

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات و مدير الصندوق

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") الذي تديره شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية 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، لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أصدر استنتاج غير متحفظ بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

وليد بن محمد سبجي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٠٦ أغسطس ٢٠٢٤
٠٢ صفر ١٤٤٦

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
المدار من قبل شركة الرياض المالية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
٤٠٧,٥٢٦	٤١٦,٧٥٨	١٢-١	نقد وما يماثله
٢٠,٢٥٧,٤٣٣	٢٠,٨٨٦,١٥٧	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٩٦٦,٢٣٦	٣,٨١٣,٠٤٢	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢١,٦٣١,١٩٥</u>	<u>٢٥,١١٥,٩٥٧</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١,١٣١	٩,٨٤٨	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
١٥,١٢٤	١٢,٦٧٧		مصاريف مستحقة
<u>١٦,٢٥٥</u>	<u>٢٢,٥٢٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١,٦١٤,٩٤٠</u>	<u>٢٥,٠٩٣,٤٣٢</u>		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
٣,٤١٠,١١٣,٠٤	٣,٨٦٩,٥٨٨,٧٤	٩	الوحدات مصدرها (بالعدد)
<u>٦,٣٤</u>	<u>٦,٤٨</u>		حقوق الملكية العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار 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		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
			الدخل
٢٠,٠٥٦	٤٦,٨٠٦	١٠	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٩,٠٧٤	٥٥٦,٨١٩		دخل عمولات خاصة
٣٨٩,١٣٠	٦٠٣,٦٢٥		اجمالي الدخل
			المصاريف
(٣٨,٦٠٨)	(٥١,٥٥٦)	١٢	أتعاب ادارة الصندوق
(١٤,٣٠٣)	(١٦,٢٢٥)	١١	مصاريف أخرى
(٥٢,٩١١)	(٦٧,٧٨١)		اجمالي المصاريف
٣٣٦,٢١٩	٥٣٥,٨٤٤		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٣٦,٢١٩	٥٣٥,٨٤٤		اجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١١,٧٥٨,٦٢٤	٢١,٦١٤,٩٤٠	صافي قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٣٦,٢١٩	٥٣٥,٨٤٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الإشتراكات والإستردادات من مالكي الوحدة: إصدار الوحدات إسترداد الوحدات صافي التغيرات من معاملات الوحدة
١٢,٤٣٣,١١٦	٨,٦٥٣,٩٥١	
(٨٦٠,٧٢٢)	(٥,٧١١,٣٠٣)	
١١,٥٧٢,٣٩٤	٢,٩٤٢,٦٤٨	
٢٣,٦٦٧,٢٣٧	٢٥,٠٩٣,٤٣٢	حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة الرياض المالية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٣٣٦,٢١٩	٥٣٥,٨٤٤	
(٢٠,٠٥٦)	(٤٤,١٨١)	١٠
٣١٦,١٦٣	٤٩١,٦٦٣	
(٢,٠٨٧,٣٢٧)	١٢,١٧١,٢٧٦	
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٠٢,٦٢٥)	
٨,٤٥٥	٨,٧١٧	
٥٠٥	(٢,٤٤٧)	
(٣,٦٦٢,٢٠٤)	٩,٨٦٦,٥٨٤	

صافي الدخل للفترة

التعديلات على:

الربح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الربح والخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أتعاب الإدارة المستحقة

مصاريف مستحقة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من اصدار الوحدات

الاستردادات من الوحدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

١٢,٤٣٣,١١٦	٨,٦٥٣,٩٥١
(٨٦٠,٧٢٢)	(٥,٧١١,٣٠٣)
١١,٥٧٢,٣٩٤	٢,٩٤٢,٦٤٨

صافي التغيرات في النقد وما يماثله

النقد وما يماثله في بداية الفترة

٧,٩١٠,١٩٠	١٢,٨٠٩,٢٣٢
٨,٢٧٩,٠٠٩	٨,٤٠٧,٥٢٦
١٦,١٨٩,١٩٩	٢١,٢١٦,٧٥٨

النقد وما يماثله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الرياض المالية)

(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار بموجب اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى 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.

تعتبر إدارة الصندوق من 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 ٣ أكتوبر ١٩٩٠م 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

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على المعلومات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٣ أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم 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 بالدولار الأمريكي ، وهي العملة الرئيسية للصندوق.

٤-٣ 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.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية (تتمة)

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.

مبدأ الاستمرارية

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، يكون مدير الصندوق مسؤولاً عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح، عند اللزوم، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينوي 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 ٢٠٢٣. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، 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 عندما تصبح قابلة للتطبيق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

وخلال هذه الفترة، لم يعتمد الصندوق في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يدخل حيز النفاذ بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات الواردة أدناه لأول مرة في عام ٢٠٢٤ ، ولكن ليس لها تأثير جوهرية على البيانات المالية المرحلية للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات عمليات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين .	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة لمجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ الالتزامات غير المتداولة المقترنة بالالتزامات.	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي 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 وتعتمدها عندما تصبح سارية.

التاريخ السريان	الوصف	المعيار والتفسير والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	لمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - S المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.
١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات المنشآت للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ - S الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.
١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في عندما لا يكون قابلاً لتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.
تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع كما هو محدد في أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨- بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.
١ يناير ٢٠٢٥	يحدد هذا المعيار متطلبات عرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية للأغراض العامة للمساعدة في ضمان تقديم المنشأة للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بأمانة أصول المنشأة والتزاماتها وحقوق الملكية وإيراداتها ومصروفاتها.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض التقديمي والإفصاح في القوائم المالية

٥. أتعاب الإدارة والحفظ والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يقوم مدير الصندوق على الصندوق بتحميل أتعاب إدارة بمعدل ٠,٥٠٪ سنويًا (٢٠٢٣: ٠,٥٠٪) من صافي قيمة أصول الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق، على أساس يومي، بفرض رسوم على الصندوق، ورسوم الحفظ بمعدل ٠,٠٠٥٪ سنويًا (٢٠٢٣: ٠,٠٠٥٪) من صافي قيمة موجودات الصندوق و٨ دولارات أمريكية عن كل 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٪ سنويًا (٢٠٢٣: ٠,٢٪) من صافي قيمة أصول الصندوق.

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ النقد وما يماثله

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٠٧,٥٢٦	٤١٦,٧٥٨	١٢، ١-٦	نقد في حسابات استثمارية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	١-٧	وديعة مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
<u>٨,٤٠٧,٥٢٦</u>	<u>٢١,٢١٦,٧٥٨</u>		النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية

١-٦ النقدية في الحسابات الاستثمارية محتفظ بها في حساب استثماري لدى الرياض المالية. لا يحقق الصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الاستثمارية.

٧ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاحات	
٢٠,١٦٥,٩٢٠	٢٠,٨٠٠,٠٠٠	٧,١	الاستثمارات في إيداعات المرابحة
٩١,٥١٣	٨٦,١٥٧	٧,٢	دخل عمليات خاصة مستحق
<u>٢٠,٢٥٧,٤٣٣</u>	<u>٢٠,٨٨٦,١٥٧</u>		الإجمالي

١-٧ تشمل المراجعات أعلاه ودائع مرابحة تواريخ استحقاقها ٣ أشهر أو أقل تبلغ ٢٠,٣ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٣: ٨,٠٠٠ مليون دولار أمريكي) (إيضاح ٦).

٢-٧ الاستثمارات أعلاه تتضمن معدل عمولة خاصة تتراوح بين ٦,٠٦٪ إلى ٥,٥٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٥,٣٣٪ إلى ٦,٣٠٪ سنوياً).

٨ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات في وحدات الصناديق المشتركة المفتوحة المدارة بواسطة مدير الصندوق (شركة الرياض المالية)، إن ملخص القيمة العادلة للاستثمارات هي كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٩٦٦,٢٣٦	٣,٨١٣,٠٤٢	الصناديق المشتركة:
		صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(عدد الوحدات)		
١,٩٣٦,٩٠٦,٢٨	٣,٤١٠,١١٣,٠٤	عدد الوحدات في بداية الفترة
٣,٢٤٦,١٥٠,٦٠	١,٣٤٦,٢٤٦,٨٢	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١,٧٧٢,٩٤٣,٨٤)	(٨٨٦,٧٧١,١٢)	الوحدات المستردة خلال الفترة
١,٤٧٣,٢٠٦,٧٦	٤٥٩,٤٧٥,٧٠	صافي التغير في الوحدات
٣,٤١٠,١١٣,٠٤	٣,٨٦٩,٥٨٨,٧٤	عدد الوحدات في نهاية الفترة

١٠ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
-	٢,٦٢٥	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٠٥٦	٤٤,١٨١	الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٠٥٦	٤٦,٨٠٦	

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح
٥٨٦	٦٦٠	مصاريف المعهدة
٦,٤١٤	٨,٤٣١	مصروف ضريبة القيمة المضافة
٧,٣٠٣	٧,١٣٤	أخرى
١٤,٣٠٣	١٦,٢٢٥	

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. يتم اعتماد كافة معاملات الأطراف ذوي العلاقة بواسطة مجلس إدارة الصندوق. في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذوي علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للأحكام الصادرة من هيئة السوق المالية

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

الرصيد كما في مدين/دائن		قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذوي العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
(١,١٣١)	(٩,٨٤٨)	(٣٨,٦٠٨)	(٥١,٥٥٦)	أتعاب إدارة الصندوق ضريبة القيمة المضافة المستحقة	مدير الصندوق	الرياض المالية
٤٠٧,٥٢٦	-	(٨٨٩,٨١٠)	(٤٠٧,٥٢٦)	نقد في حسابات استثمارية		
٩٦٦,٢٣٦	٣,٨١٣,٠٤٢	٢٠,٠٥٦	٢,٨٤٦,٨٠٦	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الصندوق يديره مدير الصندوق	صندوق الرياض للمتاجرة المنتوع بالدولار الأمريكي

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ 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.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات التي يتم تنفيذها في القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى الأسعار المعروضة في الأسواق النشطة وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ ويتم تقييم وحدات الصندوق المشترك التي يحتفظ بها الصندوق بناء على صافي قيمة الأصول المنشورة من قبل مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) كمطلوبات مالية مفاصة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كان المبلغ الدفترية تقريبا معقولاً للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (الغير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (المراجعة).

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			يونيو ٢٠٢٤
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
موجودات مالية غير مفاصة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	-	-	٢٠,٨٨٦,١٥٧	٢٠,٨٨٦,١٥٧
موجودات مالية مفاصة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٨١٣,٠٤٢	-	٣,٨١٣,٠٤٢	٣,٨١٣,٠٤٢
	٣,٨١٣,٠٤٢	-	٢٠,٨٨٦,١٥٧	٢٤,٦٩٩,١٩٩
القيمة الدفترية	القيمة العادلة			ديسمبر ٢٠٢٣
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
موجودات مالية غير مفاصة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	-	-	٢٠,٢٥٧,٤٣٣	٢٠,٢٥٧,٤٣٣
موجودات مالية مفاصة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٦٦,٢٣٦	-	٩٦٦,٢٣٦	٩٦٦,٢٣٦
	٩٦٦,٢٣٦	-	٢٠,٢٥٧,٤٣٣	٢١,٢٢٣,٦٦٩

صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الرياض المالية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ 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.

١٥ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣)

١٦ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق ١ اغسطس ٢٠٢٤