

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مع تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى مالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق")، والمدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشآت" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية 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، فهو 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.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



طارق بن محمد القمني

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦
١١ أغسطس ٢٠٢٥
١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ١٤)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٥,٥٣٢,٢٨٧	٥٧٨,٢٩٥	٢,٣٩٣,٠٩٧	٧,١
٥٩,٦٢٣,٣٥٦	٥٢,٥٣٤,٢٤٨	٤٠,١٦٥,٦١٣	٩
٣٣,٣٣٠,٣٨٧	٢٥,٠٩٧,٤٦٣	٢٠,٤٨٢,٧٧٩	٨
٩٨,٤٨٦,٠٣٠	٧٨,٢١٠,٠٠٦	٦٣,٠٤١,٤٨٩	
٤٧,٤٨٣	٢,٢٠٤	٨٨٢	١٢
٢١,١٥٨	١٨,٠٨١	١٣,١٨٠	
٦٨,٦٤١	٢٠,٢٨٥	١٤,٠٦٢	
٩٨,٤١٧,٣٨٩	٧٨,١٨٩,٧٢١	٦٣,٠٢٧,٤٢٧	
٣,٤٨٤,٠٤٣,٠١	٢,٦٩٨,٨٣١,٣٠	٢,١٣١,٨١٨,١٩	١٠
٢٨,٢٥	٢٨,٩٧	٢٩,٥٧	

الموجودات

النقد وما في حكمه
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة دائنة
مصاريف مستحقة
مجموع المطلوبات

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

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			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
(معدلة - إيضاح			
١٤)			
			الدخل
			دخل عمولة خاصة
٢,٨٨٨,٠٩٨	١,٤٢٨,٨٨٨		خسارة استبعاد استثمارات مدرجة بالتكلفة المطلقة
(١٤٥,٩٢٣)	(٤٦٠,٢٥١)		صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
(٢٥٧,٠٣٠)	١,١٥٢,٧٩١		الربح أو الخسارة
٢,٤٨٥,١٤٥	٢,١٢١,٤٢٨		مجموع الدخل
			المصاريف
(٣٢٩,٥٥٨)	(١٨١,٩٦٤)	١٢,٦	أتعاب إدارة
(٦٠,٨٦٥)	(٥٩,٥١٠)	١١	مصاريف أخرى
(٣٩٠,٤٢٣)	(٢٤١,٤٧٤)		مجموع المصاريف
٢,٠٩٤,٧٢٢	١,٨٧٩,٩٥٤		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٩٤,٧٢٢	١,٨٧٩,٩٥٤		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 مالكي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(معدلة - إيضاح ١٤)	
١٤٦,٣٥٠,٩٥٥	٧٨,١٨٩,٧٢١
٢,٠٩٤,٧٢٢	١,٨٧٩,٩٥٤
١٢,٩٢٣,٩٢٣	١٢٠,٣٣١
(٦٢,٩٥٢,٢١١)	(١٧,١٦٢,٥٧٩)
(٥٠,٠٢٨,٢٨٨)	(١٧,٠٤٢,٢٤٨)
٩٨,٤١٧,٣٨٩	٦٣,٠٢٧,٤٢٧

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

اشتراكات واستردادات من قبل مالكي الوحدات:

إصدار وحدات

استرداد وحدات

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للمناجزة 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 السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (معدلة - إيضاح ١٤)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل للفترة	٢٠٢٤	٢٠٢٥
تعديلات لـ	٢,٠٩٤,٧٢٢	١,٨٧٩,٩٥٤
خسارة من استبعاد استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	١٤٥,٩٢٣	٤٦٠,٢٥١
ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٥٧,٠٣٠	١,١٥٢,٧٩١
	٢,٤٩٧,٦٧٥	٣,٤٩٢,٩٩٦

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٤٤,٥٣٦,٥٣٢	(١٣,٥٠٤,٠٢٤)
متحصلات من بيع استثمارات مرحلة بالتكلفة المطفأة	٦,٨٣٤,٠٧٨	١٤,١٥٨,٤٥٧
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,١٤٦,٨٢٧	١١,٢١٥,٨٤٤
أتعاب إدارة دائنة	٣٩,٢٢٣	(١,٣٢٢)
مصاريف مستحقة	٣,٠٨٢	(٤,٩٠١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٥٥,٠٥٧,٤١٧	١٥,٣٥٧,٠٥٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من إصدار وحدات	١٢,٩٢٣,٩٢٣	١٢,٣٣١
استردادات الوحدات	(٦٤,١٢٢,١٢٠)	(١٧,١٦٢,٥٧٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥١,١٩٨,١٩٧)	(١٧,٠٤٢,٢٤٨)

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣,٨٥٩,٢٢٠	(١,٦٨٥,١٩٨)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٦,٧٧٣,٠٦٧	٧,٥٧٨,٢٩٥
	١٠,٦٣٢,٢٨٧	٥,٨٩٣,٠٩٧

معلومات غير نقدية إضافية:

ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد	١,١٦٩,٩٠٩	-
--	-----------	---

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

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو 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 مالكي 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 ٢٤ يونيو ١٩٩٩ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. وفي ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أسس الإعداد

٣,١ بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وللامتثال مع متطلبات اللوائح وشروط وأحكام الصندوق.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب قراءتها بالترامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. قد لا تكون النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مؤشراً على نتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣,٢ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. إن جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٣,٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأساس والأساليب المستخدمة للأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

٣. أسس الإعداد (تمة)

٣,٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في أعماله خلال المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، فإن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهرية قد يثير شك جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٤. معلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتسق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تنطبق بعض المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

هناك عدة تعديلات وتفسيرات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية للصندوق. وفي رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهرية على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتمد الصندوق على اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن المعايير المحاسبية والتعديلات التالية هي صادرة وسارية المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وجدت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهرية على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تاريخ السريان	الوصف	التعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرّف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرّف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرّف:

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حالياً على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ولديه النية لاعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيرات والتعديلات

تاريخ السريان	الوصف	التعديلات
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.	بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك: لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك
١ يناير ٢٠٢٦	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي حصراً، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهرية عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والمعايير الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الأدوات المالية

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

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق (تتمة)
المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية:	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق أسعار الصرف الأجنبي في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق أسعار الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٥٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنوياً بالإضافة إلى ٨ دولار أمريكي لكل معاملة (٢٠٢٤: ٠,٠٥٪ سنوياً بالإضافة إلى ٨ دولار أمريكي لكل معاملة) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ما يلي:

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	٧,١,١٢	٢٠٠
أرصدة بنكية مع أمين الحفظ	-	٥٧٨,٠٩٥
النقد والأرصدة البنكية	٧,١,١٢	٥٧٨,٠٩٥
ودائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء	٨,١	٧,٠٠٠,٠٠٠
النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية	٥,٨٩٣,٠٩٧	٧,٥٧٨,٢٩٥

٧-١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى شركة الرياض المالية ورصيد بنكي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربح من هذا الحساب الاستثماري.

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

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ١٤)
استثمارات في إيداعات المراجعة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠
استثمارات في صكوك	٢٠,٢٨٨,٩٢٠	١٧,٨٨٣,٧٥٨	٢٧,٩٠٤,٨٣٥
	٢٣,٧٨٨,٩٢٠	٢٤,٨٨٣,٧٥٨	٣٣,٠٠٤,٨٣٥
دخل عمولات خاصة مستحقة	١٩٣,٨٥٩	٢١٣,٧٠٥	٣٢٥,٥٥٢
المجموع	٢٠,٤٨٢,٧٧٩	٢٥,٠٩٧,٤٦٣	٣٣,٣٣٠,٣٨٧

٨,١ تتضمن ودائع مراجعة تستحق خلال ٣ أشهر أو أقل بقيمة ٣,٥ (٧:٢٠٢٤) مليون دولار أمريكي ومدرجة في رصيد النقد والارصدة البنكية لغرض التدفق النقدي (إيضاح ٧).

