

صندوق الرياض للمتاجرة 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 بالريال

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل الرياض المالية)

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

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
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للمتاجرة 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 ينم إلى علمنا ما يدعونا 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 (٣٣٣)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣	٢٢,٤٦٠,٧٩٨	٥,٩	أرصدة النقدية
٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,١١٠,٦٣٠	١٣٧,٥٩٥,٩٥٨		دخل مستحق
٢٣,٥٥٨,٠٧١,٢٨٦	٢٤,٦٨٤,٨٢٢,٨٣٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٨,٨٦٢,٩٩٥	٣٢,٩٢٣,٥٣٧	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٧,٨٩٠	١,٤٤٤,٨٦٥		استردادات مستحقة
١٩,٠٠٠,٨٨٥	٣٤,٣٦٨,٤٠٢		إجمالي المطلوبات
٢٣,٥٣٩,٠٧٠,٤٠١	٢٤,٦٥٠,٤٥٤,٤٣٧		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
١٠,٧٧٥,٧٤٧,٠٢	١١,١٨٢,٣١١,٦٦	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,١٨٤,٤٥	٢,٢٠٤,٤١		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			الدخل الغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٤,١٤٩,٨٧٤		
١١٤,٠٤٦,٠١٦	٣٠٠,٠٢٠,٧٣٨		دخل عمليات خاصة
١١٤,٠٤٦,٠١٦	٣١٤,١٧٠,٦١٢		
			المصروفات
(١٦,٠٦٩,٩٤٨)	(٦٤,٩٩٩,٨٩٩)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(١,١٠٥,٠٧٥)	(٣,٤٤١,٩١٢)	٩	مصروفات أخرى
(١٧,١٧٥,٠٢٣)	(٦٨,٤٤١,٨١١)		
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٤٥,٧٢٨,٨٠١		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٤٥,٧٢٨,٨٠١		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
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 ٢٠٢٠م

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٤٨,٢٥٢,٢١٩	٢٣,٥٣٩,٠٧٠,٤٠١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٤٥,٧٢٨,٨٠١	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٤٥,٧٢٨,٨٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات:
٥,١٦٧,٦٩٠,٥٩٩	١٦,٩٣٨,٨٥٦,٣٤٢	الوحدات المصدرة
(٢,٤٨٣,٥٧٩,١١٩)	(١٦,٠٧٣,٢٠١,١٠٦)	الوحدات المستردة
٢,٦٨٤,١١١,٤٨٠	٨٦٥,٦٥٥,٢٣٦	صافي التغير من معاملات الوحدات
٧,٧٢٩,٢٣٤,٦٩٢	٢٤,٦٥٠,٤٥٤,٤٣٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي

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) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٤٥,٧٢٨,٨٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(١٤,١٤٩,٨٧٤)	صافي الدخل للفترة التعديلات على: الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٩٦,٨٧٠,٩٩٣	٢٣١,٥٧٨,٩٢٧	
(٢,٠٩٢,٦٣٦,٣٢٢)	٥,٥٥٨,٠٤٨,٣٣٤	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(١,٢١٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٢٥,٢٧٣,٤٧٥)	١٢,٥١٤,٦٧٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢,٢٣٤,٠٢٤	١٤,٠٦٠,٥٤٢	دخل مستحق
(٢,٠١٨,٨٠٤,٧٨٠)	٤,٦٠١,٢٠٢,٤٧٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٥,١٦٧,٦٩٠,٥٩٩	١٦,٩٣٨,٨٥٦,٣٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢,٤٨٥,٥٦٠,٢٩٩)	(١٦,٠٧١,٨٩٤,١٣٢)	المتحصلات من إصدار الوحدات
٢,٦٨٢,١٣٠,٣٠٠	٨٦٦,٩٦٢,٢١٠	المدفوعات من إستردادات من الوحدات
٦٦٣,٣٢٥,٥٢٠	٥,٤٦٨,١٦٤,٦٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٢٠,٤٤٣,٨٤٨	٥,٥٤٣,٢٩٦,١١٣	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٨٣,٧٦٩,٣٦٨	١١,٠١١,٤٦٠,٧٩٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق المتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة القصوى على رأس المال وتحقيق عائد مقبول من خلال المشاركة في الاستثمارات التجارية قصيرة الأجل بالريال السعودي بشكل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

