

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 ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات ومدير الصندوق

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 ٢٠٢٤

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
٦ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق
الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق") الذي تديره شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أصدر استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.



دبيلويت آند توتش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

وليد بن محمد سبيحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨
أغسطس ٢٠٢٤
٠٢ صفر ١٤٤٦

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)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٧٧٣,٠٦٧	٥,٥٣٢,٢٨٧	٦,١	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٥٠,٩١٥,٣١٣	٩٧,٣٥١,٩٥٣	٧	مجموع الموجودات
١٥١,٦٨٨,٣٨٠	١٠٢,٨٨٤,٢٤٠		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٨,٢٦٠	٤٧,٤٨٣	١٠	مصاريف مستحقة
١٨,٠٧٦	٢١,١٥٨		وحدات مستردة مستحقة
١,١٦٩,٩٠٩	-		مجموع المطلوبات
١,١٩٦,٢٤٥	٦٨,٦٤١		
١٥٠,٤٩٢,١٣٥	١٠٢,٨١٥,٥٩٩		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرة (عدد)
٥,١٨٨,٨٢١,٧٣	٣,٤٨٤,٠٤٣,٠١	٨	حقوق الملكية العائدة لكل وحدة
٢٩,٠٠	٢٩,٥١		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

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 ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	

الدخل

٤,٤١٨,٨٦٦	٢,٨٨٨,٠٩٨	٧,٣	دخل عمولة خاصة
-	(١٤٥,٩٢٣)		خسارة بيع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٤,٤١٨,٨٦٦	٢,٧٤٢,١٧٥		مجموع الدخل

المصاريف

(٤٨٧,٧٠٢)	(٣٢٩,٥٥٨)	٥,١٠	أتعاب إدارة الصندوق
(٨٦,٨٥٠)	(٦٠,٨٦٥)	٩	مصاريف أخرى
(٥٧٤,٥٥٢)	(٣٩٠,٤٢٣)		مجموع المصاريف
٣,٨٤٤,٣١٤	٢,٣٥١,٧٥٢		صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

-	-		
٣,٨٤٤,٣١٤	٢,٣٥١,٧٥٢		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

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 ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٥٠,٤٩٢,١٣٥	٢٠٩,٢٩٤,٣٨٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢,٣٥١,٧٥٢	٣,٨٤٤,٣١٤	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 (غير مراجعة)
١٠٢,٨١٥,٥٩٩	١٩٣,٨٤٩,٩٧٠	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

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 ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٣,٨٤٤,٣١٤	٢,٣٥١,٧٥٢		صافي الدخل للفترة
-	١٤٥,٩٢٣	٧.٣	تعديلات لـ:
٣,٨٤٤,٣١٤	٢,٤٩٧,٦٧٥		خسارة بيع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

٣٦,١٨٣,٨٨٩	٤٥,٦٨٣,٣٥٩		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	٦,٨٣٤,٠٧٨		متحصلات من بيع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٢,٨٦٤	٣٩,٢٢٣		أتعاب إدارة مستحقة
٨,٤٧١	٣,٠٨٢		مصاريف مستحقة
٤٠,١٠٩,٥٣٨	٥٥,٠٥٧,٤١٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٣٣,٠٥٩,٢٢١	١٢,٩٢٣,٩٢٣		متحصلات من إصدار وحدات
(٥٢,٣٤٩,٩٥٢)	(٦٤,١٢٢,١٢٠)		استردادات الوحدات*
(١٩,٢٩٠,٧٣١)	(٥١,١٩٨,١٩٧)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقد وما يماثله

٢٠,٨١٨,٨٠٧	٣,٨٥٩,٢٢٠		نقد وما يماثله في بداية الفترة
٣٣,٧٦٦,٣٧٣	٦,٧٧٣,٠٦٧		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٥٤,٥٨٥,١٨٠	١٠,٦٣٢,٢٨٧	٦	

*معلومات تكميلية

١,١٦٧,٩٠٩	١,١٦٩,٩٠٩		استردادات الوحدات المستحقة لحاملي الوحدات
-----------	-----------	--	---

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(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.

عند 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 بمزاولة أنشطته في ٢٤ ماي ١٩٩٩ 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. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). تم تعديل اللائحة كذلك ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) بوضوح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. اللوائح المعدلة لها تواريخ سارية تبدأ من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

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 ٢٠٢٣. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

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.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٥ 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 ٢٠٢٣. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، 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. ويرى مدير الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح قابلة للتطبيق.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المرحلية الموجزة للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين .	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ الالتزامات غير المتداولة المقترنة بالالتزامات.	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
لمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - S المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص للمراجعين والمحاسبين المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ - S الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات المنشآت للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تقوم الإدارة حاليًا بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتمزم اعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ – عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في عندما لا يكون قابلاً لتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨- بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع كما هو محدد في أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض التقديمي والإفصاح في القوائم المالية	يحدد هذا المعيار متطلبات عرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية للأغراض العامة للمساعدة في ضمان تقديم المنشأة للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بأمانة أصول المنشأة والتزاماتها وحقوق الملكية وإيراداتها ومصروفاتها.	١ يناير ٢٠٢٥

