

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
صندوق استثماري 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 لحاملي الوحدات و مدير الصندوق

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

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحات

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
١٤ - ٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للمتاجرة بالريال المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالريال ("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.

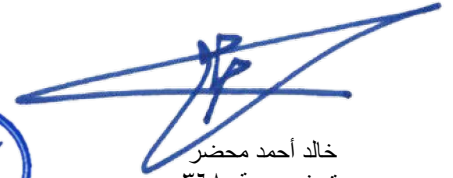
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل 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 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.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٨ أغسطس ٢٠٢٣

صندوق الرياض للمتاجرة 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
٣٦٤,٠٥٠,٤١١	٦٥,٤٤٩,١٥٩	١-٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠	٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٠,٤٠٠,٠١١	٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦	٨	
٦,٧٦٤,٩٥٥,٠٢٢	٣,٨٢٠,٩٠٣,٢٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٣٣٦,٨٠٢	١,٣٨١,١١٠	١٢	مصاريف مستحقة أخرى
٢٧٤,٦٠٢	٣٨٦,٥٤٥		استردادات دائنة
٢١,٣٥٥,٩٧٠	٣٤٧,٦١٤		مجموع المطلوبات
٢١,٩٦٧,٣٧٤	٢,١١٥,٢٦٩		
٦,٧٤٢,٩٨٧,٦٤٨	٣,٨١٨,٧٨٧,٩٨٥		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
			الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٩٥٧,١٧٥,٠٧	١,٦٤٠,١٥٧,٩٤	٩	حقوق الملكية العائدة للوحدة
٢,٢٨٠,٢١	٢,٣٢٨,٣١		

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

صندوق الرياض للمتاجرة 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			
١٩,٦٥٩,١٣٤	١٠,١٣٤,٣٣٥	١٠	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٠,٠٨٣,٣٦٠	٩٩,٩٣٢,٠٨١		دخل عمولات خاصة
١٥٩,٧٤٢,٤٩٤	١١٠,٠٦٦,٤١٦		مجموع الدخل
المصاريف			
(٣٨,٥٨٤,٢٩٢)	(١٠,٣١٧,٨٣٤)	١٢	أتعاب إدارة الصندوق
(٥,٨٠٢,٧٧١)	(١,٦٩٨,٠١٦)	١١	مصاريف أخرى
(٤٤,٣٨٧,٠٦٣)	(١٢,٠١٥,٨٥٠)		مجموع المصاريف
١١٥,٣٥٥,٤٣١	٩٨,٠٥٠,٥٦٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١١٥,٣٥٥,٤٣١	٩٨,٠٥٠,٥٦٦		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة 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 السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٢,٦٧١,٧٩٥,٦٩٦	٦,٧٤٢,٩٨٧,٦٤٨
١١٥,٣٥٥,٤٣١	٩٨,٠٥٠,٥٦٦
	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
	مجموع الدخل الشامل للفترة
	الإشتراكات والاستردادات من حاملي الوحدات:
	الوحدات المصدرة
	الوحدات المستردة
	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٥,٢٠٧,٧١٢,٣٩٩	٢,٠١٨,٢٩٤,٢٩٢
(١٤,٤٢٣,٩٣١,٤٥٨)	(٥,٠٤٠,٥٤٤,٥٢١)
(٩,٢١٦,٢١٩,٠٥٩)	(٣,٠٢٢,٢٥٠,٢٢٩)
١٣,٥٧٠,٩٣٢,٠٦٨	٣,٨١٨,٧٨٧,٩٨٥
	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 بالريال السعودي

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		
١١٥,٣٥٥,٤٣١	٩٨,٠٥٠,٥٦٦	
التعديلات على:		
(الربح) / الخسارة غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
٤٦,٥١٥,٥٦٠	(١٠,١٣٤,٣٣٥)	١٠
١٦١,٨٧٠,٩٩١	٨٧,٩١٦,٢٣١	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة		
٨,٧٥٠,١١٢,٤٠١	١,٥٩٠,٥٨٤,٨٥١	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
٢,١٦٣,٨٢٥,٣٠٥	(٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	
أتعاب إدارة مستحقة		
(٩,١٥٢,٩٢٠)	١,٠٤٤,٣٠٨	
مصاريف مستحقة أخرى		
(٢٧,١٧٦)	١١١,٩٤٣	
استردادات دائنة		
(٣,٤٥٤,٣٢٣)	(٢١,٠٠٨,٣٥٦)	
١١,٠٦٣,١٧٤,٢٧٨	١,٣٩٨,٦٤٨,٩٧٧	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من إصدار الوحدات		
٥,٢٠٧,٧١٢,٣٩٩	٢,٠١٨,٢٩٤,٢٩٢	
استردادات الوحدات		
(١٤,٤٢٣,٩٣١,٤٥٨)	(٥,٠٤٠,٥٤٤,٥٢١)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
(٩,٢١٦,٢١٩,٠٥٩)	(٣,٠٢٢,٢٥٠,٢٢٩)	
١,٨٤٦,٩٥٥,٢١٩	(١,٦٢٣,٦٠١,٢٥٢)	
صافي التغيرات في النقد وما يماثله		
النقد وما يماثله في بداية الفترة		
٣,٤١٤,٧٧٦,٧٠٣	٢,٦٢٤,٠٥٠,٤١١	
النقد وما يماثله في نهاية الفترة		
٥,٢٦١,٧٣١,٩٢٢	١,٠٠٠,٤٤٩,١٥٩	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
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(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 الفسوى 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 ١٩٩٣ 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 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 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 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 للبيئة الاقتصادية 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 الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولي. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الأولي.

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقدير إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

لا توجد تقديرات أو أحكام جوهرية متضمنة في إعداد المعلومات المالية التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل 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. تتعكس هذه التغييرات في الافتراضات عندما تحدث.

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 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. يعتمد 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 مستخدم القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.	الفترة 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.	الفترة 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.	الفترة 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. كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

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 حاليًا بتقييم تأثير هذه المعايير وتعزيم اعتمادها 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، اعتمادًا 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 أيضًا 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 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)

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

يفرض مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ سنويًا 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٪ سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق و٨ دولار أمريكي لكل معاملة. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والمحاسبة والأتعاب الأخرى المماثلة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم مجموع ٠,٢٪ سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما يماثله

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٦٤,٠٥٠,٤١١	٦٥,٤٤٩,١٥٩	١-٦	نقد في حسابات استثمارية
٢,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	وديعة مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
٢,٦٢٤,٠٥٠,٤١١	١,٠٠٠,٤٤٩,١٥٩		نقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية. لا يحقق الصندوق ربحًا من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في ودائع مرابحة و صكوك، فيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات:

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤,٤٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	استثمارات في إيداعات المرابحة
١,٤١٩,٧٣٧,٢٠٢	١,٢٤٠,٤٢٨,٢٨٤	٢-٧	استثمارات في صكوك
٥,٨٥٤,٧٣٧,٢٠٢	٢,٩٥٠,٤٢٨,٢٨٤		
٣٥,٧٦٧,٣٩٨	٢٤,٤٩١,٤٦٥		دخل عمولات خاصة مستحقة
٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠	٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩		

١-٧ تشمل هذه الإيداعات أيضًا إيداعات ذات الاستحقاق الأصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢): ٢,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (انظر أيضاً إيضاح ٦).

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٢,٣٥٪ إلى ٦,٤٠٪ سنويًا (٢٠٢٢): ١,٤٥٪ سنويًا إلى ٦,٤٠٪ سنويًا).

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة مدارة بواسطة مدير الصندوق (شركة الرياض المالية). تتلخص القيمة العادلة للاستثمارات كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الصناديق المشتركة
(غير مراجعة)	(مراجعة)	صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦	٥١٠,٤٠٠,٠١١	

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

٩. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
١٠,١٤٥,٣٥٨,٨٩	٢,٩٥٧,١٧٥,٠٧	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
٤,٦٥١,٠٤٧,٠٠	٨٧٧,٦٥٥,٨٦	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١١,٨٣٩,٢٣٠,٨٢)	(٢,١٩٤,٦٧٢,٩٩)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٧,١٨٨,١٨٣,٨٢)	(١,٣١٧,٠١٧,١٣)	صافي التغير في الوحدات
٢,٩٥٧,١٧٥,٠٧	١,٦٤٠,١٥٧,٩٤	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
-	٦٦,١٧٤,٦٩٤	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,١٣٤,٣٣٥	(٤٦,٥١٥,٥٦٠)	الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,١٣٤,٣٣٥	١٩,٦٥٩,١٣٤	

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
١٢	٥,٧٨٩,١٣٣	مصروف ضريبة القيمة المضافة
١٣٢,٥٥٨	١٣,٦٣٨	أخرى
١,٦٩٨,٠١٦	٥,٨٠٢,٧٧١	

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.

يتعامل الصندوق في سياق أنشطته العادية، مع أطراف ذات علاقة. تتوافق معاملات الأطراف ذات العلاقة مع شروط وأحكام الصندوق.

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

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق مصروف ضريبة القيمة المضافة	(١٠,٣١٧,٨٣٤)	(٣٨,٥٨٤,٢٩٢)	(٣٣٦,٨٠٢)	(١,٣٨١,١١٠)
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	حسابات الاستثمار	١,٥٦٥,٤٥٨	٥,٧٨٩,١٣٣	(٧٨,٧٧٠)	(٢٢٨,٧٣٧)
بنك الرياض	المساهم في المطفاة مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٩٨,٦٠١,٢٥٢)	(٩,٣٠٣,٣٩٩)	٣٦٤,٥٠٠,٤١١	٦٥,٤٤٩,١٥٩
		استثمارات مدرجة بالتكلفة	٢٧٠,١٣٤,٣٣٥	(٢,٢١٠,٣٤٠,٨٦٥)	٥١٠,٤٠٠,٠١١	٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦
		دخل العمولات الخاصة	(٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
			٦,٧٩٥,٦١٨	٢٢٦,٣٠٦	٤,٥٧٠,٠٤٢	-

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

١٣. الأدوات المالية حسب الفئة

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
-	٦٥,٤٤٩,١٥٩	نقد وما يماثله
-	٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦	٣,٠٤٠,٣٦٨,٩٠٨	المجموع

التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	٣٦٤,٠٥٠,٤١١	نقد وما يماثله
-	٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥١٠,٤٠٠,٠١١	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٠,٤٠٠,٠١١	٦,٢٥٤,٥٥٥,٠١١	المجموع

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (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 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:

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 الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

١٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تقدير القيمة العادلة (تتمة)

أسلوب التقييم لا احتساب 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.

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				
٦٥,٤٤٩,١٥٩	-	-	٦٥,٤٤٩,١٥٩	٦٥,٤٤٩,١٥٩
٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩	-	-	٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩	٢,٩٧٤,٩١٩,٧٤٩
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
٧٨٠,٥٣٤,٣٤٦	-	٨٧٠,٥٣٤,٣٤٦	-	٨٧٠,٥٣٤,٣٤٦
٣,٨٢٠,٩٠٣,٢٥٤	-	٨٧٠,٥٣٤,٣٤٦	٣,٠٤٠,٣٦٨,٩٠٨	٣,٨٢٠,٩٠٣,٢٥٤
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
١,٣٨١,١١٠	-	-	١,٣٨١,١١٠	١,٣٨١,١١٠
٣٨٦,٥٤٥	-	-	٣٨٦,٥٤٥	٣٨٦,٥٤٥
٣٤٧,٦١٤	-	-	٣٤٧,٦١٤	٣٤٧,٦١٤
٢,١١٥,٢٦٩	-	-	٢,١١٥,٢٦٩	٢,١١٥,٢٦٩
القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
٣٦٤,٠٥٠,٤١١	-	-	٣٦٤,٠٥٠,٤١١	٣٦٤,٠٥٠,٤١١
٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠	-	-	٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠	٥,٨٩٠,٥٠٤,٦٠٠
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
٥١٠,٤٠٠,٠١١	-	٥١٠,٤٠٠,٠١١	-	٥١٠,٤٠٠,٠١١
٦,٧٦٤,٩٥٥,٠٢٢	-	٥١٠,٤٠٠,٠١١	٦,٢٥٤,٥٥٥,٠١١	٦,٧٦٤,٩٥٥,٠٢٢
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
٣٣٦,٨٠٢	-	-	٣٣٦,٨٠٢	٣٣٦,٨٠٢
٢٧٤,٦٠٢	-	-	٢٧٤,٦٠٢	٢٧٤,٦٠٢
٢١,٣٥٥,٩٧٠	-	-	٢١,٣٥٥,٩٧٠	٢١,٣٥٥,٩٧٠
٢١,٩٦٧,٣٧٤	-	-	٢١,٩٦٧,٣٧٤	٢١,٩٦٧,٣٧٤

صندوق الرياض للمتاجرة 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)

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