٥,٥٥٠		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٦٥٧,٩٩٨	-		دخل مستحق
-	٣٣,٢٨٠,٨٠٣		ذمم مدينة عمولات
-	٧,٤٤٩,٤٦٠		
١٢,٦٥٧,٩٩٨	٦,٢٠٢,٨٩٣,٧٥٦		الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
ريال سعودي	ريال سعودي		أرصدة النقدية
-	٨٣,٨٨٣,١٣١		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٥١٧,٦٤١	-		دخل مستحق
-	٣,٨٥٦,٢٤٣		
١٢,٥١٧,٦٤١	٩٠٨,٢٠٢,٦٢٣		الإجمالي

١١. 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:

- مدخلات المستوى ١ - 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.

تشتمل الاستثمارات التي تستند قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢، وتشمل أدوات حقوق الملكية والديون المدرجة النشطة. لا يقوم الصندوق بضبط السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، 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 التغييرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأدوات المالية الأخرى مثل الأرصدة النقدية والدخل المستحق. هذه أصول مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل وجودة الائتمان العالية للأطراف المقابلة.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

١٢. إدارة المخاطر المالية

١-١٢ عوامل المخاطر المالية

أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعه متنوعه 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 لإداره 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.

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 المركز المالي، كان لدى الصندوق استثمارات في حقوق ملكية. إن التأثير على صافي قيمة الأصول (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات في ٣٠ يونيو) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
التغير المعقول التأثير على قيمة صافي الأصول المحتمل %	التغير المعقول التأثير على قيمة صافي الأصول المحتمل %

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ١٢٦,٥٨٠ %١-/+ ١٢٥,١٧٦ %١-/+

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيم العادلة للأدوات المالية ذات الكوبونات الثابتة بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ب- مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان، وهو خطر أن يتسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية للطرف الآخر من خلال عدم الوفاء بالتزامه. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان المتعلقة برصيده النقدي والاستثمارات بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٨٣,٨٨٣,١٣١	٢١,٥١٥,٥٥٠	أرصدة نقدية
٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٨٥٦,٢٤٣	٣٣,٢٨٠,٨٠٣	دخل مستحق
-	٧,٤٤٩,٤٦٠	ذمم مدينة عمولات

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على النقدية، واستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة، ودخل العمولات الخاصة المستحقة كما يلي:

- جميع الأصول المالية يحتفظ بها الصندوق لدى جهات ذات تصنيف ائتماني جيد.
- يطبق الصندوق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ المبسطة لقياس خسائر ائتمان متوقعة والتي تستخدم للخسائر المتوقعة لمدى الحياة لجميع الأصول المالية.

سياسة الصندوق للدخول في عقود أدوات مالية مع أطراف ذو تصنيف جيد. يسعى الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق رصد التعرض لمخاطر الائتمان، والحد من المعاملات مع نظراء محددتين، وتقييم الجدارة الائتمانية لنظرائهم باستمرار.

ج- 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 الاكتتاب في الوحدات واستردادها من يومي الاثنين إلى الخميس، 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.

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.

يلخص الجدول أدناه قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات الهامة في للصندوق بناءً على آجال الاستحقاق المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٢١,٥١٥,٥٥٠	-	٢١,٥١٥,٥٥٠	أرصدة نقدية
٦,١٤٠,٦٤٧,٩٤٣	٨١٧,٩٦٣,٦٤٦	٥,٣٢٢,٦٨٤,٢٩٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
١٢,٦٥٧,٩٩٨	-	١٢,٦٥٧,٩٩٨	خلال الربح أو الخسارة
٣٣,٢٨٠,٨٠٣	-	٣٣,٢٨٠,٨٠٣	دخل مستحق
٧,٤٤٩,٤٦٠	-	٧,٤٤٩,٤٦٠	ذمم مدينة عمولات
٦,٢١٥,٥٥١,٧٥٤	٨١٧,٩٦٣,٦٤٦	٥,٣٩٧,٥٨٨,١٠٨	إجمالي الموجودات
٦,٥٢٤,١٩٢	-	٦,٥٢٤,١٩٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨٥,٧١٥	-	١٨٥,٧١٥	استردادات مستحقة
٦,٧٠٩,٩٠٧	-	٦,٧٠٩,٩٠٧	إجمالي المطلوبات

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٨٣,٨٨٣,١٣١	-	٨٣,٨٨٣,١٣١	أرصدة نقدية
٨٢٠,٤٦٣,٢٤٩	٩٣,٦٩٣,٨٧١	٧٢٦,٧٦٩,٣٧٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٢,٥١٧,٦٤١	-	١٢,٥١٧,٦٤١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٥٦,٢٤٣	-	٣,٨٥٦,٢٤٣	دخل مستحق
٩٢٠,٧٢٠,٢٦٤	٩٣,٦٩٣,٨٧١	٨٢٧,٠٢٦,٣٩٣	إجمالي الموجودات
٩٣٧,٨٣٥	-	٩٣٧,٨٣٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١٧,٨٩٢	-	١١٧,٨٩٢	استردادات مستحقة
١,٠٥٥,٧٢٧	-	١,٠٥٥,٧٢٧	إجمالي المطلوبات

د- 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 داخلياً أو خارجياً 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.

١٣. آخر يوم تقييم

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

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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