

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
و تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للدخل

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق الرياض للدخل ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("المعلومات المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا 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 توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز




بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
	٢,٤٥٥,٢٥		النقد وما يماثله
١,٣٥٤,٣٣٧	٤	١١,٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٩٧٨,٤٢٧	٤٣,٢١٤,١١٩	٧	توزيعات أرباح مدينة
٧,٢٩٩	-		إجمالي الموجودات
٥٥,٣٤٠,٠٦٣	٤٥,٦٦٩,٣٧٣		
			المطلوبات
٢٥٧,٠٥٦	١٦,٧٤٥	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٦٦,٣٤٨	٢٤,٠٥٨		مصاريف مستحقة
٣٢٣,٤٠٤	٤٠,٨٠٣		إجمالي المطلوبات
٥٥,٠١٦,٦٥٩	٤٥,٦٢٨,٥٧٠		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات مصدرة (بالعدد)
٥,٢٣٠,٩٦٥,١١	٤,٥٣٢,١٤٦,٨٣	٨	حقوق الملكية العائدة للوحدة
١٠,٥٢	١٠,٠٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
دخل الاستثمار			
صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل التوزيعات			
٢٣,٦٩٥	١٠,٦١٣,٠١٨	٩	
٧٩٩,٣٢٣	٨٥٣,٦٥٢		
٧٧٥,٦٢٨	١١,٤٦٦,٦٧٠		
المصاريف			
أتعاب ادارة الصندوق			
(٥٠٥,٦١٠)	(٤٣١,٨٥٣)	١١	
مصاريف اخرى			
(١٢٤,٠٨٦)	(٨٠,٦٠٤)	١٠	
(٦٢٩,٦٩٦)	(٥١٢,٤٥٧)		
صافي الدخل للفترة			
١٤٥,٩٣٢	١٠,٩٥٤,٢١٣		
الدخل الشامل الآخر للفترة			
-			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
١٤٥,٩٣٢	١٠,٩٥٤,٢١٣		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥٥,٠١٦,٦٥٩	٤٧,٤٦٤,١٢٦	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١٤٥,٩٣٢	١٠,٩٥٤,٢١٣	صافي الدخل الشامل للفترة
		اشترابات واستردادات من معاملات الوحدات:
		الوحدات المصدرة
٣,٦٨٥,٥٧٨	٥,٤٦٨,٦٧٦	
(١١,٥١٩,٥٩٩)	(٨,٨٦٩,٥٥٢)	الوحدات المستردة
(٧,٨٣٤,٠٢١)	(٣,٤٠٠,٨٧٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٤٥,٦٢٨,٥٧٠	٥٤,٠١٧,٤٦٣	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٩٥٤,٢١٣	١٤٥,٩٣٢	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
		الخسارة / (الدخل) غير المحققة من استثمارات
(٩,٢٠٨,٧٠٦)	٣,٠٤٤,٥٢٧	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٤٥,٥٠٧	٣,١٩٠,٤٥٩	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,١٨٨,٤٥٣	٧,٧١٩,٧٨١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٤٨٩)	٧,٢٩٩	توزيعات أرباح مدينة
١٨,٤٩٣	(٢٤٠,٣١١)	أتعاب إدارة مستحقة
(٤,٣١٦)	(٤٢,٢٩٠)	مصاريف مستحقة
٤,٩٤٣,٦٤٨	١٠,٦٣٤,٩٣٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥,٤٦٨,٦٧٦	٣,٦٨٥,٥٧٨	المتحصلات من اصدار الوحدات
(٨,٨٦٩,٥٥٢)	(١١,٥١٩,٥٩٩)	المدفوعات من استردادات الوحدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(٤,٤٠٠,٨٧٦)	(٩,٥٣٤,٠٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٤٢,٧٧٢	١,١٠٠,٩١٧	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٢٥٤,٩٠٩	١,٣٥٤,٣٣٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٧٩٧,٦٨١	٢,٤٥٥,٢٥٤	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للدخل ("الصندوق") هو صندوق أسهم محلية مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو تحقيق نمو لرأس المال من خلال توزيعات الأرباح النقدية في إطار المعايير المعتمدة من الهيئة الشرعية.

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

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق وبالتأكيد 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 السوق المالية على تأسيس الصندوق في كتابها رقم ٣/٠٩ بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (الموافق ٠٧ يناير ٢٠١٤). بدأ الصندوق عملياته في ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٤).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع المعلومات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أسس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة المدرجة بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بحسب ترتيب سيولتها.

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 بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

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

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. 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.

٣-٥ 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، 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. وترى الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.
- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولية رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢١: ١,٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق. وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ ومصاريف إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً ونسبة ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٣٥٪ و ٠,٢٠٪) على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق على التوالي.

ويسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وأتعاب مجلس الإدارة وأي رسوم أخرى مماثلة. وليس من المتوقع أن تتجاوز في مجموعها نسبة ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	نقدية في حساب استثماري
(غير مراجعة)	(مراجعة)	١١، ١-٦	
٢,٤٥٥,٢٥٤	١,٣٥٤,٣٣٧		
٢,٤٥٥,٢٥٤	١,٣٥٤,٣٣٧		

٦-١ يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في الاستثمار في حساب استثماري لدى اتش اس بي سي المملكة العربية السعودية. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في أسهم الشركات السعودية المدرجة. فيما يلي ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
القيمة السوقية	القيمة السوقية	
١٨,١٢٦,٦٢٦	١٧,٠٩٩,٥٩٠	المواد الأساسية
١٦,٧٠٩,٠٣٢	٨,٠٠٥,٩٨٦	البنوك
٨,١٨٦,٣١٧	٥,٥٤٤,٩٩٣	خدمات الاتصالات
١,١٣٠,٢٢٤	٢,٢٩٩,٦٢٨	تجزئة السلع الرأس مالية
٣,٣٧٢,٧٥٨	٢,٢٣٥,٢٥٣	تجزئة
-	٢,٠٧٧,٩٧٣	الأغذية والمشروبات
٢,١٨١,٥٤٣	١,٤٨٦,٦٢٥	ريتز
٥٧٣,٠٤١	١,٤٣٤,٣٤٢	معدات الرعاية الصحية
٧٧٣,٨٤٦	١,٣٨٣,٥٥٤	المواد الغذائية والتجزئة
٥٧٣,٠٦٩	٨٩٠,٧١٥	التطبيقات وخدمات التقنية
-	٧٥٥,٤٦٠	النقل
٩٢٤,٠٠٠	-	خدمات
٨٨٣,٠٧١	-	وسائل الاعلام و الترفيه
٥٤٤,٩٠٠	-	الطاقة
٥٣,٩٧٨,٤٢٧	٤٣,٢١٤,١١٩	إجمالي القيمة السوقية
٤٧,١٤١,٤٨٦	٤٦,٢٥٨,٦٤٦	إجمالي التكلفة

التأثير على حقوق الملكية نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) نتيجة لتغير معقول محتمل في مؤشرات الأسهم بناءً على تركيز الصناعة، مع ثوابت جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
التغيير المعقول المحتمل %	التغيير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية
١٧٠,٩٩٦	١٨١,٢٦٦	٪١
٨٠,٠٦٠	١٦٧,٠٩٠	٪١
٥٥,٤٥٠	٨١,٨٦٣	٪١
٢٢,٩٩٦	١١,٣٠٢	٪١
٢٢,٣٥٢	٣٣,٧٢٨	٪١
٢٠,٧٨٠	-	٪١
١٤,٨٦٦	٢١,٨١٥	٪١
١٤,٣٤٣	٥,٧٣٠	٪١
١٣,٨٣٦	٧,٧٣٨	٪١
٨,٩٠٧	٥,٧٣١	٪١
٧,٥٥٥	-	٪١
-	٩,٢٤٠	٪١
-	٨,٨٣٢	٪١
-	٥,٤٥٠	٪١
٤٣٢,١٤١	٥٣٩,٨٨٤	

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة /السنة:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٥,٥٧٨,٠٤٨,٥٤	٥,٢٣٠,٩٦٥,١١	عدد الوحدات في بداية الفترة/ السنة
١,٦٢٩,٣٠٧,٣٣	٣١٥,٥٣١,١٧	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
(١,٩٧٦,٣٩٠,٧٧)	(١,٠١٤,٣٤٩,٤٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
(٣٤٧,٠٨٣,٤٣)	(٦٩٨,٨١٨,٢٨)	صافي التغير في الوحدات
٥,٢٣٠,٩٦٥,١١	٣١٥,٥٣١,١٧	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

٩. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٤٠٤,٣١٢	٣,٠٢٠,٨٣٢	الربح المحققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٢٠٨,٧٠٦	(٣,٠٤٤,٥٢٧)	(الخسارة)/ الربح غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٦١٣,٠١٨	(٢٣,٦٩٥)	

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٦,٢٦٧	٧٨,٨٩٧		ضريبة القيمة المضافة
٧٠٠	١,٣٩٤	١-١٠	رسوم التطهير
١٣,٦٣٧	٤٣,٧٩٥		رسوم أخرى
٨٠,٦٠٤	١٢٤,٠٨٦		

١-١٠ تمثل مصاريف التطهير المصاريف المتكبدة بشأن تطهير الأرباح الناتجة عن الشركات المستثمر فيها من أجل تحقيق عائد متوافق مع أحكام الشريعة. يتم احتساب هذه المصاريف وفقاً لموافقة الهيئة الشرعية للصندوق.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. 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 ومجلس الإدارة.

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 الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في
			(دائن)
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			(مراجعة)
الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	٤٣١,٨٥٢	(١٦,٧٤٥)
		٦٦,٢٦٧	(٤,٨٣٧)
			(٢٥٧,٠٥٦)
			(٣٨,٥٥٨)

* يتم إدراج الرسوم الإدارية مستحقة الدفع ورسوم الحفظ مستحقة الدفع وضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع ذات الصلة في قائمة المركز المالي الأولية تحت بند المصاريف المستحقة.

١٢. تقدير 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 ناقصاً مخصص انخفاض قيمة الأدوات المالية المدرجة 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.

صندوق الرياض للدخل
صندوق استثماري مفتوح
 (المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ **تقدير القيمة العادلة (تتمة)**

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

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

الموجودات 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 الموجودات المقدمة من مدراء الصناديق	غير مطبق	غير مطبق

تشتمل 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 **الأحداث اللاحقة**

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.

١٤ **آخر يوم تقييم**

كان آخر يوم تقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١)

١٥ **اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة**

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (الموافق ١٢ محرم ١٤٤٤هـ).