

صندوق الرياض للأسهم السعودية
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 للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح

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

الصفحة

الفهرس

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 للأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية ("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 للمنشأة" 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 نبدي 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 الفتي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦
١١ أغسطس ٢٠٢٥
١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
٥,٣٩٣,٢٨٧	٥,٤٥٥,٣٠٤	٧	الموجودات
٦,١٠١,٨٨٩	-		النقد وما في حكمه
١٢١,٠٩٨,٣٦١	١٢١,٧٩٥,٥٣٩	٨	دفعة مقدمة مقابل استثمارات
١٣٢,٥٩٣,٥٣٧	١٢٧,٢٥٠,٨٤٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
١٢,٢٦٣	٢٣,٦٩٢	١٢	المطلوبات
٤٨٨,٨٥٢	٤٨٢,٨٠٠		اتعاب إدارة دائنة
-	٥,٥٧٣		مصاريف مستحقة
٥٠١,١١٥	٥١٢,٠٦٥		استردادات دائنة
			مجموع المطلوبات
١٣٢,٠٩٢,٤٢٢	١٢٦,٧٣٨,٧٧٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣,٤٧٢,٥١٨,٦٥	٣,٣٧٣,٥٠٢,٠٦	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣٨,٠٤	٣٧,٥٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام 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		ايضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
٢,٣١٥,٣٢٨	٢,٤٥٨,٦٥٣		إيرادات توزيعات أرباح
٢,١٠٦,١٦٧	(٢,٢٣٧,٦٦٥)	٩	صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٢١,٤٩٥	٢٢٠,٩٨٨		مجموع الدخل
			المصاريف
(١,٢٥٠,٦٧٣)	(١,١١٠,٦٥٢)	١٢,٦	اتعاب إدارة
(٤٦٩,٢١٨)	(٦١٦,٤٩١)	١١	مصاريف أخرى
(١,٧١٩,٨٩١)	(١,٧٢٧,١٤٣)		مجموع المصاريف
٢,٧٠١,٦٠٤	(١,٥٠٦,١٥٥)		(الخسارة) / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
٢,٧٠١,٦٠٤	(١,٥٠٦,١٥٥)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٣٢,٠٩٢,٤٢٢	١٤٦,٦٢٨,٣٣٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(١,٥٠٦,١٥٥)	٢,٧٠١,٦٠٤	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٢٦,٧٣٨,٧٧٨	١٤٢,١٤٧,٩٢٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام 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		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
٢,٧٠١,٦٠٤	(١,٥٠٦,١٥٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			(الخسارة) / الربح للفترة
			تعديل لـ
(٦,٨٢٠,٨١٠)	٤,٠٦٥,٠١٥	٩	خسارة غير محققة / (ربح غير محقق) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,١١٩,٢٠٦)	٢,٥٥٨,٨٦٠		
١٨,٦٨٤,٣٥٢	(٤,٧٦٢,١٩٣)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٥٠٥	١١,٤٢٩		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٦٦٩	(٦,٠٥٢)		اتعاب إدارة دائنة
-	٦,١٠١,٨٨٩		مصاريف مستحقة
١٤,٥٩٢,٣٢٠	٣,٩٠٣,٩٣٣		دفعة مقدمة مقابل استثمارات
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٢٣٤,٤١٠	٢,٤٥١,٢٧٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٤,٤١١,٤٦٤)	(٦,٢٩٣,١٩١)		المتحصلات من إصدار وحدات
(٧,١٧٧,٠٥٤)	(٣,٨٤١,٩١٦)		استرداد وحدات مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٤١٥,٢٦٦	٦٢,٠١٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٢٦٢,٢٢٨	٥,٣٩٣,٢٨٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠,٦٧٧,٤٩٤	٥,٤٥٥,٣٠٤	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤,٩٦٠	٥,٥٧٣		معلومات غير نقدية إضافية:
			ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال مجمع استثماري من أسهم حقوق الملكية لشركات سعودية مدرجة.

عند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق 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 بمزاولة أنشطته في ٠٣ ديسمبر ١٩٩٢، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أساس الاعداد

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، وللاتمثال مع متطلبات اللوائح وشروط وأحكام الصندوق.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المتطلبية 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. 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 عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الاعداد (تتمة)

٣,٤ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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.

٣,٥ الاستمرارية

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

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصح 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. في رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتزم الصندوق علي اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تاريخ السريان

الوصف

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 للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

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 ومعايير 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 ٣ "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.	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 ٣ "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 رقم ٩ الأدوات المالية والمعايير 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 المتوقفة 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 الإيضاحات 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 للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٠٪ (٢٠٢٤: ١,٥٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق على التوالي.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢٩,٠٨٣	٢١,٢٧٣	١٢,٧,١	النقد في حساب الاستثمار
٥,٤٢٦,٢٢١	٥,٣٧٢,٠١٤	٧,١	رصيد بنكي مع أمين الحفظ
٥,٤٥٥,٣٠٤	٥,٣٩٣,٢٨٧		

٧,١. يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري لدى شركة الرياض المالية ورصيد نقدي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربح من الحساب الاستثماري.

