

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات و مدير الصندوق

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
مدار من قبل شركة الرياض المالية
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل 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 - "التقارير المالية الأولية" 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 بالفحص 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 إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه 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



خالد احمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٨ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٧٧٩,٠٠٩	٨٨٩,١٩٩	١٢، ١-٦	نقد وما يماثله
٩,٢٣١,١٨٨	٢٠,١١٨,٥١٥	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٥٨,١٠٦	٢,٦٧٨,١٦٢	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٧٦٨,٣٠٣	٢٣,٦٨٥,٨٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٠٣	٩,٠٥٨	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
٩,٠٧٦	٩,٥٨١		مصاريف مستحقة أخرى
٩,٦٧٩	١٨,٦٣٩		مجموع المطلوبات
١١,٧٥٨,٦٢٤	٢٣,٦٦٧,٢٣٧		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١,٩٣٦,٩٠٦,٢٨	٣,٨٢١,٤٥١,٥٧	٩	الوحدات مصدرية (بالعدد)
٦,٠٧	٦,١٩		حقوق الملكية العائدة للوحدة

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
الدخل			
٢٩,٣١٦	٢٠,٠٥٦	١٠	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٢,١٩٥	٣٦٩,٠٧٤		دخل عمليات خاصة
١٨١,٥١١	٣٨٩,١٣٠		مجموع الدخل
المصاريف			
(٦٣,٢٩٥)	(٣٨,٦٠٨)	١٢	أتعاب ادارة الصندوق
(١٣,٥٢٦)	(١٤,٣٠٣)	١١	مصاريف أخرى
(٧٦,٨٢١)	(٥٢,٩١١)		مجموع المصاريف
١٠٤,٦٩٠	٣٣٦,٢١٩		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٤,٦٩٠	٣٣٦,٢١٩		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٣٧,٧٥٣,٤٦٣	١١,٧٥٨,٦٢٤	صافي قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١٠٤,٦٩٠	٣٣٦,٢١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٧١٠,١٧٠	١٢,٤٣٣,١١٦	الاشتراكات والاستردادات من مالكي الوحدة:
(١٩,٩٧٩,٣١٣)	(٨٦٠,٧٢٢)	اصدار الوحدات
(١٦,٢٦٩,١٤٣)	١١,٥٧٢,٣٩٤	استرداد الوحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٢١,٥٨٩,٠١٠	٢٣,٦٦٧,٢٣٧	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري 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		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الدخل للفترة		
١٠٤,٦٩٠	٣٣٦,٢١٩	
التعديلات على:		
(الربح) / الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
٤٤,٧٦١	(٢٠,٠٥٦)	١٠
١٤٩,٤٥١	٣١٦,١٦٣	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة		
١٤,٣٤٤,٩٣٨	(٢,٠٨٧,٣٢٧)	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٣,٢٧٣,٧٥٢	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
أتعاب الإدارة المستحقة		
(٤٣,٠٧٣)	٨,٤٥٥	
مصاريف مستحقة أخرى		
(٨,٨٠٨)	٥٠٥	
١٧,٧١٦,٢٦٠	(٣,٦٦٢,٢٠٤)	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
٣,٧١٠,١٧٠	١٢,٤٣٣,١١٦	
الاسترداد من الوحدات		
(١٩,٩٧٩,٣١٣)	(٨٦٠,٧٢٢)	
(١٦,٢٦٩,١٤٣)	١١,٥٧٢,٣٩٤	
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
صافي التغيرات في النقد وما يماثله		
١,٤٤٧,١١٧	٧,٩١٠,١٩٠	
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٧,٣١١,٤٣٥	٨,٢٧٩,٠٠٩	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
٨,٧٥٨,٥٥٢	١٦,١٨٩,١٩٩	٦

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال المستثمر وتحقيق معدل عائد مناسب من خلال المشاركة في استثمارات أسواق النقد المقومة بالدولار الأمريكي والذي لا تتعارض مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

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

تعتبر إدارة الصندوق من 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 ٣ أكتوبر ١٩٩٠ 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 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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). تم تعديل اللائحة كذلك ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) يوضح 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

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا تشكل بالضرورة مؤشراً على المعلومات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم 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 بالدولار الأمريكي، وهي العملة الرئيسية للصندوق.

٤-٣ 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 والتقديرية إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية (تتمة)

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.

