

صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار 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 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
١١-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للأسهم الأمريكية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم الأمريكية ("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. 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 نبيدي 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 للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة 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
١٥٣,٤٥٧	١٩٢,٢٦٦	١١,٦	النقد وما يماثله
٤,٩٣٢,١٢٨	٣,٧١١,٥٠٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥,٠٧٢	١٢,٣١٤		توزيعات مستحقة
<u>٥,١٢٠,٦٥٧</u>	<u>٣,٩١٦,٠٨٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨,٤٤٥	٣٨,٦٥٩		أتعاب إدارة مستحقة
١٠,٣٣٤	٩,٩٢٢		مصاريف مستحقة
٧٠,١٤٤	٢٦٠,٤٣٣		استردادات مستحقة
<u>١٠٨,٩٢٣</u>	<u>٣٠٩,٠١٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥,٠١١,٧٣٤</u>	<u>٣,٦٠٧,٠٧٤</u>		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٤٠,٤٣٦,٧٨	٣٣,٧٥١,٣٩٠	٨	الوحدات مصدره (بالعدد)
<u>١٢٣,٩٤</u>	<u>١٠٦,٨٧</u>		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
الدخل			
صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٤,٤٩٧,٧٥٤	(٥٧٠,٠٩٣)	٩	
٤,٤٩٧,٧٥٤	(٥٧٠,٠٩٣)		
المصاريف			
أتعاب ادارة الصندوق			
(٢٩٨,٣٨٦)	(٣٨,٧٣٩)	١١	
مصاريف أخرى			
(٤٨,٧٨٩)	(٩,٨٤٢)	١٠	
(٣٤٧,١٧٥)	(٤٨,٥٨١)		
٤,١٥٠,٥٧٩	(٦١٨,٦٧٤)		
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة			
-	-		
الدخل الشامل الاخر للفترة			
٤,١٥٠,٥٧٩	(٦١٨,٦٧٤)		
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة			

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

صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة 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	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٠١١,٧٣٤	٣٣,٠١٣,٥٢٦	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
(٦١٨,٦٧٤)	٤,١٥٠,٥٧٩	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٨٩٨,٦٧٤	٨٤٦,٥٧٧	الاشتراكات واستردادات من قبل حاملي الوحدات
(١,٦٨٤,٦٦٠)	(٥٧٠,١٠٧)	إصدار الوحدات
(٧٨٥,٩٨٦)	٢٧٦,٤٧٠	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٣,٦٠٧,٠٧٤	٣٧,٤٤٠,٥٧٥	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٤,١٥٠,٥٧٩	(٦١٨,٦٧٤)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
			التعديلات على:
(٤,٤٦٩,٢١٧)	٥٠٢,٨١٩	٩	الخسارة / (الدخل) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة
(٣١٨,٦٣٨)	(١١٥,٨٥٥)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٨,٥٣٠	٧١٧,٨٠١		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	١٩٠,٢٨٩		الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠,٢١٤		استردادات مستحقة
٢٢,٦٧٩	(٤١٢)		رسوم إدارية مستحقة
-	٢٢,٧٥٨		المصاريف المستحقة
(٢٧,٤٢٩)	٨٢٤,٧٩٥		تسويات معلقة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٨٤٦,٥٧٧	٨٩٨,٦٧٤		المتحصلات من إصدار الوحدات
(٥٧٠,١٠٧)	(١,٦٨٤,٦٦٠)		الاستردادات من الوحدات
٢٧٦,٤٧٠	(٧٨٥,٩٨٦)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٤٩,٠٤١	٣٨,٨٠٩		صافي التغير في النقد وما يماثله
٩٩١,٧٨٩	١٥٣,٤٥٧		النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٢٤٠,٨٣٠	١٩٢,٢٦٦		النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

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

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للأسهم الأمريكية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار بموجب الاتفاق بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). إن الهدف من الصندوق هو الاستثمار في محفظة متنوعة من الأسهم الأمريكية لتحقيق نمو طويل الأجل في رأس المال من خلال الاستثمار في أسهم الشركات الأمريكية المدارة من قبل فيدينتي، المدير الفرعي للصندوق.

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

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة الصندوق. إلا أنه وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو تعيين مهامه إلى واحد أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها. وعليه، وبموجب الاتفاقية بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠٠٢م، تقوم فيدينتي العالمية بالتصرف كمدير فرعي للصندوق.

بدأ الصندوق نشاطه في ٢٦ مايو ١٩٩٢ 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 سوق المالية بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، 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 سيولنتها.

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 الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية.

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

٣. أسس الإعداد (تتمه)

٤-٣ 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 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 القوائم المالية، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية 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.

٥-٣ 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 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 جوهرية 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 جوهرية 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.
- تُدخّل 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 للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة السنة 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 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 والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم أمين الحفظ بتحميل الصندوق أتعاب إدارية ورسوم خدمات إدارية بنسبة ١,٥٪ و ٢,٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق من صافي قيمة موجودات الصندوق والتي تظهر في قائمة الدخل تحت بند أتعاب إدارة الصندوق. علاوة على ذلك، يقوم أمين الحفظ الفرعي بتحميل رسوم حفظ الصندوق بمعدل ٠,٠٠٥٪ (٢٠٢١: ١,٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق).

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدتها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصاريف المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الأتعاب عن إجمالي ٢,٠٪ (٢٠٢١: ٢,٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما يماثله

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١-٦	١٩٢,٢٦٦	١٥٣,٤٥٧
أرصدة لدى البنوك	١٩٢,٢٦٦	١٥٣,٤٥٧

١-٦ الرصيد المحتفظ به لدى أمين الحفظ تحت حساب شامل مع بنك محلي له تصنيف ائتماني بدرجة استثمارية. يتضمن النقد وما يماثله أيضاً أرصدة مقابل معاملات بانتظار التسوية.

يتم الاحتفاظ بالحساب النقدي في الاستثمار في حساب استثماري لدى الرياض المالية وهو طرف ذو علاقة يستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية لفترة السنة 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 بشكل رئيسي في الأوراق المالية للشركات الأمريكية. فيما يلي ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣,٧٠٢,٢٢٨	٤,٩٣٢,١٢٨	وحدات في صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
٩,٢٨٠	-	أخرى
٣,٧١١,٥٠٨	٤,٩٣٢,١٢٨	إجمالي القيمة السوقية
٤,٢١٤,٣٢٧	٣,١٨٠,٩٣٨	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 (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
التغير المعقول المحتمل %	الأثر على حقوق الملكية	وحدات في صندوق الرياض للأسهم الأمريكية
٣٧,٠٢٢	١%	أخرى
٩٣	١%	
٣٧,١٥٥	٤٩,٣٢١	
	-	
	٤٩,٣٢١	

٨. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة / للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٠,٤٣٦,٧٨	٣٦٦,٨٦٢,٩٢	عدد الوحدات في بداية السنة / الفترة
٧,٤٨٢,٤٦	٢٩,٦٨٢,٦٧	الوحدات المصدرة خلال السنة / الفترة
(١٤,١٦٧,٨٥)	(٣٥٦,١٠٨,٨١)	الوحدات المستردة خلال السنة / الفترة
(٦,٦٨٥,٣٩)	(٣٢٦,٤٢٦,١٤)	صافي التغير في الوحدات
٣٣,٧٥١,٣٩	٤٠,٤٣٦,٧٨	عدد الوحدات في نهاية السنة / الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
(٦٧,٢٧٤)	٢٨,٥٣٧	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٠٢,٨١٩)	٤,٤٦٩,٢١٧	الربح غير المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٧٠,٠٩٣)	٤,٤٩٧,٧٥٤	

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

١٠. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٢٠٦	٤٥,١٥٥	مصروف ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣,٦٣٦	٣,٦٣٤	مصاريف أخرى
٩,٨٤٢	٤٨,٧٨٩	الإجمالي

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 السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الرصيد كما في (دائن)		قيمة المعاملات خلال السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٥٣,٤٥٧	(٣٨,٦٥٩)	(٢٩٨,٣٨٦)	(٣٨,٧٣٩)	أتعاب إدارة	الرياض المالية
٩٨,٥٩٦	٩٩,١٦٢	-	-	الحساب الاستثماري	
(٤,٢٠٥)	(٦,٢٠٧)	(٤٥,١٥٥)	(٦,٢٠٦)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	

* 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.

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

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

١٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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).