

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
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 للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة 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 للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية 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. تعد إجراءات 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 نبيدي رأي مراجعة.

استنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن 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 للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٥٦٢,٩٤٨	١٥,٥٠٥,٨٨٦	٦	إجمالي الموجودات
٢٨,٥٦٢,٩٤٨	١٥,٥٠٥,٨٨٦		
			المطلوبات
			مصرفات مستحقة
٣١,٣٢٧	١٥,٩٨٦		إجمالي المطلوبات
٣١,٣٢٧	١٥,٩٨٦		
			حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٢٨,٥٣١,٦٢١	١٥,٤٨٩,٩٠٠		
٧٢١,٤٠١,٠٠٠	٦٢٢,٠٢٨,٢٠٠	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٣٩,٥٥	٢٤,٩٠		حقوق الملكية العائدة للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
قائمة (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
دخل الاستثمار			
صافي (الخسارة) // الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٥,٠٨١,٣٥٢	(٩,٥٥٨,٧٨٨)	٨	
٥,٠٨١,٣٥٢	(٩,٥٥٨,٧٨٨)		
المصروفات			
مصروفات اخرى			
(٥٤,٤٥٠)	(٣٠,٣٢٤)	٩	
(٥٤,٤٥٠)	(٣٠,٣٢٤)		
صافي (الخسارة) // الدخل للفترة			
٥,٠٢٦,٩٠٢	(٩,٥٨٩,١١٢)		
-	-		الدخل الشامل الآخر
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة			
٥,٠٢٦,٩٠٢	(٩,٥٨٩,١١٢)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٨,٥٣١,٦٢١	٣١,١٣٤,٥٣٨	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٩,٥٨٩,١١٢)	٥,٠٢٦,٩٠٢	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		الإشتراكات واستردادات من قبل حاملي الوحدات
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٥,٤٨٩,٩٠٠	٣٥,٠٢٠,٥٠٨	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	ايضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥,٠٢٦,٩٠٢	(٩,٥٨٩,١١٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات على:
(٤,٩٠٦,٦٧١)	٨,٦٦١,٩٨٤	الخسارة) / الربح غير المحققة من استثمارات مدرجة
١٢٠,٢٣١	(٩٢٧,١٢٨)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٠٢٥,٧٢٨	٤,٣٩٥,٠٧٨	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
(٥,٠٢٧)	(١٥,٣٤١)	من خلال الربح أو الخسارة
١,١٤٠,٩٣٢	٣,٤٥٢,٦٠٩	مصروفات المستحقة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١,٣١٨,١٥٦	١,٣٧٠,٠٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(٢,٤٥٩,٠٨٨)	(٤,٨٢٢,٦٠٩)	المدفوعات من استردادات من الوحدات
(١,١٤٠,٩٣٢)	(٣,٤٥٢,٦٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يماثله
-	-	
		النقد وما يماثله في بداية الفترة
-	-	
		النقد وما يماثله في نهاية الفترة
-	-	

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال من خلال الاستثمار في الأسهم العالمية المتوافقة مع الضوابط الموضوعية من قبل اللجنة الشرعية.

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

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. وبالتالي بموجب اتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو تعيين مهامه إلى واحد أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها. وعليه، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ١ مارس ١٩٩٩، تقوم جي بي مورجن العالمية بالتصرف كمدير فرعي وأمين حفظ للصندوق.

بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ مايو ١٩٩٩ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. اللوائح النظامية

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

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أسس القياس

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 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 بالدولار أمريكي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

معاملات وأرصدة

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

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمه)

٣-٤ الأحكام والتقديرات 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 والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات 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 الاستثمارية

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 الهامة

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. يعتمزم 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 الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 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 الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

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 للفترات 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 ورسوم الحفظ والرسوم الأخرى

يقوم مدير الصندوق الفرعي في كل يوم تقييم بتحميل الصندوق أتعاب الإدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢١: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة لذلك، يقوم الإداري وأمين الحفظ بشكل يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ ورسوم خدمات إدارية بنسبة ٠,٠٠٥٪ إلى ٠,٦٠٪ سنوياً و ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٣٧٥٪ و ٠,٢٠٪) سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق. إن صافي قيمة موجودات الصندوق الذي يدار من قبل المدير الفرعي والمبلغ عنه إلى مدير الصندوق، فهو الصافي من قيمة الأتعاب الإدارية المذكورة أعلاه.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من الرسوم المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم عن إجمالي ٠,٢٠٪ (٢٠٢١: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

حتى الآن استثمر الصندوق بصورة رئيسية مع جي بي مورجن العالمية (مدير صندوق أجنبي فرعي). تتلخص الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٩٨,٩٢٤,٦٩	٦٩٧,٨٨٦,٩٢	عدد الوحدات
٢٥,٨٩	٤٠,٩٣	صافي قيمة الموجودات للوحدة
١٥,٥٠٥,٨٨٦	٢٨,٥٦٢,٩٤٨	إجمالي القيمة السوقية
٢٤,١٦٧,٨٧٠	٢٥,١٢٥,٧٠٤	إجمالي التكلفة

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٧٢١,٤٠١,٠٠	٩٢٠,٦٤٢,٣١	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٤٣,٥٦٥,٧٠	١٩٦,٤١٥,٠٥	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
(١٤٢,٩٣٨,٥٠)	(٣٩٥,٦٥٦,٣٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
(٩٩,٣٧٢,٨)	(١٩٩,٢٤١,٣١)	صافي التغير في الوحدات
٦٢٢,٠٢٨,٢٠	٧٢١,٤٠١,٠٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
(٨٩٦,٨٠٤)	١٧٤,٦٨١	(الخسارة) / الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٦٦١,٩٨٤)	٤,٩٠٦,٦٧١	(الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٥٥٨,٧٨٨)	٥,٠٨١,٣٥٢	

صندوق الرياض للأسهم العالمية المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل الرياض المالية)

٩. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨,٨٠٢	٣٢,٣٦٦	رسوم إدارية
٣,٢٩٠	١٠,٧٩٧	رسوم حفظ
٣,٨٢٦	٦,٩٧٣	مصروف ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٤,٤٠٦	٤,٣١٤	مصروفات أخرى
٣٠,٣٢٤	٥٤,٤٥٠	

١٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي 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 ذوي علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذوي العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة		الرصيد الختامي مدين/ (دائن)	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرياض المالية	رسوم إدارية*	(١٨,٨٠٢)	(٣٢,٣٦٦)	(٨,٥٤٨)	(١٨,٤٨٠)
	ضريبة القيمة المضافة*	(٣,٨٢٦)	(٦,٩٧٣)	(١,٩٥٦)	(٢,٧٧٢)

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

١١ 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 ناقصًا مخصص انخفاض قيمة الأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات غير الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني 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:

علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
غير مطبق	غير مطبق	صافي قيمة الموجودات المقدمة من مدراء الصناديق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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.

١٢. 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.

١٣. آخر يوم تقييم

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

١٤. 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).