

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

الفهرس

١

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي الوحدات

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٢ - ٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
الموجودات		
نقد وما يماثله	٦١٧,٢٢٨	١٦,٩٤٨,٨٥٢
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤	٢٩٨,١٨٣,٦٣٢
مجموع الموجودات	٢٦٣,٣٠٩,٥٤٢	٣١٥,١٣٢,٤٨٤
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة	٧,٣٥٦	٣٨٥,٩٥٥
مصاريف مستحقة	٩,٢٧٨	٦٨,٤٤٧
وحدات مستردة مستحقة	-	٤,٠٥٠
مجموع المطلوبات	١٦,٦٣٤	٤٥٨,٤٥٢
حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات	٢٦٣,٢٩٢,٩٠٨	٣١٤,٦٧٤,٠٣٢
وحدات مصدرة (عدد)	٩,٥٨١,٤٣٥,٢٨	١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧
حقوق الملكية العائدة لكل وحدة	٢٧,٤٨	٢٧,٢٨

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	

الدخل

٣,٠٦٠,٥٢٦	٢,٠٩٠,٠١٩	دخل عمولة خاصة
٣,٠٦٠,٥٢٦	٢,٠٩٠,٠١٩	مجموع الدخل

المصاريف

١٠	(٧٤٨,٦٧٦)	(٥٧٥,٥٦٤)	أتعاب إدارة الصندوق
٩	(١٢٤,٩٤٢)	(٩٠,٣٦٤)	مصاريف أخرى
	(٨٧٣,٦١٨)	(٦٦٥,٩٢٨)	مجموع المصاريف
	٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١	صافي الدخل للفترة
	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١	مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣١٤,٦٧٤,٠٣٢	٢٢٦,٩٩٤,٩٧٢
٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١
١٢٩,٥٤١,٥٩٣	١٠١,٣١٨,٩٢٣
(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	(١٠٦,٨٨٩,٨٨٣)
(٥٣,٥٦٨,٠٣٢)	(٥,٥٧٠,٩٦٠)
٢٦٣,٢٩٢,٩٠٨	٢٢٢,٨٤٨,١٠٣

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

اشتراكات واستردادات من قبل حاملي الوحدات:

إصدار الوحدات

استرداد الوحدات

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١	صافي الدخل للفترة
٣٦,٤٩١,٣١٨	(٩٨١,٢٦١)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٧٨,٥٩٩)	٦٩,٥٦٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٥٩,١٦٩)	٢,٠٣٦	أتعاب إدارة مستحقة
(٤,٠٥٠)	-	مصاريف مستحقة
٣٨,٢٣٦,٤٠٨	٥١٤,٤٢٩	وحدات مستردة مستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

١٢٩,٥٤١,٥٩٣	١٠١,٣١٨,٩٢٣	متحصلات من إصدار وحدات
(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	(١٠٦,٨٨٩,٨٨٣)	استردادات الوحدات
(٥٣,٥٦٨,٠٣٢)	(٥,٥٧٠,٩٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٣١,٦٢٤)	(٥,٠٥٦,٥٣١)	صافي التغيرات في النقد وما يماثله
٢٨,٩٤٨,٨٥٢	٢٤,٩٠٣,٨٦٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣,٦١٧,٢٢٨	١٩,٨٤٧,٣٣١	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

٦

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت يُدار من خلال اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عائد معقول منه، من خلال الاستثمار المباشر أو غير المباشر في أدوات الدين المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق عملياته في ١٨ يونيو ١٩٨٨ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تعديلها في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية المعتمدة 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الخاصة به على حسب ترتيب السيولة.

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 الأمريكي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

معاملات وأرصنة

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد المعلومات المالية التي قد ينتج عنها مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الاستمرارية

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينو مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

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. 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 للفترة 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 تقطع 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 للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير 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 والمصاريف الأخرى

يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق، في كل يوم تقييم. بالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي، يفرض مدير الصندوق على الصندوق رسوم الحفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق و٨ دولار أمريكي لكل معاملة.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والمحاماة والأتعاب الأخرى المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ نقد وما يماثله

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما في (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما في (مراجعة)
نقد في حسابات استثمارية	٦١٧,٢٢٨	١٦,٩٤٨,٨٥٢
ودائع لأجل بفترة استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
	١٣,٦١٧,٢٢٨	٢٨,٩٤٨,٨٥٢

١-٦ يتكون النقد في حسابات استثمارية من حساب استثماري لدى مدير الصندوق وحساب استثماري لدى أمين الحفظ. رصيد المحتفظ به لدى أمين الحفظ تحت حساب استثماري مع إتش إس بي سي العربية السعودية. يتم الاحتفاظ النقد في حساب استثماري لدى الرياض المالية والذي يستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في ودائع وصكوك المراجعة. تتلخص المحفظة الاستثمارية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما في (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما في (مراجعة)
استثمارات في إيداعات المراجعة	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٥٠٠,٠٠٠
استثمارات في صكوك	١٠٧,٥٢٥,٧١٧	٥٤,٩١٨,٢٥٩
إيرادات عمولة خاصة مستحقة	٢٦٠,٥٢٥,٧١٧	٢٩٥,٤١٨,٢٥٩
	٢,١٦٦,٥٩٧	٢,٧٦٥,٣٧٣
	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤	٢٩٨,١٨٣,٦٣٢

١-٧ تحمل الاستثمارات في الصكوك معدل عمولة متغير.

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ١,٠٥٪ إلى ٥,٧٠٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٢٠,٢٥٪ سنوياً إلى ٦,٠٠٪ سنوياً).

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
(الوحدات بالأعداد)	
١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧	٨,٤٢٢,٨٣٧,٩٣
٤,٧٣٦,١٧٦,٤٥	١٠,٥٦١,٢٩٨,٠٥
(٦,٦٨٩,٩٨٦,٩٤)	(٧,٤٤٨,٨٩٠,٢١)
(١,٩٥٣,٨١٠,٤٩)	٣,١١٢,٤٠٧,٨٤
٩,٥٨١,٤٣٥,٢٨	١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧

الوحدات في بداية الفترة / السنة

وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة
وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
١١٣,٨٢١	٨٦,٧٣٠	١٠
١١,١٢١	٣,٦٣٤	
١٢٤,٩٤٢	٩٠,٣٦٤	

مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أخرى

١٠ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تشمل الأطراف ذوي العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" بصفتها مدير الصندوق، و "بنك الرياض" بصفته مساهماً في الرياض المالية، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق.

يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للنسب المنصوص عليها في أنظمة هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتمة)

المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي (الذمم الدائنة) / الذمم المدينة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	(٧٤٨,٦٧٦)	(٧,٣٥٦)
		ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	(١١٣,٨٢١)	(٢,٠٤٠)
		نقد في حساب استثماري	-	١٦,٩٤٨,٨٥٢

*يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي ضمن المصاريف المستحقة.

١١ الأدوات المالية بحسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات بحسب قائمة المركز المالي الأولية		
نقد وما يماثله	٦١٧,٢٢٨	-
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤	-
المجموع	٢٦٣,٣٠٩,٥٤٢	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الموجودات كما في قائمة المركز المالي		
نقد وما يماثله	١٦,٩٤٨,٨٥٢	-
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	٢٩٨,١٨٣,٦٣٢	-
المجموع	٣١٥,١٣٢,٤٨٤	-

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضمن المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

١٢ إدارة المخاطر المالية

١-١٢ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

يصنف الصندوق أدواته المالية في المستويات التالية من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ إدارة المخاطر المالية (تنمة)
١-١٢ تقدير القيمة العادلة (تنمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يحدد الصندوق التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى مدخلات جوهري لقياس القيمة العادلة ككل).

تم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (المراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية في المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٣ أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهريّة تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أو تعديلها.

١٤ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم في الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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