

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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 الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٥ - ٦

الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل والشامل 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 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 تتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي 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 أحمد محضر
ترخيص رقم ٢٥
٨ أغسطس ٢٠٢٣

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
٥٧١,٦٧٨,٥١٧	٢٨,٥٧٦,٧٩٩	١-٦	
١٠,٨٩٢,٣١٩,٤٩٠	٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٥٠٧,٤٦٤,٩٨١	٩,٦٠٠,٦٠٣,٠٩٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٦١٢,٩١٩	٣,٣٣٥,١١٢	١٢	مصاريف مستحقة أخرى
٤١٦,٠٩٥	٧١٠,٤٤٧		استردادات دائنة
٩,٦٢٧,٧٤٥	٣,٥١٢,٣٢٢		مجموع المطلوبات
١٠,٦٥٦,٧٥٩	٧,٥٥٧,٨٨١		
			حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١٣,٤٩٦,٨٠٨,٢٢٢	٩,٥٩٣,٠٤٥,٢١٥		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٧,٦٨٩,٨٣٦,٦٤	٥,٣٦٧,٦٨٤,٣٤	٩	حقوق الملكية العائدة للوحدة
١,٧٥٥,١٥	١,٧٨٧,١٩		

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

(مدار 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 ٢٠٢٣		
الدخل			
٢٩,٦٠٨,٦٧٠	٣٣,٨٣٧,٧٥٣	١٠	الدخل من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٩٧٤,٥٧٨	٣,٨٢٢,٢٦٧		إيرادات توزيعات أرباح
٢٦٥,٥٤٣,٤٦٠	١٦٥,٥١٣,٦٧١		دخل عمولات خاصة
٢٩٩,١٢٦,٧٠٨	٢٠٣,١٧٣,٦٩١		مجموع الدخل
المصاريف			
(٦٢,٦٣٩,٣٧١)	(١٩,٨٧٠,٨٨٠)	١٢	أتعاب إدارة الصندوق
(١٠,٣١٧,٥٨٢)	(٣,٢٥١,٧٥٢)	١١	مصاريف أخرى
(٧٢,٩٥٦,٩٥٣)	(٢٣,١٢٢,٦٣٢)		مجموع المصاريف
٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	١٨٠,٠٥١,٠٥٩		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	١٨٠,٠٥١,٠٥٩		مجموع 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
(مدار 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 ٢٠٢٣	
٣٠,٤٤٩,٤٨٨,٧٢٦	١٣,٤٩٦,٨٠٨,٢٢٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة
٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	١٨٠,٠٥١,٠٥٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
		اشتراكات واستردادات من حاملي الوحدات:
		الوحدات المصدرة
		الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٣,٨٦٢,٦٩٢,٥٦٨ (٢١,٧٢٧,٧٧٠,٣٩٤)	٢,٦٦١,٢٥١,٤٩٦ (٦,٧٤٥,٠٦٥,٥٦٢)	
(٧,٨٦٥,٠٧٧,٨٢٦)	(٤,٠٨٣,٨١٤,٠٦٦)	
٢٢,٨١٠,٥٨٠,٦٥٥	٩,٥٩٣,٠٤٥,٢١٥	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

(مدار 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 ٢٠٢٣	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الدخل للفترة		
٢٢٦,١٦٩,٧٥٥	١٨٠,٠٥١,٠٥٩	
التعديلات على:		
الربح غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
(٢٥,٠٤٠,٧٧٨)	(٢٦,٢٨٥,٩٩٢)	١٠
٢٠١,١٢٨,٩٧٧	١٥٣,٧٦٥,٠٦٧	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المضافة		
٦,٠٠٢,٥٩١,٨٤٤	١,٢٨٥,٢٦٥,١٣٣	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٨٨٢,٥٥٩,٨٥٦)	١٧٥,٧٨١,٠٢٦	
توزيعات أرباح مستحقة القبض		
٩,٣٢٨,٢٣٤	-	
أتعاب إدارة مستحقة		
(١١,٥٤٧,٢٤١)	٢,٧٢٢,١٩٣	
مصاريف مستحقة أخرى		
(١,٥٣٩,٩٧٧)	٢٩٤,٣٥٢	
٥,٣١٧,٤٠١,٩٨١	١,٦١٧,٨٢٧,٧٧١	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات		
١٣,٨٦٢,٦٩٢,٥٦٨	٢,٦٦١,٢٥١,٤٩٦	
المدفوعات من استردادات الوحدات		
(٢١,٣٠٥,٩٧٣,٢٧٧)	(٦,٧٥١,١٨٠,٩٨٥)	
(٧,٤٤٣,٢٨٠,٧٠٩)	(٤,٠٨٩,٩٢٩,٤٨٩)	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
(٢,١٢٥,٨٧٨,٧٢٨)	(٢,٤٧٢,١٠١,٧١٨)	
صافي التغير في النقد وما يماثله		
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٣,٩٤٧,٣٥٠,٧٥٩	٢,٩٨١,٦٧٨,٥١٧	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
١,٨٢١,٤٧٢,٠٣١	٥٠٩,٥٧٦,٧٩٩	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
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(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 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) بوضوح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. اللوائح المعدلة لها تاريخ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(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 وتقدير 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 جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المحاسبية التالية، وقد بنى الصندوق افتراضاته وتقديرته على المعايير المتاحة عندما تم إعداد المعلومات المالية الأولية المكثفة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الصندوق. تتعكس هذه التغييرات في الافتراضات عندما تحدث.

الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم لمدير الصندوق بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

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 جوهرية على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 للخضوع.	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. غير 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 إعفاءً 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 بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية المهمة (تمة)

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	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)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. أتعاب الإدارة والحفظ 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 ملكية الصندوق و٨ دولار أمريكي لكل معاملة.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبيدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والمحاماة والأتعاب الأخرى المماثلة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ سنوياً من حقوق ملكية الصندوق.

٦. النقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٧١,٣٧٨,٥١٧	٢٥,٠٢١,٣٢٢	١٢-١-٦	نقد في حسابات استثمارية
٣٠٠,٠٠٠	٣,٥٥٥,٤٧٧	١-٦	رصيد النقد مع أمين الحفظ
٢,٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨١,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	ودائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء
٢,٩٨١,٦٧٨,٥١٧	٥٠٩,٥٧٦,٧٩٩		النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية ورصيد نقدي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤,٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في عقود المراهبة
٦,٤٧٨,٦٣٥,٨٣٨	٦,٢٦٥,٠٩٣,٠٦٥	استثمارات في صكوك
١٠,٧٨٨,٦٣٥,٨٣٨	٧,٥٩٦,٠٩٣,٠٦٥	
١٠٣,٦٨٣,٦٥٢	٨١,٩٦١,٢٩٢	دخل عمولات خاصة مستحقة
١٠,٨٩٢,٣١٩,٤٩٠	٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

١-٧ يشمل الموضوع أعلاه أيضاً المواضيع ذات الاستحقاق الأصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٤٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢):
٢,٤١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ١,٢٧٪ إلى ١١,٦٩٪ سنوياً (٢٠٢٢: ١,٢٧٪ سنوياً إلى ١١,١٥٪ سنوياً).

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق أيضاً في الصناديق المشتركة المفتوحة التي يديرها مدير الصندوق (الرياض المالية). تتلخص محفظة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٦٠٦,٧٣٣,٣٨١	١,٤٥٤,٧٥٩,٥٦٩
٢٨٥,٣٩٠,٨٦٨	٢٨٦,٩٥٦,٤٧٦
١٥١,٣٤٢,٧٢٥	١٥٢,٢٥٥,٨٩٥
٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠

صندوق الرياض للصكوك
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق الرياض للتمويل

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(عدد الوحدات)	
١٧,٧٤٩,٢٣٩.٠٦	٧,٦٨٩,٨٣٦.٦٤
١٢,٢٣٩,١٩٦.٩٩	١,٥٠٢,١٠٩.١٢
(٢٢,٢٩٨,٥٩٩.٤١)	(٣,٨٢٤,٢٦١.٤٢)
(١٠,٠٥٩,٤٠٢.٤٢)	(٢,٣٢٢,١٥٢.٣)
٧,٦٨٩,٨٣٦.٦٤	٥,٣٦٧,٦٨٤.٣٤

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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٥,٠٤٠,٧٧٨	٢٦,٢٨٥,٩٩٢
٤,٥٦٧,٨٩٢	٧,٥٥١,٧٦١
٢٩,٦٠٨,٦٧٠	٣٣,٨٣٧,٧٥٣

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
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٢	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٩,٤٩١,٣٤٩	٣,٠١٢,٧٧١		أخرى
٨٢٦,٢٣٣	٢٣٨,٩٨١		
١٠,٣١٧,٥٨٢	٣,٢٥١,٧٥٢		

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. 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:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي (الذمم الدائنة) / الذمم المدينة	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق مصاريف ضريبة القيمة المضافة حسابات الاستثمار	(١٩,٨٧٠,٨٨٠)	(٦٢,٦٣٩,٣٧١)	(٦١٢,٩١٩)	(٣,٣٣٥,١١٢)
صناديق استثمار الرياض	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح	(١٤٩,٤٩٥,٠٣٤)	٩٠٧,٦٠٠,٦٣٤	٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠
بنك الرياض	المساهم في مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة دخل عمولات الخاصة	(٢٧٠,٠٠٦,٩٤٧)	٥٢١,١٣٥,٩٧٩	٧٢٥,٢٠٦,٣٤٤	٤٥٥,١٩٩,٣٩٧
			٣,٩٢٧,٦٩٨	١,١٣٢,٥٤٢	٩,٣١٤,٥٩٩	٦,٣٦٣,٤٠٩

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ . الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
-	٢٨,٥٧٦,٧٩٩	نقد وما يماثله
-	٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	٧,٧٠٦,٦٣١,١٥٦	المجموع
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
		الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
-	٥٧١,٦٧٨,٥١٧	نقد وما يماثله
-	١٠,٨٩٢,٣١٩,٤٩٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	١١,٤٦٣,٩٩٨,٠٠٧	المجموع

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

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 التقرير المالي. 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. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية للصندوق المدرجة 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 الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى الثالث هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الإلتزام.

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:

العلاقة 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 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 المتنوع بالريال
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					تقد وما يماثله
٢٨,٥٧٦,٧٩٩	٢٨,٥٧٦,٧٩٩	-	-	٢٨,٥٧٦,٧٩٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	-	-	٧,٦٧٨,٠٥٤,٣٥٧	
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	-	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	-	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	
٩,٦٠٠,٦٠٣,٠٩٦	٧,٧٠٦,٦٣١,١٥٦	١,٨٩٣,٩٧١,٩٤٠	-	٩,٦٠٠,٦٠٣,٠٩٦	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					أتعاب إدارة مستحقة
٣,٣٣٥,١١٢	٣,٣٣٥,١١٢	-	-	٣,٣٣٥,١١٢	مصاريف مستحقة أخرى
٧١٠,٤٤٧	٧١٠,٤٤٧	-	-	٧١٠,٤٤٧	استردادات دائنة
٣,٥١٢,٣٢٢	٣,٥١٢,٣٢٢	-	-	٣,٥١٢,٣٢٢	
٧,٥٥٧,٨٨١	٧,٥٥٧,٨٨١	-	-	٧,٥٥٧,٨٨١	
					القيمة الدفترية
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					تقد وما يماثله
٥٧١,٦٧٨,٥١٧	٥٧١,٦٧٨,٥١٧	-	-	٥٧١,٦٧٨,٥١٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٠,٦٥٠,٣٦٥,٤٩٠	١٠,٦٥٠,٣٦٥,٤٩٠	-	-	١٠,٨٩٢,٣١٩,٤٩٠	
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	-	٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	-	٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	
١٣,٢٦٥,٥١٠,٩٨١	١١,٢٢٢,٠٤٤,٠٠٧	٢,٠٤٣,٤٦٦,٩٧٤	-	١٣,٥٠٧,٤٦٤,٩٨١	
					مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					أتعاب إدارة مستحقة
٦١٢,٩١٩	٦١٢,٩١٩	-	-	٦١٢,٩١٩	مصاريف مستحقة أخرى
٤١٦,٠٩٥	٤١٦,٠٩٥	-	-	٤١٦,٠٩٥	استردادات دائنة
٩,٦٢٧,٧٤٥	٩,٦٢٧,٧٤٥	-	-	٩,٦٢٧,٧٤٥	
١٠,٦٥٦,٧٥٩	١٠,٦٥٦,٧٥٩	-	-	١٠,٦٥٦,٧٥٩	

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.

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

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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٧ أغسطس ٢٠٢٣.