٨,٢ يتراوح معدل دخل العمولات الخاصة لودائع المراجعة الاستثمارية المذكورة أعلاه، والمُحملة بالتكلفة المطفأة، بين ٢,٩٢٪ و ٥,٦٢٥٪ (٢٠٢٤: ٢,٩٤٪ و ٥,٢٧٪) سنويًا.

٩. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل هذه استثمارات في الصكوك المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ١٤)
استثمارات في الصكوك	٤٠,١٦٥,٦١٣	٥٢,٥٣٤,٢٤٨	٥٩,٦٢٣,٣٥٦
المجموع	٤٠,١٦٥,٦١٣	٥٢,٥٣٤,٢٤٨	٥٩,٦٢٣,٣٥٦

١٠. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ١٤)
٢,٦٩٨,٨٣١,٣٠	٥,١٨٨,٨٢١,٧٣	٥,١٨٨,٨٢١,٧٣
٤,٠١١,٦٠	٥١٦,٤٩٤,٤٨	٤٤١,٤٩٩,١٦
(٥٧١,٠٢٤,٧١)	(٣,٠٠٦,٤٨٤,٩١)	(٢,١٤٦,٢٧٧,٨٨)
(٥٦٧,٠١٣,١١)	(٢,٤٨٩,٩٩٠,٤٣)	(١,٧٠٤,٧٧٨,٧٢)
٢,١٣١,٨١٨,١٩	٢,٦٩٨,٨٣١,٣٠	٣,٤٨٤,٠٤٣,٠١

الوحدات في بداية الفترة / السنة

وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة

وحدات مستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,١٩٦	٥٠,٥٤٦	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٤٤	٣,٤٣٢	أتعاب حفظ
٢٩,٢٧٠	٦,٨٨٧	أخرى
٥٩,٥١٠	٦٠,٨٦٥	

١٢. الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" باعتبارها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم الشخص الواحد في شركة الرياض المالية والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تتم معاملات الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملة خلال الفترة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	العلاقة	طرف ذو علاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)			
(٢,٢٠٤)	(٨٨٢)	(٣٢٩,٥٥٨)	(١٨١,٩٦٤)	أتعاب إدارة الصندوق حسابات الاستثمار	مدير الصندوق	شركة الرياض المالية
٢٠٠	٢,٣٩٣,٠٩٧	(٦٦٢,٥٨٦)	٢,٣٩٢,٨٩٧	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	مساهم الشخص الواحد لمدير الصندوق	بنك الرياض
٢٤,٠٩٢,٦١٣	٣٩,٥٥٣,١٣٦	-	-	دخل العمولات الخاصة		
-	-	٤٩٨,٦٢٦	٦١٢,٤٧٧			

١٣. 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 ناقصة انخفاض قيمة الأدوات المالية الممنوحة بالتكلفة المطلقة تقارب قيمها العادلة.

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

١٣. تقدير القيمة العادلة (تمة)

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.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي فهي مصنفة ضمن المستوى ١، ويتم تقييم وحدات الصندوق الاستثمارية المحتفظ بها من قبل الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي ينشره مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبًا معقولاً للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة).

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٩,١٣٤,٣٨٨	٣,٥٠٤,٣٨٨	١٥,٦٣٠,٠٠٠	-	٢٠,٤٨٢,٧٧٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٤٠,١٦٥,٦١٣	-	٤٠,١٦٥,٦١٣	-	٤٠,١٦٥,٦١٣	الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٩,٣٠٠,٠٠١</u>	<u>٣,٥٠٤,٣٨٨</u>	<u>٥٥,٧٩٥,٦١٣</u>	<u>-</u>	<u>٦٠,٦٤٨,٣٩٢</u>	
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٢٣,٥٨٥,٠٩٣	٧,٠٢٥,٥١٤	١٦,٥٥٩,٥٧٩	-	٢٥,٠٩٧,٤٦٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٥٢,٥٣٤,٢٤٨	-	٥٢,٥٣٤,٢٤٨	-	٥٢,٥٣٤,٢٤٨	الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٧٦,١١٩,٣٤١</u>	<u>٧,٠٢٥,٥١٤</u>	<u>٦٩,٠٩٣,٨٢٧</u>	<u>-</u>	<u>٧٧,٦٣١,٧١١</u>	

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

١٣. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (معدلة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
		٢٦,٧٨٩,٢٠			استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣١,٨٩٤,٣٥٣	٥,١٠٥,١٥١	٢	-	٣٣,٣٣٠,٣٨٧	
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
		٥٩,٦٢٣,٣٥			الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٦٢٣,٣٥٦	-	٦	-	٥٩,٦٢٣,٣٥٦	
		٨٦,٤١٢,٥٥			
٩١,٥١٧,٧١٠	٥,١٠٥,١٥١	٨	-	٩٢,٩٥٣,٧٤٣	

١٤. إعادة عرض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام مدير الصندوق بتحديد حالات تطبيق خاطئة لبعض المبادئ المحاسبية المتعلقة بالمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) "الأدوات المالية" في القوائم المالية للصندوق للسنوات الحالية والسابقة. وقد أُجريت مراجعة شاملة لتقييم صكوك الشريحة الأولى المملوكة للصندوق، وكشفت المراجعة أنه لم يتم استيفاء اختبار "المدفوعات التي تقتصر على أصل الدين والفوائد".

اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام مدير الصندوق بتطبيق المعالجة المحاسبية وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، وأُفصح عنها بإعادة العرض في القوائم المالية للصندوق. إلا أنه، واعتبارًا من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وبسبب الطبيعة الدائمة لهذه الاستثمارات، فإنها لا تستوفي معايير المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) التي تشترط أن تكون المدفوعات مقتصرة على أصل الدين والفوائد وبأجل محدد. ونتيجة لذلك، يلزم إعادة تصنيف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لضمان الامتثال السليم للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩).

وقد تم تطبيق هذا التغيير في التقييم المحاسبي بالفعل على نهاية السنة السابقة، وبناءً عليه، تم إجراء تعديل مماثل على المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

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

١٥. إعادة عرض (تتمة)

إن أثر التعديل على المعلومات المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كما يلي:

الرصيد المعاد عرضة	إعادة العرض	كما تم عرضه سابقًا	
			قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٣
١٣٧,٨٣٨,٨٠٨	(٦٥,٢١٧,٥٩٦)	٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦٠,٧٦٥,١٠٩	٦٠,٧٦٥,١٠٩	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٤,٨٤١,٩٠٠	(٤,٤٥٢,٤٨٧)	٢٠٩,٣٨٩,٤١٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
			قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٥,٧٤٦,٩٢٠	(٦٥,١٦٨,٣٩٣)	١٥٠,٩١٥,٣١٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦١,٠٢٧,٢١٣	٦١,٠٢٧,٢١٣	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٦,٣٥٠,٩٥٥	(٤,١٤١,١٨٠)	١٥٠,٤٩٢,١٣٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
			قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٣,٣٣٠,٣٨٧	(٦٤,٠٢١,٥٦٦)	٩٧,٣٥١,٩٥٣	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥٩,٦٢٣,٣٥٦	٥٩,٦٢٣,٣٥٦	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٨,٤١٧,٣٨٩	(٤,٣٩٨,٢١٠)	١٠٢,٨١٥,٥٩٩	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
			قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,٠٩٤,٧٢٢	(٢٥٧,٠٣٠)	٢,٣٥١,٧٥٢	صافي الدخل للفترة
٢٥٧,٠٣٠	٢٥٧,٠٣٠	-	ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٥٣٦,٥٣٢	(١,١٤٦,٨٢٧)	٤٥,٦٨٣,٣٥٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,١٤٦,٨٢٧	١,١٤٦,٨٢٧	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

* لا تشمل المربحة التي تستحق خلال أقل من ٣ أشهر.

إن اثر التعديل على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

الرصيد المعاد عرضة	إعادة العرض	كما تم عرضه سابقًا	
			قائمة الدخل او الخسارة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(٢٥٧,٠٣٠)	(٢٥٧,٠٣٠)	-	ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٦. أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية يتطلب الإفصاح عنها أو تعديلها في هذه المعلومات المالية الأولية.

١٧. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٨. اعتماد المعلومات المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية والتصريح بإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥.