

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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 المتنوع بالريال
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 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 لحاملي الوحدات

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٢-٦

الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل والشامل 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 الفحص الذي قمنا به.

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 الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما 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 للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٩٣٣,٣٥٠,٧٥٩	٢٣١,٤٧٢,٠٣١	١-٦	نقد وما يماثله
٢٨,١٦٥,٥٧١,٥٥٢	٢٠,٧٣٨,٩٧٩,٧٠٨	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٣٥٩,٥٥٤,٨٤٦	٢,٢٦٧,١٥٥,٤٨٠	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٥٠٠,٤٥٦	٢,١٧٢,٢٢٢		توزيعات أرباح مستحقة
٣٠,٤٦٩,٩٧٧,٦١٣	٢٣,٢٣٩,٧٧٩,٤٤١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢,١١٦,٢٤٤	٥٦٩,٠٠٣	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
١,٩٧٩,٥١٦	٤٣٩,٥٣٩		مصاريف مستحقة
٦,٣٩٣,١٢٧	٤٢٨,١٩٠,٢٤٤		استردادات مستحقة
٢٠,٤٨٨,٨٨٧	٤٢٩,١٩٨,٧٨٦		إجمالي المطلوبات
٣٠,٤٤٩,٤٨٨,٧٢٦	٢٢,٨١٠,٥٨٠,٦٥٥		صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١٧,٧٤٩,٢٣٩,٠٦	١٣,١٨٥,٦٧٦,٧٩	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٧١٥,٥٤	١,٧٢٩,٩٥		صافي حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الدخل			
٤,٣٩٦,٤٦٧	٢٩,٦٠٨,٦٧٠	١٠	الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩٧,٣٨٠	٣,٩٧٤,٥٧٨		توزيعات أرباح
١٥٤,٥٧٨,٦١٦	٢٦٥,٥٤٣,٤٦٠		دخل عمولات خاصة
١٥٩,٩٧٢,٤٦٣	٢٩٩,١٢٦,٧٠٨		إجمالي الدخل
المصاريف			
(٤٣,٧٧٩,١٤٧)	(٦٢,٦٣٩,٣٧١)	١٢	أتعاب إدارة الصندوق
(٦,٥٨٧,١٦٤)	(١٠,٣١٧,٥٨٢)	١١	مصاريف أخرى
(٥٠,٣٦٦,٣١١)	(٧٢,٩٥٦,٩٥٣)		إجمالي المصاريف
١٠٩,٦٠٦,١٥٢	٢٢٦,١٦٩,٧٥٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٩,٦٠٦,١٥٢	٢٢٦,١٦٩,٧٥٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٤,٠٩٠,٢٧٢,٠٩٥	٣٠,٤٤٩,٤٨٨,٧٢٦	صافي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠٩,٦٠٦,١٥٢	٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		اشترابات واستردادات من حاملي الوحدات:
١٢,٣٢٣,٧٥٣,٦٩٢	١٣,٨٦٢,٦٩٢,٥٦٨	الوحدات المصدرة
(٣,٩٠٦,٢٥١,٠٠٧)	(٢١,٧٢٧,٧٧٠,٣٩٤)	الوحدات المستردة
٨,٤١٧,٥٠٢,٦٨٥	(٧,٨٦٥,٠٧٧,٨٢٦)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٢,٦١٧,٣٨٠,٩٣٢	٢٢,٨١٠,٥٨٠,٦٥٥	صافي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي 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		
٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	١٠٩,٦٠٦,١٥٢	
التعديلات على:		
الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
(٢٥,٠٤٠,٧٧٨)	(٤,٣٩٦,٤٦٧)	١٠
٢٠١,١٢٨,٩٧٧	١٠٥,٢٠٩,٦٨٥	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة		
٦,٠٠٢,٥٩١,٨٤٤	(٧,٥٩٣,٠٠٥,٨٤٨)	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٨٨٢,٥٥٩,٨٥٦)	(٦١٥,٠١٩,٨٢٣)	
توزيعات ارباح مستحقة القبض		
٩,٣٢٨,٢٣٤	-	
أتعاب إدارة مستحقة		
(١١,٥٤٧,٢٤١)	٩,٠٧٠,٩٢٨	
مصاريف مستحقة		
(١,٥٣٩,٩٧٧)	١,٣٥٣,٥٤٩	
استردادات مستحقة الدفع		
٤٢١,٧٩٧,١١٨	(٣٠,٣٠٧,٧٥٥)	
٥,٧٣٩,١٩٩,٠٩٨	(٨,١٢٢,٦٩٩,٢٦٤)	
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات		
١٣,٨٦٢,٦٩٢,٥٦٨	١٢,٣٢٣,٧٥٣,٦٩٢	
المدفوعات من استردادات الوحدات		
(٢١,٧٢٧,٧٧٠,٣٩٤)	(٣,٩٣٦,٥٥٨,٧٦٢)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		
(٧,٨٦٥,٠٧٧,٨٢٦)	٨,٣٨٧,١٩٤,٩٣٠	
صافي التغير في النقد وما يماثله		
(٢,١٢٥,٨٧٨,٧٢٨)	٢٩٤,٨٠٣,٤٢١	
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٣,٩٤٧,٣٥٠,٧٥٩	١,٧٨٩,٠٧٩,٨٩٧	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
١,٨٢١,٤٧٢,٠٣١	٢,٠٨٣,٨٨٣,٣١٨	٦

