

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحة

الفهرس

١

تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١ - ٦

الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق

الرياض للمتاجرة بالدولار

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 نبدي 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 الخرج
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢

(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٢,٣١١,٤٣٥	٧٥٨,٥٥٢	١٢-٦	نقد وما يماثله
٢٩,٠٧٣,٢٩٥	١٧,٧٢٨,٣٥٧	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦,٤٢٥,٥٤٢	٣,١٠٧,٠٢٩	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,٨١٠,٢٧٢	٢١,٥٩٣,٩٣٨		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٤٣,٨٥١	٧٧٨	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٢,٩٥٨	٤,١٥٠		مصاريف مستحقة
٥٦,٨٠٩	٤,٩٢٨		إجمالي المطلوبات
٣٧,٧٥٣,٤٦٣	٢١,٥٨٩,٠١٠		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٦,٣١٥,٢١٤,٣٤	٣,٥٩٧,١٣٣,٧٧	٩	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٥,٩٨	٦,٠٠		حقوق الملكية العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار 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		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الدخل			
٢٩,٣١٦	٦٢,١١١	١٠	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٢,١٩٥	٢١٥,٠٥٦		دخل عملات خاصة
١٨١,٥١١	٢٧٧,١٦٧		اجمالي الدخل
المصاريف			
(٦٣,٢٩٥)	(١٢٦,٩٢٨)	١٢	أتعاب ادارة الصندوق
(١٣,٥٢٦)	(٢٣,٠٩٩)	١١	مصاريف أخرى
(٧٦,٨٢١)	(١٥٠,٠٢٧)		اجمالي المصاريف
١٠٤,٦٩٠	١٢٧,١٤٠		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٤,٦٩٠	١٢٧,١٤٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٧,٧٥٣,٤٦٣	٥٥,١١٤,٦٤٧	صافي قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠٤,٦٩٠	١٢٧,١٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٧١٠,١٧٠	٣٤,٦٤٧,٧٦٠	الاشتراكات والاستردادات من مالكي الوحدة:
(١٩,٩٧٩,٣١٣)	(٢٧,٦١٥,١٣٠)	إصدار الوحدات
(١٦,٢٦٩,١٤٣)	٧,٠٣٢,٦٣٠	استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٢١,٥٨٩,٠١٠	٦٢,٢٧٤,٤١٧	صافي قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار 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:		
صافي الدخل للفترة	١٠٤,٦٩٠	١٢٧,١٤٠
التعديلات على:		
الخسارة / (الربح) الغير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١٠	(١٠,٣٣٨)
	١٤٩,٤٥١	١١٦,٨٠٢
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة	١٤,٣٤٤,٩٣٨	(١١,٨٤٥,٤١٣)
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٢٧٣,٧٥٢	(٣,٠٥١,٧٧٣)
أتعاب الإدارة المستحقة	(٤٣,٠٧٣)	١٨,٦٨٩
مصاريف مستحقة	(٨,٨٠٨)	٩١٤
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٧,٧١٦,٢٦٠	(١٤,٧٦٠,٧٨١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات	٣,٧١٠,١٧٠	٣٤,٦٤٧,٧٦٠
الاستردادات من الوحدات	(١٩,٩٧٩,٣١٣)	(٢٧,٦١٥,١٣٠)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(١٦,٢٦٩,١٤٣)	٧,٠٣٢,٦٣٠
صافي التغيرات في النقد وما يماثله	١,٤٤٧,١١٧	(٧,٧٢٨,١٥١)
النقد وما يماثله في بداية الفترة	٧,٣١١,٤٣٥	١٣,٢٢٣,٣٥٩
النقد وما يماثله في نهاية الفترة	٨,٧٥٨,٥٥٢	٥,٤٩٥,٢٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال المستثمر وتحقيق معدل عائد مناسب من خلال المشاركة في استثمارات أسواق النقد المقومة بالدولار الأمريكي والذي لا تتعارض مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق. بموجب اتفاقية الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.

بدأ الصندوق عملياته في ٣ أكتوبر ١٩٩٠م 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 سوق المال بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨م).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م)، 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه المعلومات 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 ٢٠٢١م. إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على المعلومات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية").

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي، وهي العملة الرئيسية للصندوق. تم تقريب كل البيانات المالية المقدمة إلى أقرب دولار أمريكي.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح 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 المعلومات المالية التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المحاسبية التالية، وقد بنى الصندوق افتراضاته وتقديراته على المعايير المتاحة عندما تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الصندوق. تنعكس هذه التغيرات في 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 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 م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهرية 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 تقطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البضود 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".

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة، والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في / أو بعد
تعديلات على المعيار 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	الأفصاح 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 ٠,٥٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق. 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 ٠,٢٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

وبالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي يتقاضى مدير الصندوق من الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق و٨ دولارات لكل معاملة.

٦. النقد وما يماثله

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
نقد في حسابات استثمارية	١٢,١-٦	٢,٣١١,٤٣٥
وديعة مريحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ	١-٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية	٨,٧٥٨,٥٥٢	٧,٣١١,٤٣٥

١-٦ النقدية في الحسابات الاستثمارية محتفظ بها في حساب استثماري لدى الرياض المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

إيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
الاستثمارات في عقود المراجعة	١٧,٦٦٥,٩٢٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠
دخل عمليات خاصة مستحق	٦٢,٤٣٧	-
الإجمالي	١٧,٧٢٨,٣٥٧	٢٩,٠٠٠,٠٠٠

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

١-٧ تشمل المراجعات أعلاه ودائع مربحة تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل تبلغ ٨ مليون دولار أمريكي (٢٠٢١: ٥ مليون دولار أمريكي) (إيضاح ٦).

٢-٧ الاستثمارات أعلاه تتضمن معدل عمولة خاصة تتراوح بين ١,٠٥٪ إلى ١,٧١٪ (٢٠٢١: ٠,٧٠٪ إلى ١,٢٪ سنوياً).

٨ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق، وملخصها كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الصناديق المشتركة: صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار إجمالي القيمة السوقية إجمالي التكلفة
٦,٤٢٥,٥٤٢	٣,١٠٧,٠٢٩	
٦,٤٢٥,٥٤٢	٣,١٠٧,٠٢٩	
٦,٥٤١,٤٧٦	٣,١٥١,٧٩٠	

٩ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	عدد الوحدات في بداية الفترة/ السنة
٦,٣١٥,٢١٤,٣٤	٩,٢٦٠,٥١٤,٣٥	
٦٢٠,١٦١,٢٨	٥,٩٥٣,٧٢٠,١٤	الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة
(٣,٣٣٨,٢٤١,٨٥)	(٨,٨٩٩,٠٢٠,١٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة
(٢,٧١٨,٠٨٠,٥٧)	٢,٩٤٥,٣٠٠,٠١	صافي التغير في الوحدات
٣,٥٩٧,١٣٣,٧٧	٦,٣١٥,٢١٤,٣٤	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

١٠ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الخسارة) / الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٠٧٧	٥١,٧٧٣	
(٤٤,٧٦١)	١٠,٣٣٨	
٢٩,٣١٦	٦٢,١١١	

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	مصرف ضريبة القيمة المضافة
١٩,٤٣٥	٩,٨٩٠	أخرى
٣,٦٦٤	٣,٦٣٦	
٢٣,٠٩٩	١٣,٥٢٦	

١٢ 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.

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 الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الطرف ذوي العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة		الرصيد كما في	
			٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٢	٢٠٢١	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	(٦٣,٢٩٥)	(١٢٦,٩٢٨)	(٧٧٨)	(٤٣,٨٥١)
		ضريبة القيمة المضافة				
		المستحقة*	(٩,٨٩٠)	(١٩,٠٣٩)	(٥١٣)	(٦,٥٧٨)
		نقد في حسابات استثمارية	-	-	٧٥٨,٥٥٢	٢,٣١١,٤٣٥

*ضريبة القيمة المضافة المستحقة في الأطراف ذوي العلاقة تم إدراجها في قائمة المركز المالي تحت بند المصاريف المستحقة.

١٣ الادوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
		٧٥٨,٥٥٢
	-	١٧,٧٢٨,٣٥٧
	-	-
	٣,١٠٧,٠٢٩	-
	٣,١٠٧,٠٢٩	١٨,٤٨٦,٩٠٩

الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

نقد وما يماثله
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

الموجودات كما في قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة
		٢,٣١١,٤٣٥
	-	٢٩,٠٠٠,٠٠٠
	-	-
	٦,٤٢٥,٥٤٢	-
	-	٧٣,٢٩٥
	٦,٤٢٥,٥٤٢	٣١,٣٨٤,٧٣٠

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ إدارة المخاطر المالية

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 ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة 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 الأول 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 أصوله المالية باستثناء الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة المستوى الثاني.

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

الأصول / المطلوبات المالية	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	قيمة صافي الأصول	لا ينطبق	لا ينطبق

أسلوب التقييم لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى الثاني يشمل تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من الأموال التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كمان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بالقيمة العادلة عند المستوى الثالث.

١٥ الأحداث اللاحقة

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

١٦ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

١٧ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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