

التقرير الأولى النصف سنوي لعام 2023م

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

التقرير متاح عند الطلب بدون مقابل ومتاح على موقع الرياض المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).

<https://www.riyadcapital.com/ar/>

1- مدير الصندوق-الاسم والعنوان:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم (07070-37) بتاريخ 8 يناير 2008م. وسجل تجاري رقم 1010239234

العنوان:

الرياض المالية

واحة غرناطة 2414 حى الشهداء - وحده رقم 96 , الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق فى الودائع وأدوات الدين بالدولار الأمريكى ، فيما يلى ملخص لقيمة استثمارات الصندوق مع نهاية 30 يونيو 2023:

89,000,000	المرابحات
99,324,019	الصكوك

3- تقرير عن اداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

أداء المؤشر	أداء الصندوق
%2.58	%1.90

4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تحديث شروط وأحكام الصندوق وذلك اعتباراً من تاريخ (1444/06/22 هـ) الموافق (2023/01/15 م). وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة: تغيير فى تكوين مجلس إدارة الصندوق تعديل نسبة الاقتراض فى الصندوق تعديل فى الضوابط الشرعية المتعلقة بأدوات الاستثمار

5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الإلكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التى تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

6- استثمارات الصندوق فى صناديق أخرى :

لا يوجد.

7- العمولات الخاصة :

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8 مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

اسم الشخص	مدة إدارته للصندوق
الأستاذ / فهد الشبيلى	ثلاث سنوات

نسبة مصروفات الصندوق	%0.46
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	لا ينطبق

9 المحاسب القانوني:

شركة برايس ووتر هاوس كوبرز - ترخيص رقم 25.
العنوان: برج المملكة ص ب 8282 الرياض 11482
المملكة العربية السعودية
تلفون: +966(11)2110400
www.pwc.com/middle-east

10 بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما فى 30 يونيو 2023م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافى الدخل وصافى الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات فى صافى الموجودات العائدة لحاملى الوحدات للسنة المنتهية فى 30 يونيو 2023م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها فى المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

11 القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات ومدير الصندوق

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة 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 الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي الوحدات

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٣ - ٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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 الستة 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.

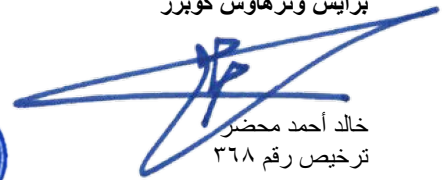
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمتشاة، 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 نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدى 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.

برابيس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٨ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٦,٢٦٦,٣٧٣	٣,٥٨٥,١٨٠	١-٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	١٩٠,٣٧٢,٥١٥	٧	مجموع الموجودات
٢٠٩,٣٢٢,٧٧٧	١٩٣,٩٥٧,٦٩٥		
			المطلوبات
١١,٤٦٥	٨٤,٣٢٩	١٠	أتعاب إدارة مستحقة
١٤,٩٢٥	٢٣,٣٩٦		مصاريف أخرى مستحقة
٢,٠٠٠	-		استردادات دائنة
٢٨,٣٩٠	١٠٧,٧٢٥		مجموع المطلوبات
٢٠٩,٢٩٤,٣٨٧	١٩٣,٨٤٩,٩٧٠		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
			وحدات مصدرة (عدد)
٧,٥٠٧,٩٥٤,٣٣	٦,٨١٩,٣٠٧,٨٥	٨	حقوق الملكية العائدة لكل وحدة
٢٧,٨٨	٢٨,٤٣		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
			الدخل
٣,٠٦٠,٥٢٦	٤,٤١٨,٨٦٦		إيرادات عمولة خاصة
٣,٠٦٠,٥٢٦	٤,٤١٨,٨٦٦		مجموع الدخل
			المصاريف
(٧٤٨,٦٧٦)	(٤٨٧,٧٠٢)	١٠	أتعاب إدارة الصندوق
(١٢٤,٩٤٢)	(٨٦,٨٥٠)	٩	مصاريف أخرى
(٨٧٣,٦١٨)	(٥٧٤,٥٥٢)		مجموع المصاريف
٢,١٨٦,٩٠٨	٣,٨٤٤,٣١٤		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,١٨٦,٩٠٨	٣,٨٤٤,٣١٤		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى حاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣١٤,٦٧٤,٠٣٢	٢٠٩,٢٩٤,٣٨٧
٢,١٨٦,٩٠٨	٣,٨٤٤,٣١٤
١٢٩,٥٤١,٥٩٣	٣٣,٠٥٩,٢٢١
(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	(٥٢,٣٤٧,٩٥٢)
(٥٣,٥٦٨,٠٢٢)	(١٩,٢٨٨,٧٣١)
٢٦٣,٢٩٢,٩٠٨	١٩٣,٨٤٩,٩٧٠

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

اشتراكات واستردادات من قبل حاملي الوحدات:

إصدار الوحدات

استرداد الوحدات

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق استثماري مشترك مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٢,١٨٦,٩٠٨	٣,٨٤٤,٣١٤	صافي الدخل للفترة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٣٦,٤٩١,٣١٨	٣٦,١٨٣,٨٨٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٣٧٨,٥٩٩)	٧٢,٨٦٤	أتعاب إدارة مستحقة
(٥٩,١٦٩)	٨,٤٧١	مصاريف أخرى مستحقة
(٤,٠٥٠)	(٢,٠٠٠)	استردادات دائنة
٣٨,٢٣٦,٤٠٨	٤٠,١٠٧,٥٣٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
١٢٩,٥٤١,٥٩٣	٣٣,٠٥٩,٢٢١	متحصلات من إصدار وحدات
(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	(٥٢,٣٤٧,٩٥٢)	استردادات الوحدات
(٥٣,٥٦٨,٠٣٢)	(١٩,٢٨٨,٧٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٣١,٦٢٤)	٢٠,٨١٨,٨٠٧	صافي التغيرات في النقد وما يماثله
٢٨,٩٤٨,٨٥٢	٣٣,٧٦٦,٣٧٣	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٣,٦١٧,٢٢٨	٥٤,٥٨٥,١٨٠	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق") هو صندوق دخل ثابت يُدار من خلال اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عائد معقول منه، من خلال الاستثمار المباشر أو غير المباشر في أدوات الدين المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق عملياته في ١٨ يونيو ١٩٨٨ حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢ اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). تم تعديل اللائحة كذلك ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) 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

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 ٢٠٢٢. ولا تشير نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الخاصة به على حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

المعاملات والأرصنة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تضمين أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

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

٣ أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد المعلومات المالية التي قد ينتج عنها مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديرته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الاستمرارية

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينو مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح قابلة للتطبيق.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهرية 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 على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
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. غيّر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهرية طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
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 (OECD). كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

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

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة 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.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	لإن 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)

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

٥ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يفرض مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق، في كل يوم تقييم. بالإضافة إلى ذلك، وعلى أساس يومي، يفرض مدير الصندوق على الصندوق رسوم الحفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنوياً من حقوق الملكية الخاصة بالصندوق و٨ دولار أمريكي لكل معاملة.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والمحاماة والأتعاب الأخرى المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٢,٠٪ سنوياً من حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

٦ نقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦,٢٦٥,٨٠٣	٣,٥٠٤,٦٤٩	١٠، ١-٦	نقد في حسابات استثمارية
٥٧٠	٨٠,٥٣١	١-٦	رصيد نقد مع أمين الحفظ
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠		ودائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء
٣٣,٧٦٦,٢٧٣	٥٤,٥٨٥,١٨٠		

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى شركة الرياض المالية ورصيد نقدي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

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

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٠١,٥٠٠,٠٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في إيداعات المراجعة
٩٩,٤٢٩,٥٥٠	٩٩,٣٢٤,٠١٩	١-٧	استثمارات في صكوك
٢٠٠,٩٢٩,٥٥٠	١٨٨,٣٢٤,٠١٩		
٢,١٢٦,٨٥٤	٢,٠٤٨,٤٩٦	٢-٧	إيرادات عمولة خاصة مستحقة
٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	١٩٠,٣٧٢,٥١٥		

١-٧ يشمل الموضوع أعلاه أيضاً المواضيع ذات الاستحقاق الأصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٥١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٢٠٢٢: ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي).