مبدأ الاستمرارية

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، يكون مدير الصندوق مسؤولاً عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح، عند اللزوم، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينوي مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

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 ٢٠٢٢. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٣، 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. يعتمد الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح قابلة للتطبيق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفتترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية ٢٠٢٣ على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.	١ يناير
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة.	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم.	١ يناير
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين"	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	١ يناير
تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية.	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة ل لشركات المتضررة.	١ يناير

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات والصادرة والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتمدها عندما تصبح سارية.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض القوائم المالية، تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في النهاية من الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق التعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى ملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	لأن المتطلبات الجديدة للبيع ومعاملات إعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ هي لشرح كيفية احتساب المنشأة للبيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات انتقالية في السنة الأولى).
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	صادر لتحديد متطلبات الكيانات للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق على الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل ٠,٥٠٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق، على أساس يومي، بفرض رسوم على الصندوق، ورسوم الحفظ بمعدل ٠,٠٥٪ سنوياً من حقوق الملكية الخاصة بالصندوق و ٨ دولارات أمريكية عن كل معاملة.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب التدقيق والمحاماة وأتعاب أخرى مماثلة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ سنوياً من حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ النقد وما يمثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٧٧٩,٠٠٩	٨٨٩,١٩٩	١٢،١-٦	نقد في حسابات استثمارية
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٣٠٠,٠٠٠	١-٧	وديعة مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
٨,٢٧٩,٠٠٩	١٦,١٨٩,١٩٩		النقد وما يمثله في قائمة التدفقات النقدية

١-٦ النقدية في الحسابات الاستثمارية محتفظ بها في حساب استثماري لدى الرياض المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في ودائع المرابحة. تتلخص المحفظة الاستثمارية بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاحات	
٩,١٦٥,٩٢٠	١٩,٩٦٥,٩٢٠	١-٧	استثمارات في إيداعات المرابحة
٦٥,٢٦٨	١٥٢,٥٩٥	٢-٧	دخل عمليات خاصة مستحقة
٩,٢٣١,١٨٨	٢٠,١١٨,٥١٥		المجموع

١-٧ تشمل المرابحات أعلاه ودائع مرابحة تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل تبلغ ١٥,٣ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٢: ٦,٥ مليون دولار أمريكي) (إيضاح ٦).

٢-٧ الاستثمارات أعلاه تتضمن معدل عمولة خاصة تتراوح بين ٥,٩٥% إلى ٥,١٢% سنوياً (٢٠٢٢: ٤,١٠% إلى ٥,٥٠% سنوياً).

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة مدارة بواسطة مدير الصندوق (شركة الرياض المالية)، إن ملخص القيمة العادلة للاستثمارات هي كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٧٥٨,١٠٦	٢,٦٧٨,١٦٢

الصناديق المشتركة:
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

٩ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٩٣٦,٩٠٦,٢٨	٦,٣١٥,٢١٤,٣٤
٢,٠٢٤,٦٢٦,٦٤ (١٤٠,٠٨١,٣٥)	٧٥٥,٤١٠,٧٩ (٥,١٣٣,٧١٨,٨٥) (٤,٣٧٨,٣٠٨,٠٦)
١,٨٨٤,٥٤٥,٢٩	١,٩٣٦,٩٠٦,٢٨
٣,٨٢١,٤٥١,٥٧	

عدد الوحدات في بداية الفترة
الوحدات المصدرة خلال الفترة
الوحدات المستردة خلال الفترة
صافي التغير في الوحدات
عدد الوحدات في نهاية الفترة

١٠ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-	٧٤,٠٧٧
٢٠,٠٥٦	(٤٤,٧٦١)
٢٠,٠٥٦	٢٩,٣١٦

الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الربح / (الخسارة) الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح	
٩,٨٩٠	٦,٤١٤	١٢	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٣,٦٣٦	٧,٨٨٩		أخرى
١٣,٥٢٦	١٤,٣٠٣		

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 إدارة الصندوق.

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:

الرصيد كما في مدين / (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذوي العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
(٦٠٣)	(٩,٠٥٨)	(٦٣,٢٩٥)	(٣٨,٦٠٨)	أتعاب إدارة الصندوق مصروف ضريبة القيمة المضافة	مدير الصندوق	الرياض المالية
(١,٠٠١)	١,٩٤٥	(٩,٨٩٠)	(٦,٤١٤)	نقد في حسابات استثمارية		
١,٧٧٩,٠٠٩	٨٨٩,١٩٩	(١,٥٥٢,٨٨٣)	(٨٨٩,٨١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صندوق يدار من قبل مدير الصندوق	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار الأمريكي
٧٥٨,١٠٦	٢,٦٧٨,١٦٢	٢٩,٣١٦	٢٠,٠٥٦			

١٣ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
-	٨٨٩,١٩٩	نقد وما يماثله
-	٢٠,١١٨,٥١٥	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢,٦٧٨,١٦٢	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢,٦٧٨,١٦٢	٢١,٠٠٧,٧١٤	المجموع

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
-	١,٧٧٩,٠٠٩	نقد وما يماثله
-	٩,٢٣١,١٨٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٥٨,١٠٦	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٥٨,١٠٦	١١,٠١٠,١٩٧	المجموع

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) كمطلوبات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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 ناقصًا 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.

يتم قياس الموجودات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الأصول المالية:

الأصول / 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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بالقيمة العادلة عند المستوى الثالث.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٧ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٧ أغسطس ٢٠٢٣.