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في المملكة العربية السعودية. تتلخص القيمة العادلة للمحفظة الاستثمارية حسب القطاع على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	حقوق الملكية:
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٨,٦٨٠,٨٣٩	٣٩,٢٤٦,٧٠٦	البنوك
١٨,٨٩٨,٠٤٧	١٢,٨١٥,٥٦١	المواد
١٤,٨٣١,٤٦٥	٢,٥٠٣,٩٨٠	بضائع رأسمالية
٩,٣٣٣,٨٣٤	٢٤,٨٧١,٥٣٩	الطاقة
٧,٥٠٧,٨٩٩	٦,١٨٣,٩٤٩	الأغذية والمشروبات
٦,٩٦٣,٩٦١	٥,٩٨٤,٩٢٠	خدمات الاتصالات
٤,٤٩١,٣٤٣	-	تأمين
٤,٣٣٢,٩٩١	٧,٨٠٧,٨٢٨	النقل
٣,٣٩١,١٢٩	٢,٩٤٣,٤٦٦	منافع عامة
١,٨٩٦,١٥٤	٢,٥٩٤,٨٤١	وسائل الإعلام والترفيه
٧٦٣,٦٤٧	-	تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية
٧٠٤,٢٣٠	١٠,٣٨٧,٥٩٦	معدات الرعاية الصحية
-	٥,٧٥٧,٩٧٥	خدمات برمجيات
١٢١,٧٩٥,٥٣٩	١٢١,٠٩٨,٣٦١	مجموع القيمة العادلة

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)) بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	
٪١-/+	٤٨٦,٨٠٨	٪١-/+	٣٩٢,٤٦٧	البنوك
٪١-/+	١٨٨,٩٨٠	٪١-/+	١٢٨,١٥٦	المواد
٪١-/+	١٤٨,٣١٥	٪١-/+	٢٥,٠٤٠	بضائع رأسمالية
٪١-/+	٩٣,٣٣٨	٪١-/+	٢٤٨,٧١٥	الطاقة
٪١-/+	٧٥,٠٧٩	٪١-/+	٦١,٨٣٩	الأغذية والمشروبات
٪١-/+	٦٩,٦٤٠	٪١-/+	٥٩,٨٤٩	خدمات الاتصالات
٪١-/+	٤٤,٩١٣	٪١-/+	-	تأمين
٪١-/+	٤٣,٣٣٠	٪١-/+	٧٨,٠٧٨	النقل
٪١-/+	٣٣,٩١١	٪١-/+	٢٩,٤٣٥	منافع عامة
٪١-/+	١٨,٩٦٢	٪١-/+	٢٥,٩٤٨	وسائل الإعلام والترفيه
٪١-/+	٧,٦٣٦	٪١-/+	-	تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية
٪١-/+	٧,٠٤٢	٪١-/+	١٠٣,٨٧٦	معدات الرعاية الصحية
٪١-/+	-	٪١-/+	٥٧,٥٨٠	خدمات برمجيات

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
(الوحدات بالعدد)				
٣,٤٧٢,٥١٨,٦٥		٣,٧٦٩,٤٦٥,٩٣		الوحدات في بداية الفترة / السنة
٦٣,٣٣٠,٨٨	٢٦٥,٨٣٨,٣٦	١٦٢,٣٤٧,٤٧	(٥٦٢,٧٨٥,٦٤)	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٩٩,٠١٦,٥٩)	(٢٩٦,٩٤٧,٢٨)			الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
٣,٣٧٣,٥٠٢,٠٦		٣,٤٧٢,٥١٨,٦٥		صافي التغير في الوحدات
				الوحدات في نهاية الفترة / السنة

١٠. صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١,٨٢٧,٣٥٠	(٤,٧١٤,٦٤٣)	ربح محقق / (خسارة محققة) من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٠٦٥,٠١٥)	٦,٨٢٠,٨١٠	(خسارة غير محققة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٣٧,٦٦٥)	٢,١٠٦,١٦٧	

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢١,١٦٧	٣٦٧,٣٩٧	٢٢٣,٠١٤	٢٢٣,٩٣٩
٢٥,٠٣٧	٢٥,١٥٥	٢٥,٠٣٧	٢٥,١٥٥
٤٦٩,٢١٨	٦١٦,٤٩١	٤٦٩,٢١٨	٦١٦,٤٩١

١٢. 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	طبيعة المعاملات	صافي قيمة المعاملة خلال الفترة				الرصيد الختامي موجودات / (مطلوبات)
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	(١,١١٠,٦٥٢)	(١,٢٥٠,٦٧٣)	(٢٣,٦٩٢)	(١٢,٢٦٣)	
بنك الرياض	شريك الشخص الواحد لمدير الصندوق	٧,٨١٠	(٤٨٩,٢٠٠)	٢٩,٠٨٣	٢١,٢٧٣	
	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٢٤٤,٦٤٥	-	٥,٤٠١,٨٥٥	٤,١٥٧,٢١٠	

١٣. 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 ناقصة 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.

صندوق الرياض للأسهم السعودية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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 المطلقة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريباً معقولاً للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة).

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		
١٢١,٧٩٥,٥٣٩	-	-	١٢١,٧٩٥,٥٣٩	١٢١,٧٩٥,٥٣٩	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢١,٧٩٥,٥٣٩	-	-	١٢١,٧٩٥,٥٣٩	١٢١,٧٩٥,٥٣٩	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		
١٢١,٠٩٨,٣٦١	-	-	١٢١,٠٩٨,٣٦١	١٢١,٠٩٨,٣٦١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢١,٠٩٨,٣٦١	-	-	١٢١,٠٩٨,٣٦١	١٢١,٠٩٨,٣٦١	

١٤. الأحداث اللاحقة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

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

١٦. الموافقة على المعلومات المالية الأولية

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