

التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2021م

صندوق الرياض للأسهم اليابانية

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

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

1- 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 حي الشهداء - وحده رقم 96 , الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن:

شركة فيدلتي

Fidelity Investments Luxembourg S.A.

Kansallis House, Place de l'Etoile, BP2174, L - 1021 Luxembourg

Tel +352250404

FAX +352250340/343

3- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

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

165,642.78	عدد الوحدات
275.90	صافي قيمة الموجودات للوحدة
45,700,843	صافي قيمة الأصول

4- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

أداء المؤشر	أداء الصندوق
7.70%	3.62%

5- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات خلال السنة:

تم تغيير أمين الحفظ الى شركة إتش إس بي سي العربية السعودية اعتبارا من 5 أبريل 2021

6- معلومات أخرى:

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

7- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى :

ليس للصندوق أي استثمارات في صناديق أخرى

8- العمولات الخاصة :

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 للأسهم اليابانية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الرياض للأسهم اليابانية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الرياض المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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 (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالين الياباني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٤٦,٢٢٨,٤١٣	٤٥,٧٠٠,٨٤٣	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٢٢٨,٤١٣	٤٥,٧٠٠,٨٤٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٦١,٣٠٣	٤٦٤,٥٦١		مصرفات مستحقة
٦٦١,٣٠٣	٤٦٤,٥٦١		إجمالي المطلوبات
٤٥,٥٦٧,١١٠	٤٥,٢٣٦,٢٨٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٤,٢٠٦,٥٦	٢٣,١٣٥,٦٣	٧	الوحدات مصدره (بالعدد)
١,٨٨٢,٤٣	١,٩٥٥,٢٦		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالين الياباني)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الدخل المحقق والغير محقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيعات الأرباح
(٦٥٨,٦٥٧)	٢,١٥١,٩٨٨	٨	
-	٥١,٧٥٥		
(٦٥٨,٦٥٧)	٢,٢٠٣,٧٤٣		
			المصروفات
			مصروفات اخرى
(٢٢٠,٧٣٨)	(٥٠٦,٢٧٩)	٩	
(٢٢٠,٧٣٨)	(٥٠٦,٢٧٩)		
(٨٧٩,٣٩٥)	١,٦٩٧,٤٦٤		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٨٧٩,٣٩٥)	١,٦٩٧,٤٦٤		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
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 ٢٠٢١ م
(المبالغ بالين الياباني)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٠,٠٢٣,٣١٥	٤٥,٥٦٧,١١٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
(٨٧٩,٣٩٥)	١,٦٩٧,٤٦٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
٢,٧٢٩,٩٩٩	١٠,١٨٣,٨٦٣	التغيرات من معاملات الوحدات:
(٢٠٩,٧٤١)	(١٢,٢١٢,١٥٥)	الوحدات المصدرة
٢,٥٢٠,٢٥٨	(٢,٠٢٨,٢٩٢)	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١,٦٦٤,١٧٨	٤٥,٢٣٦,٢٨٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالين الياباني)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٨٧٩,٣٩٥)	١,٦٩٧,٤٦٤	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة التعديلات على:
٦١٦,٨٨٨	(١,٩٠٩,٦٥٣)	٨ (الدخل) / (الخسارة) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥١,٧٥٥)	توزيعات الأرباح
(٢٦٢,٥٠٧)	(٢٦٣,٩٤٤)	
(٢,٠٤٢,٧٦٦)	٢,٤٣٧,٢٢٣	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٤,٩٨٥)	(١٩٦,٧٤٢)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٥٢٠,٢٥٨)	١,٩٧٦,٥٣٧	المصروفات المستحقة
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٧٢٩,٩٩٩	١٠,١٨٣,٨٦٣	المتحصلات من إصدار الوحدات
-	٥١,٧٥٥	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٠٩,٧٤١)	(١٢,٢١٢,١٥٥)	المدفوعات من استردادات الوحدات
٢,٥٢٠,٢٥٨	(١,٩٧٦,٥٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
-	-	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	-	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للأسهم اليابانية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات اليابانية المتنوعة ذات أحجام وقطاعات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل نشط بغرض الاستفادة من سرعة تغير الفرص الاستثمارية التي تتميز بها أسواق المال اليابانية.

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.

إن إدارة الصندوق هي من مسؤولية مدير الصندوق. وبالتالي بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها. وعليه، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠٠٢م، تقوم فيديلتا العالمية بالتصرف كمدير فرعي وإداري فرعي وأمين حفظ للصندوق.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بالخطاب رقم ٨٧/م/٢٥ بتاريخ ٣ محرم ١٤١٢هـ (الموافق ١٤ يوليو ١٩٩١م). وقد بدأ الصندوق نشاطه في ١٩ مايو ١٩٩٢م.

٢. اللوائح النظامية

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

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ 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 والاصدارات 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 ٢٠٢٠م. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٣ 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 للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمه)

٣-٣ 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 بالين الياباني وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق .

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الين الياباني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الين الياباني باستخدام أسعار الصرف.

٤-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات على نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير والتي لها خطر كبير في أحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق الفرعي في كل يوم بتقييم بتحميل الصندوق أتعاب إدارية بنسبة ١,٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة لذلك، يقوم مدير الصندوق وأمين الحفظ بشكل يومي بتحميل الصندوق أتعاب حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٢٥٪ سنوياً و ٠,٢٠٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق. إن صافي قيمة موجودات الصندوق الذي يدار من قبل مدير الصندوق الفرعي والمبلغ عنه إلى مدير الصندوق، هو صافي الأتعاب الإدارية المذكورة أعلاه.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وتعويزات المجلس وغيرها من المصروفات المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الأتعاب عن إجمالي ٠,٢٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

٦. 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 المدرجة بالقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٧٥,٥٧٣,١٦	١٦٥,٦٤٢,٧٨	عدد الوحدات
٢٦٣,٣٠	٢٧٥,٩٠	صافي قيمة الموجودات للوحدة
٤٦,٢٢٨,٤١٣	٤٥,٧٠٠,٨٤٣	إجمالي القيمة السوقية
٣٩,٧٣٥,٣٣٦	٤٣,٧٩١,١٩٠	إجمالي التكلفة

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٨,٨٧٥,٨٣	٢٤,٢٠٦,٥٦	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٧,٣٧٣,٤٠	٥,٢٩٦,٨٠	الوحدات المصدرة
(٢,٠٤,٦٧)	(٦,٣٦٧,٧٣)	الوحدات المستردة
٥,٣٣٠,٧٣	(١,٠٧٠,٩٣)	صافي التغير في الوحدات
٢٤,٢٠٦,٥٦	٢٣,١٣٥,٦٣	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٨. صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(٤١,٧٦٩)	٢٤٢,٣٣٥	الربح / (الخسارة) المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦١٦,٨٨٨)	١,٩٠٩,٦٥٣	الربح / (الخسارة) غير المحقق من بيع الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٥٨,٦٥٧)	٢,١٥١,٩٨٨	

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

٩. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٩,٦١٦	٤٨,١٨٦	رسوم خدمات إدارية
٣,٧٠٢	٦,٠٢٣	مصروفات الحفظ
٥,٤١٧	٥٢,١٧٠	مصروف ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١٨٢,٠٠٤	٣٩٩,٩٦٢	مصروفات أخرى
٢٢٠,٧٣٩	٥٠٦,٢٧٩	

١٠. المعاملات والأرصدة 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.

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

الرصيد الختامي مدين/ (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
(١٨,٠٢١)	(٢٢,٤٤٥)	(٢٩,٦١٦)	(٤٨,١٨٦)	رسوم خدمات إدارية*	الرياض المالية
(٤,٢٠٩)	(٢,٨٠٦)	(٣,٧٠٢)	(٦,٠٢٣)	مصروفات الحفظ*	
(٢,٧٠٣)	(٣,٣٦٧)	(١,٤٨١)	(٧,٢٢٨)	ضريبة القيمة المضافة على رسوم الخدمات الإدارية*	
(٦٣١)	(٤٢١)	(١٨٥)	(٩٠٣)	ضريبة القيمة المضافة على مصروفات الحفظ*	

* رسوم الخدمات الإدارية ورسوم الحفظ وضريبة القيمة المضافة ذات الصلة يتم تصنيفها في المركز المالي ضمن المصروفات المستحقة

١١. الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٤٦,٢٢٨,٤١٣	٤٥,٧٠٠,٨٤٣	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤٦,٢٢٨,٤١٣	٤٥,٧٠٠,٨٤٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفاة.

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢. إدارة المخاطر المالية

١٢-١ عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات.

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 علي 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؛ تم شرح هذه الطرق أدناه

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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)) بسبب التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى الثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
التغيير %	التأثير على قيمة صافي الأصول	التغيير %	التأثير على قيمة صافي الأصول
١%	٤٥٧,٠٠٨	١%	٤٦٢,٢٨٤

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة. يتم إيداع أرصدة البنوك في بنك الرياض والذي يعتبر بنك ذو تصنيف مالي جيد.

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

ج- مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاكتتاب في الوحدات واستردادها الصندوق من يوم الاثنين الى يوم الاربعاء، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع ان يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة الموجودات والمطلوبات.

يقوم الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

الاستحقاق المتوقع لموجودات ومطلوبات الصندوق أقل من ١٢ شهرًا.

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 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.

٢-١٢ 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 للمزايمة.

السوق النشط هو السوق الذي تتم فيه معاملات الأصول أو الالتزامات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا 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.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى ٢.

صندوق الرياض للأسهم اليابانية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
جميع المبالغ بالدين الياباني ما لم يذكر خلاف ذلك

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمه)

يتم قياس الأصول المالية للصندوق بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الأصول المالية:

الأصول 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 الأصول	غير مطبق	غير مطبق

تشمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى ٢ على تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصندوق التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٤. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).