

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحات

| | |
|------|---|
| 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 الموجزة |
| ١٢-٦ | الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة |

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق

الرياض للمتاجرة بالريال

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالريال ("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 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 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 الحارث
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

صندوق الرياض للمتاجرة 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 (مراجعة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|--------------------------------------|---|-------|--|
| الموجودات | | | |
| ٢٠,٧٧٦,٧٠٣ | ١٧,٧٣١,٩٢٢ | ١-٦ | نقد وما يماثله |
| ١٩,٥٢١,٩١٨,٤٩٠ | ١٢,٦٢١,٨٠٦,٠٨٩ | ٧ | استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة |
| ٣,١٤٢,٦٨٧,٨١٨ | ٩٣٢,٣٤٦,٩٥٣ | ٨ | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٢,٦٨٥,٣٨٣,٠١١ | ١٣,٥٧١,٨٨٤,٩٦٤ | | إجمالي الموجودات |
| المطلوبات | | | |
| ٩,٦٦٥,٧٧٠ | ٥١٢,٨٥٠ | ١٢ | أتعاب إدارة مستحقة |
| ١١٩,٢٢٨ | ٩٢,٠٥٢ | | مصاريف مستحقة |
| ٣,٨٠٢,٣١٧ | ٣٤٧,٩٩٤ | | استردادات مستحقة |
| ١٣,٥٨٧,٣١٥ | ٩٥٢,٨٩٦ | | إجمالي المطلوبات |
| ٢٢,٦٧١,٧٩٥,٦٩٦ | ١٣,٥٧٠,٩٣٢,٠٦٨ | | صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات |
| ١٠,١٤٥,٣٥٨,٨٩ | ٦,٠٣٢,٥٠٤,٢٧ | ٩ | الوحدات المصدرة (بالعدد) |
| ٢,٢٣٤,٧٠ | ٢,٢٤٩,٦٣ | | 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 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 السنة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|------------------------------|---------------|-------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | | |
| الدخل | | | |
| ١٥,٥٨٢,١١٦ | ١٩,٦٥٩,١٣٤ | ١٠ | صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٦٨,٦٦٧,٣٥٢ | ١٤٠,٠٨٣,٣٦٠ | | دخل عمليات خاصة |
| ١٨٤,٢٤٩,٤٦٨ | ١٥٩,٧٤٢,٤٩٤ | | إجمالي الدخل |
| المصاريف | | | |
| (٦٥,٨٢٨,٤٩٢) | (٣٨,٥٨٤,٢٩٢) | ١٢ | أتعاب إدارة الصندوق |
| (٩,٩٠٢,٦١٧) | (٥,٨٠٢,٧٧١) | ١١ | مصاريف أخرى |
| (٧٥,٧٣١,١٠٩) | (٤٤,٣٨٧,٠٦٣) | | إجمالي المصاريف |
| ١٠٨,٥١٨,٣٥٩ | ١١٥,٣٥٥,٤٣١ | | صافي الدخل للفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ١٠٨,٥١٨,٣٥٩ | ١١٥,٣٥٥,٤٣١ | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

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

صندوق الرياض للمتاجرة 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 الستة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|-----------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| ٢٢,٦٧١,٧٩٥,٦٩٦ | ٢٥,٥٢١,٣٩٧,٤٣٠ | صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة |
| ١١٥,٣٥٥,٤٣١ | ١٠٨,٥١٨,٣٥٩ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | الإشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات: |
| | | الوحدات المصدرة |
| | | الوحدات المستردة |
| | | صافي التغيرات من معاملات الوحدات |
| ١٣,٥٧٠,٩٣٢,٠٦٨ | ٣٠,٣٧٣,٥١١,١٤٤ | صافي حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة |
| ٥,٢٠٧,٧١٢,٣٩٩ | ١٢,٥٢١,٥٧٧,٩٧٣ | |
| (١٤,٤٢٣,٩٣١,٤٥٨) | (٧,٧٧٧,٩٨٢,٦١٨) | |
| (٩,٢١٦,٢١٩,٠٥٩) | ٤,٧٤٣,٥٩٥,٣٥٥ | |

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي

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 | | |
| ١١٥,٣٥٥,٤٣١ | ١٠٨,٥١٨,٣٥٩ | |
| التعديلات على: | | |
| الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة | | |
| ٤٦,٥١٥,٥٦٠ | (٨,٦٠٤,١٨٠) | ١٠ |
| العادلة من خلال الربح والخسارة | | |
| ١٦١,٨٧٠,٩٩١ | ٩٩,٩١٤,١٧٩ | |
| صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة | | |
| ٨,٧٥٠,١١٢,٤٠١ | (٤,٤٠٠,٩١٢,٠٤٠) | |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة | | |
| ٢,١٦٣,٨٢٥,٣٠٥ | (٥٩٦,٩٧٧,٩٣٦) | |
| أتعاب إدارة مستحقة | | |
| (٩,١٥٢,٩٢٠) | ١,٠٩١,٨٥١ | |
| مصاريف مستحقة | | |
| (٢٧,١٧٦) | ١٥٦,٦٨٧ | |
| استردادات مستحقة | | |
| (٣,٤٥٤,٣٢٣) | (٣,٠٤٩,٢٨٥) | |
| صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية | | |
| ١١,٠٦٣,١٧٤,٢٧٨ | (٤,٨٩٩,٧٧٦,٥٤٤) | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: | | |
| المتحصلات من إصدار الوحدات | | |
| ٥,٢٠٧,٧١٢,٣٩٩ | ١٢,٥٢١,٥٧٧,٩٧٣ | |
| استردادات الوحدات | | |
| (١٤,٤٢٣,٩٣١,٤٥٨) | (٧,٧٧٧,٩٨٢,٦١٨) | |
| صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية | | |
| صافي التغيرات في النقد وما يماثله | | |
| ١,٨٤٦,٩٥٥,٢١٩ | (٩,٢١٦,٢١٩,٠٥٩) | |
| النقد وما يماثله في بداية الفترة | | |
| ٣,٤١٤,٧٧٦,٧٠٣ | ٣,٧٣٥,٣٠٠,٥٣١ | |
| النقد وما يماثله في نهاية الفترة | | |
| ٥,٢٦١,٧٣١,٩٢٢ | ٣,٥٧٩,١١٩,٣٤٢ | ٦ |

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

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة القصوى على رأس المال وتحقيق عائد معقول من خلال الاستثمار في استثمارات أسواق النقد المقومة بالريال السعودي بشكل لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق باعتباره وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

تعتبر إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق. وبموجب 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 ١ يوليو ١٩٩٣م 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 ٢٠٠٨).

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 هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

٣-١ 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.

٣-٢ أساس 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. يعرض الصندوق يعرض قائمة المركز المالي الأولي الموجزة بحسب السبيلة.

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 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.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

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 والتقديرات 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 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 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. 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. يعترف الصندوق بتطبيق 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 للفتترات 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 البند المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات منحصلات 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 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)

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 للفترة 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 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٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق و٨ دولار أمريكي لكل عملية.

٦. النقد وما يماثله

| إيضاح | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| ١-٦ نقد في حسابات استثمارية | ١٧,٧٣١,٩٢٢ | ٢٠,٧٧٦,٧٠٣ |
| ١-٧ ودیعة مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ | ٥,٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| | ٥,٢٦١,٧٣١,٩٢٢ | ٣,٤١٤,٧٧٦,٧٠٣ |

١-٦ 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 إتش 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.

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في ودائع مربحة وصكوك، فيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات:

| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | |
|---|--------------------------------------|-------|----------------------------|
| ١٧,٥٦٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٩٧٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١-٧ | استثمارات في عقود المراجعة |
| ١,٨٣٦,٧٤٩,٣٣٠ | ١,٥٧٨,٢٣٠,٥٨١ | ٢-٧ | استثمارات في صكوك |
| ١٩,٤٠٠,٧٤٩,٣٣٠ | ١٢,٥٥٧,٢٣٠,٥٨١ | | |
| ١٢١,١٦٩,١٦٠ | ٦٤,٥٧٥,٥٠٨ | ٣-٧ | |
| ١٩,٥٢١,٩١٨,٤٩٠ | ١٢,٦٢١,٨٠٦,٠٨٩ | | دخل عمولات خاصة مستحقة |

١-٧ تشمل المراجعات أعلاه ودائع مربحة تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل تبلغ ٥,٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١): ٣,٥٦٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي) (أيضاً إيضاح ٦).

٢-٧ الاستثمارات في الصكوك ذات معدل دخل متغير.

٣-٧ معدل دخل العمولات الخاصة للاستثمارات أعلاه المقاسة بالتكلفة المطفأة تتراوح من ١,٢٥٪ إلى ٦,٠٠٪ (٢٠٢١): تتراوح من ٠,٤٥٪ إلى ٦,٠٠٪ سنوياً).

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

| ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | |
|-------------------------------|----------------------------|--|
| ٩٣٢,٣٤٦,٩٥٣ | ٣,١٤٢,٦٨٧,٨١٨ | الصناديق المشتركة صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال |
| ٩٣٢,٣٤٦,٩٥٣ | ٣,١٤٢,٦٨٧,٨١٨ | إجمالي القيمة السوقية |
| ٩٧٨,٨٦٢,٥١٣ | ٣,١١٩,٨٢٨,٢٠٢ | إجمالي التكلفة |

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

| ٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) | ٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| ١٠,١٤٥,٣٥٨,٨٩ | ١١,٥١٢,٥٣٧,٧١ | عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة |
| ٢,٣٢٩,١١٥,٧٦ | ٧,٧٩٦,٧٢٩,٩٦ | الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة |
| (٦,٤٤١,٩٧٠,٣٨) | (٩,١٦٣,٩٠٨,٧٨) | الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة |
| (٤,١١٢,٨٥٤,٦٢) | (١,٣٦٧,١٧٨,٨٢) | صافي التغير في الوحدات |
| ٦,٠٣٢,٥٠٤,٢٧ | ١٠,١٤٥,٣٥٨,٨٩ | عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة |

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|---------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| ٦٦,١٧٤,٦٩٤ | ٦,٩٧٧,٩٣٦ | الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٤٦,٥١٥,٥٦٠) | ٨,٦٠٤,١٨٠ | |
| ١٩,٦٥٩,١٣٤ | ١٥,٥٨٢,١١٦ | |

١١. مصاريف أخرى

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|---------------|----------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| ٥,٧٨٩,١٣٣ | ٩,٨٧٥,٩٢٨ | مصروف ضريبة القيمة المضافة |
| ١٣,٦٣٨ | ٢٦,٦٨٩ | أخرى |
| ٥,٨٠٢,٧٧١ | ٩,٩٠٢,٦١٧ | |

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.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

| الطرف ذوي العلاقة | العلاقة | طبيعة المعاملات | مبلغ المعاملة خلال الفترة | الرصيد الختامي (الذمم الدائنة) / الذمم المدينة |
|-------------------|------------------------|---|----------------------------------|--|
| | | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) |
| بنك الرياض | مساهم لدى مدير الصندوق | استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة دخل عمولات خاصة | ٢٢٦,٣٠٦ | ٥,٣٤١,١٧٠ |
| الرياض المالية | مدير الصندوق | أتعاب إدارة ضريبة القيمة المضافة المستحقة* نقد في حساب استثماري | (٣٨,٥٨٤,٢٩٢) (٥,٧٨٩,١٣٣) - | (٦٥,٨٢٨,٤٩٢) (٩,٨٧٤,٢٧٤) - |
| | | | ٢٠,٧٧٦,٧٠٣ | ١١,٤٧٣,٣٠٤ |

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

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

١٣. الأدوات المالية حسب الفئة

| التكلفة المطفأة | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية |
|-----------------|--|--|
| ١٧,٧٣١,٩٢٢ | - | نقد وما يماثله |
| ١٢,٦٢١,٨٠٦,٠٨٩ | - | استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة |
| - | ٩٣٢,٣٤٦,٩٥٣ | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٢,٦٣٩,٥٣٨,٠١١ | ٩٣٢,٣٤٦,٩٥٣ | إجمالي |

| التكلفة المطفأة | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي |
|-----------------|--|---|
| ٢٠,٧٧٦,٧٠٣ | - | نقد وما يماثله |
| ١٩,٥٢١,٩١٨,٤٩٠ | - | استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة |
| - | ٣,١٤٢,٦٨٧,٨١٨ | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٩,٥٤٢,٦٩٥,١٩٣ | ٣,١٤٢,٦٨٧,٨١٨ | |

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) و 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 الأصول أو الالتزامات 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 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.

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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:

| الموجودات / 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.

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).