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 مؤسسة النقد العربي السعودي على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ١١٠٢٠م/٣٧٢٧ الصادر بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤١٣هـ (الموافق ٩ مايو ١٩٩٣م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١ يوليو ١٩٩٣م.

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. دخلت اللائحة المعدلة التنفيذ اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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.

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.

٢-٢ 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 يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل.

٢-٣ 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.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

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. 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 القوائم 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، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٤. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

في كل يوم من أيام التقييم يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥ في المائة سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وغيرها من المصروفات المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الأتعاب عن إجمالي ٠,٢ في المائة 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 و شبه النقدية

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
رصيد نقدي	٢٢,٤٦٠,٧٩٨	١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣
ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإستحواذ	١٠,٩٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
	١١,٠١١,٤٦٠,٧٩٨	٥,٥٤٣,٢٩٦,١١٣

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٦. إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في ودائع مربحة وصكوك، فيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢	مربحة
١,٤٦٥,٢٥٩,٤١٧	٢,٨٠٥,٢١١,٠٨٣		صكوك
٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣		

٦-١ الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤,٨٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
٥٩,٤٢٩,١١٣,٩١١	٨٩,٣٧١,٤٢٥,٦٦٥	المشتريات خلال الفترة / السنة
(٤٢,٤٠٤,٨٥٤,٤٩٤)	(٨٨,٢٣٥,٤٧٣,٩٩٩)	المكتسبة خلال الفترة / السنة
٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٦-٢ إن حركة الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	تاريخ استحقاق الدين	البيان
٤,٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩٨٩,٠٠٠,٠٠٠	أقل من ٣ أشهر	وديعة لأجل (مربحة)
٨,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٣ - ٦ أشهر	وديعة لأجل (مربحة)
٨,٠٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧ - ١٢ شهر	وديعة لأجل (مربحة)
٢٠,٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠		

- الاستثمارات في الصكوك ذات معدل دخل متغير.
- الإستثمارات أعلاه تتضمن معدل عمولة خاصة تتراوح بين ٠,٤٠ ٪ سنويا إلى ٦ ٪ سنويا (٢٠١٩ م: تتراوح بين ٢,٥٠ ٪ سنويا إلى ٦ ٪ 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. إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	التكلفة	القيمة العادلة	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	١,٤٦٥,٤٠٥,١٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	١,٤٦٥,٤٠٥,١٢٦	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	(عدد الوحدات)
١٠,٧٧٥,٧٤٧,٠٢	٢,٣٣٠,٦٨٢,٤٨	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٧,٧٢٣,٩٢٣,٨٣	١١,٥١٤,٢٠٧,١٧	الوحدات المصدرة
(٧,٣١٧,٣٥٩,١٩)	(٣,٠٦٩,١٤٢,٦٣)	الوحدات المستردة
٤٠٦,٥٦٤,٦٤	٨,٤٤٥,٠٦٤,٥٤	صافي التغير في الوحدات
١١,١٨٢,٣١١,٦٦	١٠,٧٧٥,٧٤٧,٠٢	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩. المعاملات و الأرصدة 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 ٢٠٢٠م، ٢٢,٤٦٠,٧٩٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١١٣,٢٦٩,٢٦٩,١١٣ ريال سعودي).

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

الرصيد الختامي مدين \ (دائن)	قيمة المعاملات خلال الفترة	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	بنك الرياض
-	١,٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٤٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥,٢٥٥,٦٩١	٤,٣٤٣,٦٤٧	١٥,١٥٦,٩٨٠	دخل عمولات خاصة
٦٤,٩٩٩,٨٩٩	١٦,٠٦٩,٩٤٨	(٣١,١٧٢,٩٧١)	الرياض المالية
٣,٤٤١,٩١٢	١,١٠٥,٠٧٥	(١,٧٥٠,٥٦٦)	مجلس إدارة الصندوق بالتكلفة المطفأة
		(١٧,٨٤٦,٣٠٨)	مصرفات تم تحملها بالنيابة عن الصندوق
		(١,٠١٦,٦٨٧)	

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

١٠. الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٢٢,٤٦٠,٧٩٨	نقدية وشبه النقدية
-	٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣٧,٥٩٥,٩٥٨	دخل مستحق
١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	٢٣,٢٠٥,٢٦٧,٨٣٩	الإجمالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي	التكلفة المطفأة بالريال السعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣	نقدية وشبه النقدية
-	٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٥٠,١١٠,٦٣٠	دخل مستحق
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	٢٣,٣٠٧,٦٦٦,١٦٠	الإجمالي

١١. 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 أن القيمة الدفترية ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- 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 لهامة 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.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١١. القيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية الأخرى، مثل الرصيد النقدية بالتكلفة المطفأة. وتلك الأدوات هي موجودات مالية قصيرة الأجل التي تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة لها، نظرا لطبيعتها قصيرة الأجل واحتوائها على الجودة الائتمانية لأطراف أخرى.

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 أدوات ملكية وصناديق استثمار.

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 على قيمة صافي الأصول	التغير المعقول على قيمة صافي الأصول

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال السعودي

(٢) مخاطر سعر العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ذات القسيمة الثابتة بسبب التغيرات في أسعار عمولات السوق.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 الاستثمار بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٢٢,٤٦٠,٧٩٨	١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣	أرصدة نقدية
٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣	٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٣٧,٥٩٥,٩٥٨	١٥٠,١١٠,٦٣٠	دخل مستحق

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 لدى 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 بمطلوبات 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 الأثنين الى 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.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

١٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

ج- مخاطر السيولة (تتمة)

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	
٢٢,٤٦٠,٧٩٨	-	٢٢,٤٦٠,٧٩٨	أرصدة نقدية
٢٣,٠٤٥,٢١١,٠٨٣	٢,٨٠٥,٢١١,٠٨٣	٢٠,٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	-	١,٤٧٩,٥٥٥,٠٠٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٧,٥٩٥,٩٥٨	-	١٣٧,٥٩٥,٩٥٨	دخل مستحق
٢٤,٦٨٤,٨٢٢,٨٣٩	٢,٨٠٥,٢١١,٠٨٣	٢١,٨٧٩,٦١١,٧٥٦	إجمالي الموجودات
١,٤٤٤,٨٦٥	-	١,٤٤٤,٨٦٥	رسوم إدارية مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٢,٩٢٣,٥٣٧	-	٣٢,٩٢٣,٥٣٧	استردادات مستحقة
٣٤,٣٦٨,٤٠٢	-	٣٤,٣٦٨,٤٠٢	إجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣	-	١,٢٤٨,٢٩٦,١١٣	أرصدة نقدية
٢١,٩٠٩,٢٥٩,٤١٧	١,٤٦٥,٢٥٩,٤١٧	٢٠,٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	-	٢٥٠,٤٠٥,١٢٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,١١٠,٦٣٠	-	١٥٠,١١٠,٦٣٠	دخل مستحق
٢٣,٥٥٨,٠٧١,٢٨٦	١,٤٦٥,٢٥٩,٤١٧	١,٦٤٨,٨١١,٨٦٩	إجمالي الموجودات
١٨,٨٦٢,٩٩٥	-	١٨,٨٦٢,٩٩٥	رسوم إدارية مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٧,٨٩٠	-	١٣٧,٨٩٠	استردادات مستحقة
١٩,٠٠٠,٨٨٥	-	١٩,٠٠٠,٨٨٥	إجمالي المطلوبات

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١-١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

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

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