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٢,٩٢٪ إلى ٥,٩٥٪ سنوياً (٢٠٢٢: ٢,٩٣٪ سنوياً إلى ٥,٨٥٪ سنوياً).

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
(الوحدات بالأعداد)			
١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧	٧,٥٠٧,٩٥٤,٣٣		الوحدات في بداية الفترة / السنة
٦,١١٥,٦١٥,٠٣	١,١٧٤,٧٤٣,٧٥		وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة
(١٠,١٤٢,٩٠٦,٤٧)	(١,٨٦٣,٣٩٠,٢٢)		وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
(٤,٠٢٧,٢٩١,٤٤)	(٦٨٨,٦٤٦,٤٧)		صافي التغير في الوحدات
٧,٥٠٧,٩٥٤,٣٣	٦,٨١٩,٣٠٧,٨٥		الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩ مصاريف أخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
١١٣,٨٢١	٧٤,٤٥٤		مصروف ضريبة القيمة المضافة
١١,١٢١	١٢,٣٩٦		أخرى
١٢٤,٩٤٢	٨٦,٨٥٠		

١٠ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تشمل الأطراف ذوي العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" بصفتها مدير الصندوق، و "بنك الرياض" بصفته مساهماً في الرياض المالية، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق.

يقوم الصندوق من خلال دورة أعماله الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة للنسب المنصوص عليها في أنظمة هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

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

١٠ معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتمة)

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

الرصيد الختامي (الذمم الدائنة) / (الذمم المدينة)	مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	العلاقة	طرف ذو علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(١١,٤٦٥)	(٨٤,٣٢٩)	(٧٤٨,٦٧٦)	(٤٨٧,٧٠٢)	أتعاب إدارة الصندوق	شركة الرياض المالية
٦,٢٦٥,٨٠٣	٣,٥٠٤,٦٤٩	(١,٣٤٦,١٦٠)	(٢,٧٦١,١٥٥)	حسابات الاستثمار ضريبة القيمة المضافة المستحقة	مدير الصندوق
(٣,١٨٣)	(١٣,٥٦٤)	(١١٣,٨٢١)	(٧٤,٤٥٤)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	المساهم في مدير الصندوق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	إيرادات عمولة خاصة	بنك الرياض
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠		

١١ الأدوات المالية بحسب الفئة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الموجودات بحسب قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	نقد وما يماثله
-	٣,٥٨٥,١٨٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	١٩٠,٣٧٢,٥١٥	المجموع
-	١٩٣,٩٥٧,٦٩٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الموجودات كما في قائمة المركز المالي

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	نقد وما يماثله
-	٦,٢٦٦,٣٧٣	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	المجموع
-	٢٠٩,٣٢٢,٧٧٧	

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ضمن المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

١٢ إدارة المخاطر المالية

١-١٢ 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 المطفأة تقارب قيمها العادلة.

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

١٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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.

تم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (المراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية في المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (الغير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (المراجعة):

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
				موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٣,٥٨٥,١٨٠	-	-	٣,٥٨٥,١٨٠	نقد وما يماثله
١٩٠,٣٧٢,٥١٥	-	-	١٩٠,٣٧٢,٥١٥	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٩٣,٩٥٧,٦٩٥	-	-	١٩٣,٩٥٧,٦٩٥	
				مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٨٤,٣٢٩	-	-	٨٤,٣٢٩	أتعاب إدارة مستحقة
٢٣,٣٩٦	-	-	٢٣,٣٩٦	مصاريف مستحقة أخرى
١٠٧,٧٢٥	-	-	١٠٧,٧٢٥	
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
				موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٦,٢٦٦,٣٧٣	-	-	٦,٢٦٦,٣٧٣	نقد وما يماثله
٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	-	-	٢٠٣,٠٥٦,٤٠٤	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٠٩,٣٢٢,٧٧٧	-	-	٢٠٩,٣٢٢,٧٧٧	
				مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١١,٤٦٥	-	-	١١,٤٦٥	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	استردادات دائنة
١٤,٩٢٥	-	-	١٤,٩٢٥	مصاريف مستحقة أخرى
٢٨,٣٩٠	-	-	٢٨,٣٩٠	

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

١٣ أحداث لاحقة

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

١٤ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم في الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣.