

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

## تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات  
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق")، والمدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشآت" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



طارق بن محمد الشتي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			النقد وما في حكمه
١,٣٦٩,١٥٢	٢,٠٠٧,٣٣٠	١٣, ٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطلقة
٣,٨٦٢,٣٨٨	٣,٤٠٠,٦٠٨	٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٠٦٤,٥٥٩	١٢,٩٣١,٤٨٠	٨	إجمالي الموجودات
٢١,٢٩٦,٠٩٩	١٨,٣٣٩,٤١٨		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة دائنة
٤٧٤	١,٠٢٢	١٣, ٦	مصاريف مستحقة
١٦,١١٤	١١,٩٦٧		استردادات دائنة
١٤٢,٦٣٥	٦,١٠٠		إجمالي المطلوبات
١٥٩,٢٢٣	١٩,٠٨٩		
٢١,١٣٦,٨٧٦	١٨,٣٢٠,٣٢٩		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣,١٩٢,٧٠٣,٨٦	٢,٧٢١,٧٩٦,٤٥	١٠	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦,٦٢	٦,٧٣		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح
<b>الدخل</b>		
٤٦,٨٠٦	٣٨,٢١٩	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٦,٨١٩	٣٥٥,٨٤٢	دخل عمولات خاصة
٦٠٣,٦٢٥	٣٩٤,٠٦١	١١ مجموع الدخل
<b>مصاريف</b>		
(٥١,٥٥٦)	(٤١,٠٧٨)	١٣,٦ أتعاب ادارة
(١٦,٢٢٥)	(١٤,٤٤٠)	١٢ مصاريف أخرى
(٦٧,٧٨١)	(٥٥,٥١٨)	مجموع المصاريف
٥٣٥,٨٤٤	٣٣٨,٥٤٣	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٣٥,٨٤٤	٣٣٨,٥٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢١,٦١٤,٩٤٠	٢١,١٣٦,٨٧٦	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٥٣٥,٨٤٤	٣٣٨,٥٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٨,٦٥٣,٩٥١	٣,٥٩٣,٤٥٠	
(٥,٧١١,٣٠٣)	(٦,٧٤٨,٥٤٠)	
٢,٩٤٢,٦٤٨	(٣,١٥٥,٠٩٠)	
٢٥,٠٩٣,٤٣٢	١٨,٣٢٠,٣٢٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>			
٥٣٥,٨٤٤	٣٣٨,٥٤٣		صافي الدخل للفترة
			التعديلات على:
(٤٤,١٨١)	(٣٣,٥١٣)	١١	ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٩١,٦٦٣	٣٠٥,٠٣٠		
<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>			
١٢,١٧١,٢٧٦	٣٣,٠٧٩		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٢,٨٠٢,٦٢٥)	٤٩٥,٢٩٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٧١٧	٥٤٨		اتعاب ادارة دائنة
(٢,٤٤٧)	(٤,١٤٧)		مصارييف مستحقة
٩,٨٦٦,٥٨٤	٨٢٩,٨٠٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>			
٨,٦٥٣,٩٥١	٣,٥٩٣,٤٥٠		المتحصلات من اصدار الوحدات
(٥,٧١١,٣٠٣)	(٦,٨٨٥,٠٧٥)		استردادات وحدات
٢,٩٤٢,٦٤٨	(٣,٢٩١,٦٢٥)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢,٨٠٩,٢٣٢	(٢,٤٦١,٨٢٢)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٠٧,٥٢٦	١٧,٣٦٩,١٥٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١,٢١٦,٧٥٨	١٤,٩٠٧,٣٣٠	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
	(١٣٦,٥٣٥)		معلومات غير نقدية إضافية:
			ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو المحافظة على رأس المال المستثمر وتحقيق معدل عائد مناسب من خلال المشاركة في استثمارات أسواق النقد المقومة بالدولار الأمريكي والذي لا تتعارض مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

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

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 أعماله في ٣ أكتوبر ١٩٩٠م حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. وفي ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨ تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ ( الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة النظامية

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 بقرار مجلس هيئة السوق المالية في ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أساس الإعداد

٣.١ بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤-التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وللامتثال مع متطلبات اللوائح وشروط وأحكام الصندوق.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. قد لا تكون النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣.٢ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. إن جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية يتم قياسها باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية بالدولار الأمريكي، وهي العملة الرئيسية للصندوق.

٣.٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأساس والأساليب المستخدمة للأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الإعداد

٣.٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في أعماله خلال المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، فإن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شك جوهري حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٤. معلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتسق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تنطبق بعض المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

هناك عدة تعديلات وتفسيرات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية للصندوق. و في رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح مطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن المعايير المحاسبية والتعديلات التالية هي صادرة وسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وجدت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات

التاريخ	الوصف	الجديدة
١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرف:

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق (تمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حاليًا على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ولديه النية لاعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك: لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣. ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك: لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي حصراً، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية:	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقعة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإفصاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق أسعار الصرف الأجنبي في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق أسعار الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ -الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٥٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٥٪ سنويًا زائد ٨ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٠٥٪ سنويًا زائد ٨ دولار أمريكي لكل معاملة).

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب التدقيق والمحاماة وأتعاب أخرى مماثلة. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه الرسوم إجمالي ٠,٢٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٪) سنويًا من صافي قيمة أصول الصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ما يلي:

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٤٢,٦٣٦	٢,٠٠٧,٣٣٠	٧,١	١٣
١,٢٢٦,٥١٦	-	٧,١	
١,٣٦٩,١٥٢	٢,٠٠٧,٣٣٠		
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠٠	٨,١	
١٧,٣٦٩,١٥٢	١٤,٩٠٧,٣٣٠		

النقد في حسابات الاستثمار  
أرصدة بنكية مع أمين الحفظ  
النقد وأرصدة لدى البنوك  
ودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ  
النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١-٧ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حسابات استثمارية لدى شركة الرياض المالية ورصيد بنكي لدى أمين الحفظ. لا يحق الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠٠	٨,١	
٦٤,٥٥٩	٣١,٤٨٠	٨,٢	
١٦,٠٦٤,٥٥٩	١٢,٩٣١,٤٨٠		

ودائع مرابحة استثمارية  
دخل العملات الخاصة المستحقة  
الإجمالي

٨,١ تتضمن ودائع مرابحة تستحق خلال ٣ أشهر أو أقل بقيمة ١٢,٩ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٤: ١٦ مليون دولار أمريكي) (إيضاح ٧).  
٨,٢ يتراوح معدل دخل العملات الخاصة لودائع المرابحة الاستثمارية المذكورة أعلاه، والمُحملة بالتكلفة المطفأة، بين ٤,١٠٪ و ٤,٧٨٪ (٢٠٢٤: ٥,٣٣٪ و ٦,٣٠٪) سنويًا.

٩. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق العامة المفتوحة التي تدار من قبل مدير الصندوق (شركة الرياض المالية)، فيما يلي ملخص للقيمة العادلة للاستثمارات:

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣,٨٦٢,٣٨٨	٣,٤٠٠,٦٠٨	١٢	

الصناديق المشتركة:  
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
(الوحدات بالعدد)		
٣,٤١٠,١١٣,٠٤	٣,١٩٢,٧٠٣,٨٦	عدد الوحدات في بداية الفترة
٢,٢٣٨,٣١٥,١٤	٥٣٧,٦٣٧,٧٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢,٤٥٥,٧٢٤,٣٢)	(١,٠٠٨,٥٤٥,١٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢١٧,٤٠٩,١٨)	(٤٧٠,٩٠٧,٤١)	صافي التغير في الوحدات
٣,١٩٢,٧٠٣,٨٦	٢,٧٢١,٧٩٦,٤٥	عدد الوحدات في نهاية الفترة

١١. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,٦٢٥	٤,٧٠٦	ربح محقق من بيع استثمارات
٤٤,١٨١	٣٣,٥١٣	ربح غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات
٤٦,٨٠٦	٣٨,٢١٩	

١٢. مصاريف أخرى

لفترة الستة اشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٨,٤٣١	٦,٨٥٤	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٦٦٠	٦٥١	رسوم الحفظ
٧,١٣٤	٦,٩٣٥	أخرى
١٦,٢٢٥	١٤,٤٤٠	

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" باعتبارها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم الشخص الواحد في شركة الرياض المالية والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق ومجلس الإدارة. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تتم معاملات الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الجهة ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة	الرصيد كما في موجودات / (مطلوبات) ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد كما في موجودات / (مطلوبات) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	٤١,٠٧٨ (٥١,٥٥٦)	١,٠٢٢	(٤٧٤)
		حسابات استثمارية	١,٨٦٤,٦٩٤ (٤٠٧,٥٢٦)	٢,٠٠٧,٣٣٠	١٤٢,٦٣٦
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار الأمريكي	صندوق الرياض المتنوع قبل مدير الصندوق	الاستثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٦١,٧٨٠) ٢,٨٤٦,٨٠٦	٣,٤٠٠,٦٠٨	٣,٨٦٢,٣٨٨

١٤. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم 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 كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي فهي مصنفة ضمن المستوى ١، ويتم تقييم وحدات الصناديق الاستثمارية المحتفظ بها من قبل الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي ينشره مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريباً معقولاً للقيمة العادلة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار  
صندوق استثماري عام مفتوح  
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير المدققة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة).

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
١٢,٩٣١,٤٨٠	١٢,٩٣١,٤٨٠	-	-	١٢,٩٣١,٤٨٠	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٤٠٠,٦٠٨	-	-	٣,٤٠٠,٦٠٨	٣,٤٠٠,٦٠٨	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٣٣٢,٠٨٨	١٢,٩٣١,٤٨٠		٣,٤٠٠,٦٠٨	١٦,٣٣٢,٠٨٨	

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
١٦,٠٦٤,٥٥٩	١٦,٠٦٤,٥٥٩	-	-	١٦,٠٦٤,٥٥٩	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٨٦٢,٣٨٨	-	-	٣,٨٦٢,٣٨٨	٣,٨٦٢,٣٨٨	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٩٢٦,٩٤٧	١٦,٠٦٤,٥٥٩		٣,٨٦٢,٣٨٨	١٩,٩٢٦,٩٤٧	

١٥. الأحداث اللاحقة

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

١٦. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم للتقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٧. اعتماد المعلومات المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية والتصريح بإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥.