

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 ٢٠٢٢
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

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 ٢٠٢٢

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

١٢ - ٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل، والتغيرات في قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برابيس وترهاوس كوبرز



بدر إبراهيم بن كعرب
ترخيص رقم ٤٧١

١٥ أغسطس ٢٠٢٢
(١٧ محرم ١٤٤٤هـ)

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 ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			نقد وما يماثله
١٦,٩٤٨,٨٥٢	٦١٧,٢٢٨	١-٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٩٨,١٨٣,٦٣٢	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤	٧	مجموع الموجودات
٣١٥,١٣٢,٤٨٤	٢٦٣,٣٠٩,٥٤٢		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٣٨٥,٩٥٥	٧,٣٥٦	١٠	مصاريف مستحقة
٦٨,٤٤٧	٩,٢٧٨		وحدات مستردة مستحقة
٤,٠٥٠	-		مجموع المطلوبات
٤٥٨,٤٥٢	١٦,٦٣٤		
			حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٣١٤,٦٧٤,٠٣٢	٢٦٣,٢٩٢,٩٠٨		
			وحدات مصدرة (عدد)
١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧	٩,٥٨١,٤٣٥,٢٨	٨	حقوق الملكية العائدة لكل وحدة
٢٧,٢٨	٢٧,٤٨		

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 ٢٠٢١		
الدخل			
			دخل عمولة خاصة
٣,٠٦٠,٥٢٦	٢,٠٩٠,٠١٩		مجموع الدخل
٣,٠٦٠,٥٢٦	٢,٠٩٠,٠١٩		
المصاريف			
			أتعاب إدارة الصندوق
(٧٤٨,٦٧٦)	(٥٧٥,٥٦٤)	١٠	مصاريف أخرى
(١٢٤,٩٤٢)	(٩٠,٣٦٤)	٩	مجموع المصاريف
(٨٧٣,٦١٨)	(٦٦٥,٩٢٨)		صافي الدخل للفترة
٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١		
			الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		
٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١		مجموع الدخل الشامل للفترة

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 ٢٠٢١
٣١٤,٦٧٤,٠٣٢	٢٢٦,٩٩٤,٩٧٢
٢,١٨٦,٩٠٨	١,٤٢٤,٠٩١
١٢٩,٥٤١,٥٩٣	١٠١,٣١٨,٩٢٣
(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	(١٠٦,٨٨٩,٨٨٣)
(٥٣,٥٦٨,٠٣٢)	(٥,٥٧٠,٩٦٠)
٢٦٣,٢٩٢,٩٠٨	٢٢٢,٨٤٨,١٠٣

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

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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
١,٤٢٤,٠٩١	٢,١٨٦,٩٠٨	صافي الدخل للفترة
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٩٨١,٢٦١)	٣٦,٤٩١,٣١٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦٩,٥٦٣	(٣٧٨,٥٩٩)	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٠٣٦	(٥٩,١٦٩)	مصارييف مستحقة
-	(٤,٠٥٠)	وحدات مستردة مستحقة
٥١٤,٤٢٩	٣٨,٢٣٦,٤٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
١٠١,٣١٨,٩٢٣	١٢٩,٥٤١,٥٩٣	متحصلات من إصدار وحدات
(١٠٦,٨٨٩,٨٨٣)	(١٨٣,١٠٩,٦٢٥)	استردادات الوحدات
(٥,٥٧٠,٩٦٠)	(٥٣,٥٦٨,٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٠٥٦,٥٣١)	(١٥,٣٣١,٦٢٤)	صافي التغيرات في النقد وما يماثله
٢٤,٩٠٣,٨٦٢	٢٨,٩٤٨,٨٥٢	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٩,٨٤٧,٣٣١	١٣,٦١٧,٢٢٨	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

٦

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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 الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تعديلها في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) والتي توضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

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 ٢٠٢١. ولا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 السبولة.

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.

معاملات وأرصدة

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 الأولية. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل، إن وجدت، في قائمة الدخل الشامل الأولية.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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 جوهري 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 والمفصوح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. وترى الإدارة أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري كبير على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبية الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - "ممتلكات ومصنع ومعدات" الشركة من أن تقطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تُحدّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.
- تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣

٥ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يفرض مدير الصندوق على 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 ٠,٠٥٥٪ 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 والمحاماة والأتعاب الأخرى المماثلة. ولا يتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ نقد وما يماثله

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١٠-٦	٦١٧,٢٢٨	١٦,٩٤٨,٨٥٢
١-٧	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
	١٣,٦١٧,٢٢٨	٢٨,٩٤٨,٨٥٢

نقد في حسابات استثمارية
ودائع لأجل بفترة استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء

١-٦ يتكون النقد في حسابات استثمارية من حساب استثماري لدى مدير الصندوق وحساب استثماري لدى أمين الحفظ. رصيد المحتفظ به لدى أمين الحفظ تحت حساب استثماري مع إتش إس بي سي العربية السعودية. يتم الاحتفاظ النقد في حساب استثماري لدى الرياض المالية والذي يستخدم لقبول الاشتراك والاسترداد. لا يحقق الصندوق ربحاً من هذا الحساب الاستثماري.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفاة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في إيداعات المراجعة
٥٤,٩١٨,٢٥٩	١٠٧,٥٢٥,٧١٧	١-٧	استثمارات في صكوك
٢٩٥,٤١٨,٢٥٩	٢٦٠,٥٢٥,٧١٧		
٢,٧٦٥,٣٧٣	٢,١٦٦,٥٩٧	٢-٧	إيرادات عمولة خاصة مستحقة
٢٩٨,١٨٣,٦٣٢	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤		

١-٧ تحمل الاستثمارات في الصكوك معدل عمولة متغير.

٢-٧ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفاة المذكورة أعلاه من ١,٠٥٪ إلى ٥,٧٠٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٢٥,٢٥٪ سنوياً إلى ٦,٠٠٪ سنوياً).

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
		(الوحدات بالأعداد)	
٨,٤٢٢,٨٣٧,٩٣	١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧		الوحدات في بداية الفترة / السنة
١٠,٥٦١,٢٩٨,٠٥	٤,٧٣٦,١٧٦,٤٥		وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة
(٧,٤٤٨,٨٩٠,٢١)	(٦,٦٨٩,٩٨٦,٩٤)		وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
٣,١١٢,٤٠٧,٨٤	(١,٩٥٣,٨١٠,٤٩)		صافي التغير في الوحدات
١١,٥٣٥,٢٤٥,٧٧	٩,٥٨١,٤٣٥,٢٨		الوحدات في نهاية الفترة / السنة

٩ مصاريف أخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٨٦,٧٣٠	١١٣,٨٢١	١٠	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٣,٦٣٤	١١,١٢١		أخرى
٩٠,٣٦٤	١٢٤,٩٤٢		

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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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 ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(٣٨٥,٩٥٥)	(٧,٣٥٦)	(٥٧٥,٥٦٤)	(٧٤٨,٦٧٦)	أتعاب إدارة الصندوق	شركة الرياض المالية
(٥٧,٨٩٣)	(٢,٠٤٠)	(٨٦,٧٣٠)	(١١٣,٨٢١)	ضريبة القيمة المضافة المستحقة*	مدير الصندوق
١٦,٩٤٨,٨٥٢	٥٣٦,٧٤٧	-	-	نقد في حساب استثماري	

* يتم تضمين ضريبة القيمة المضافة المستحقة لطرف ذو علاقة في المركز المالي ضمن المصاريف المستحقة.

١١ الأدوات المالية بحسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الموجودات بحسب قائمة المركز المالي الأولية
-	٦١٧,٢٢٨		نقد وما يماثله
-	٢٦٢,٦٩٢,٣١٤		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	٢٦٣,٣٠٩,٥٤٢		المجموع

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١٦,٩٤٨,٨٥٢		نقد وما يماثله
-	٢٩٨,١٨٣,٦٣٢		استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	٣١٥,١٣٢,٤٨٤		المجموع

تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 التقرير المالي. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

يصنف الصندوق أدواته المالية في المستويات التالية من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- 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 المعلنه 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.

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ إدارة المخاطر المالية (تتمة)
١-١٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يحدد الصندوق التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقدير التصنيف (بناءً على أدنى مستوى مدخلات جوهري لقياس القيمة العادلة ككل).

تم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (المراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة. يصنف الصندوق موجوداته ومطلوباته المالية في المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٣ أحداث لاحقة

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

١٤ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم في الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ (١٢ محرم ١٤٤٤هـ).