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال (الصندوق) هو صندوق دخل ثابت مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عائد معقول منه من بيئة استثمار منخفضة المخاطر، من خلال الاستثمار في أدوات أسواق النقد وأدوات الدين الحكومية وللشركات والصكوك المقومة بالريال السعودي.

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

تعتبر إدارة الصندوق 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 ٢٤ مايو 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 ١٤٢٩ هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ 3 ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٢ رجب ١٤٤٢ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، 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 - 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

المعلومات المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم 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 بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت الناتجة عن التحويل في القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ 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 جوهري 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 التغييرات 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 تدرج 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. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢، 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. وترى 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 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 البند 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 بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (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 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 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 ٠,٠٠٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق و ٨ دولار أمريكي في كل عملية.

٦. النقد وما يماثله

نقد في حسابات استثمارية	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١٢,١-٦		٢٣١,٤٧٢,٠٣١	٩٣٣,٣٥٠,٧٥٩
ووائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء		١,٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠١٤,٠٠٠,٠٠٠
النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية		١,٨٢١,٤٧٢,٠٣١	٣,٩٤٧,٣٥٠,٧٥٩

٦-١ 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 إنتش 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.

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في وائع وصكوك المرابحة. تتلخص المحفظة الاستثمارية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

استثمارات في عقود المرابحة	إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١-٧		٧,١٠١,٤٥٩,٧٦٤	٢٢,٠٨٣,٢٦٤,٤٥١
		٢٠,٥٧١,٤٥٩,٧٦٤	٥,٨٨٩,٥٨٢,٧٦٩
		٢٧,٩٧٢,٨٤٧,٢٢٠	٢٧,٩٧٢,٨٤٧,٢٢٠
٢-٧		١٦٧,٥١٩,٩٤٤	٨٩,٣٠٧,١٢٥
		٢٠,٧٣٨,٩٧٩,٧٠٨	١٣,٨٣٦,٥٩٤,٢٣٨

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفاة (تتمة)

١-٧ تحمل الاستثمارات في الصكوك معدل عمولة متغير.

٢-٧ يتراوح معدل دخل العمولات الخاصة للاستثمارات المذكورة أعلاه بالتكلفة المطفاة من ١,١٧٪ سنويًا إلى ٨,٨٦٪ سنويًا (٢٠٢١: ٠,٤٨٪ سنويًا إلى ٦,٧٪ سنويًا).

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق أيضًا في الصناديق المشتركة المفتوحة التي يديرها مدير الصندوق. تتلخص محفظة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢٧٩,٠٥٥,٣٣٢	١,٨٧٧,٦٩٢,٨٩٤
١٥١,٥٥٩,٢٥٠	٢٣٨,٤٥٩,٢٣٦
٩٢٨,٩٤٠,٢٦٤	١٥١,٠٠٣,٣٥٠
١,٣٥٩,٥٥٤,٨٤٦	٢,٢٦٧,١٥٥,٤٨٠
١,٣٥٠,٦٠١,٠٧٠	٢,٢٤٢,١١٧,٨٨١

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق الرياض للتمويل
صندوق الرياض للصكوك
اجمالي القيمة السوقية
اجمالي التكلفة

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصًا بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(عدد الوحدات)	
٨,٣١٧,٣٠٧,٧٥	١٧,٧٤٩,٢٣٩,٠٦
١٩,٨٤٩,١٥١,٤٨ (١٠,٤١٧,٢٢٠,١٧)	٨,٠٥٢,٢٠٩,٣٦ (١٢,٦١٥,٧٧١,٦٣)
(٩,٤٣١,٩٣١,٣١)	(٤,٥٦٣,٥٦٢,٢٧)
١٧,٧٤٩,٢٣٩,٠٦	١٣,١٨٥,٦٧٦,٧٩

عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة

صافي التغير في الوحدات

عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

١٠. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤,٣٩٦,٤٦٧	٢٥,٠٤٠,٧٧٨
-	٤,٥٦٧,٨٩٢
٤,٣٩٦,٤٦٧	٢٩,٦٠٨,٦٧٠

الربح غير المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٦,٥٦٨,٣٣٩	٩,٤٩١,٣٤٩	مصروف ضريبية القيمة المضافة
١٨,٨٢٥	٨٢٦,٢٣٣	أخرى
٦,٥٨٧,١٦٤	١٠,٣١٧,٥٨٢	

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 ومجلس الإدارة.

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.

تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في أماكن أخرى في البيانات المالية هي كما يلي:

قيمة المعاملات خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في		الرصيد الختامي مدين / (دائن)				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
كما في	كما في	غير مراجعة	مراجعة			
-	-	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٨٦٤,٠٢١	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	المساهم في مدير الصندوق	بنك الرياض
١,١٣٢,٥٤٢	٨٢٨,٩٩٠	١,١٣٢,٥٤٢	٢٠٤,٠٥٤	دخل عمولات خاصة		الرياض
(٦٢,٦٣٩,٣٧١)	(٤٣,٧٧٩,١٤٧)	(٥٦٩,٠٠٣)	(١٢,١١٦,٢٤٤)	أتعاب إدارة الصندوق	مدير الصندوق	الرياض المالية
(٩,٤٩١,٣٤٩)	(٦,٥٦٦,٨٧٢)	(١٣١,٠٦٤)	(١,٨١٧,٤٣٧)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*		
-	-	٢٢٧,٩١٦,٧٢٩	٩٣٣,٣٥٠,٧٥٩	حساب استثماري		

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

١٣. الادوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣١,٤٧٢,٠٣١	-	-
٢٠,٧٣٨,٩٧٩,٧٠٨	-	-
-	٢,٢٦٧,١٥٥,٤٨٠	-
-	-	٢,١٧٢,٢٢٢
٢٠,٩٧٢,٦٢٣,٩٦١	٢,٢٦٧,١٥٥,٤٨٠	٢,٢٦٧,١٥٥,٤٨٠

نقد وما يماثله
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات ارباح مستحقة القبض
الإجمالي

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. الأدوات المالية حسب الفئة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولي الموجزة
-	٩٣٣,٣٥٠,٧٥٩		نقد وما يماثل
-	٢٨,١٦٥,٥٧١,٥٥٢		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٣٥٩,٥٥٤,٨٤٦	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١,٥٠٠,٤٥٦		توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٥٩,٥٥٤,٨٤٦	٢٩,١١٠,٤٢٢,٧٦٧		الإجمالي

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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 الموجودات أو المطلوبات بتردد وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير على أساس مستمر. يفترض أن القيمة الدفترية ناقصاً 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.

يصنف الصندوق جميع أصوله المالية باستثناء الموجودات 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 الموجودات المالية:

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

تشتمل تقنية التقييم لحساب القيمة العادلة للاستثمارات تحت المستوى الثاني على تحديد صافي قيمة الموجودات لكل وحدة في الصندوق التي تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما 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

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.

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

١٦. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 ١٤٤٤هـ).