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٥٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٠٥٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٠٠٥٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق بالإضافة إلى ٨ دولار أمريكي لكل معاملة.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٢٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

نقد في حسابات استثمارية رصيد النقد مع أمين الحفظ	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٦,١, ١١		٣٠,٠٠٠	٦٩٢,٥٨٦
		٥,٥٠٢,٢٨٧	٨٠,٤٨١
		٥,٥٣٢,٢٨٧	٧٧٣,٠٦٧
ودائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية	٧,١	٥,١٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
		١٠,٦٣٢,٢٨٧	٦,٧٧٣,٠٦٧

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى شركة الرياض المالية ورسيد نقدي لدى أمين الحفظ. 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)
(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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	٧,١	استثمارات في إيداعات المراجعة
٩٩,٢١٤,٢٧٥	٩١,٠٩٢,٩٢٧		استثمارات في صكوك
١٤٩,٢١٤,٢٧٥	٩٦,١٩٢,٩٢٧		
١,٧٠١,٠٣٨	١,١٥٩,٠٢٦	٧,٢	إيرادات عمولة خاصة مستحقة
١٥٠,٩١٥,٣١٣	٩٧,٣٥١,٩٥٣		المجموع

١-٧ يشمل الإيداعات أعلاه أيضًا إيداعات ذات الاستحقاق الأصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٥,١ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٣: ٦ مليون دولار أمريكي) تتضمن في رصيد النقد والبنك لغرض التدفق النقدي (إيضاح ٦).

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٢,٩٢٪ إلى ٦,٠٦٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٢,٩٢٪ سنوياً إلى ٦,٣٠٪ سنوياً).

٣-٧ خلال هذه الفترة، قام مدير الصندوق ببيع الاستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة والتي نتج عنها خسارة قدرها ١٤٥,٩٢٣ دولار أمريكي وسجلت وتسجيلها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة.

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)

(الوحدات بالأعداد)

٥,١٨٨,٨٢١,٧٣ ٧,٥٠٧,٩٥٤,٣٣

الوحدات في بداية الفترة / السنة

١,٤٤٧,١٧٤,٨٢	٤٤١,٤٩٩,١٦
(٣,٧٦٦,٣٠٧,٤٢)	(٢,١٤٦,٢٧٧,٨٨)
(٢,٣١٩,١٣٢,٦٠)	(١,٧٠٤,٧٧٨,٧٢)

وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة

وحدات مستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الوحدات

٥,١٨٨,٨٢١,٧٣	٣,٤٨٤,٠٤٣,٠١
--------------	--------------

الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩. مصاريف أخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٠,٥٤٦	٧٤,٤٥٤	
٣,٤٣٢	٥,٠٩٣	
٦,٨٨٧	٧,٣٠٣	
٦٠,٨٦٥	٨٦,٨٥٠	

مصاريف ضريبة القيمة المضافة

أتعاب الحفظ

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)
(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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقدية في حسابات الاستثمار	(٣٢٩,٥٥٨)	(٤٨٧,٧٠٢)	(٤٧,٤٨٣)	(٨,٢٦٠)	
بنك الرياض	حامي الاسهم لمدير الصندوق	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة دخل العمولات الخاصة	-	-	٣٠,٠٠٠	٦٩٢,٥٨٦	
			٤٩٨,٦٢٦	١٢٥,٠٠٠	٣٧٣,٦٢٦	٣٧٥,٠٠٠	

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 الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصًا انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- 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)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١١. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ ويتم تقييم وحدات الصناديق المشتركة التي يحتفظ بها الصندوق على أساس صافي قيمة الأصول المنشورة من قبل مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية عبارة عن تقدير تقريبي معقول للقيمة العادلة.

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات بموجب المستوى ٢ على تحديد صافي قيمة الأصول لكل وحدة من الأموال والتي تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة كقيمة عادلة عند المستوى ٣.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (الغير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (المراجعة):

القيمة الدفترية					القيمة العادلة			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)					المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة								
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة					٨٥,٥٧٢,٧٨٠	-	٥,١٠٥,١٥١	٩٠,٦٧٧,٩٣١
٩٧,٣٥١,٩٥٣					٨٥,٥٧٢,٧٨٠	-	٥,١٠٥,١٥١	٩٠,٦٧٧,٩٣١
القيمة الدفترية					القيمة العادلة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)					المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة								
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة					٣٤,٩٠٠,٥٠٧	٥٧,٨٤١,١٥٧	٥٠,٤٧١,٤٨٣	١٤٣,٢١٣,١٤٧
١٥٠,٩١٥,٣١٣					٣٤,٩٠٠,٥٠٧	٥٧,٨٤١,١٥٧	٥٠,٤٧١,٤٨٣	١٤٣,٢١٣,١٤٧

١٢. أحداث لاحقة

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 للتقييم

كان آخر يوم للتقييم في الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣)

١٤. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٤.