

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
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 بالريال
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</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	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

المقدمة

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

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
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)	إيضاحات
		الموجودات
٤٤٥,٣٥٨	٦٤١,٠٥٥	١-٧ النقد وما في حكمه
٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	٩ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٩٦٣,٢٣٢,١٠٤	٦١٥,٠٨٨,٧٦٤	٨ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٦٥,٦٦٣,٩٢٧	١,٤٢٤,٣٦٤,٢٩٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٦,٣٠٧	٤٢,١٥٤	١٣ أتعاب إدارة دائنة
١٧٤,٦٩٤	١٤١,٤٢٥	مصارييف مستحقة
١,٠٩٨,٠٢٦	٦٨,٦٨٧	استردادات دائنة
١,٢٩٩,٠٢٧	٢٥٢,٢٦٦	إجمالي المطلوبات
١,٧٦٤,٣٦٤,٩٠٠	١,٤٢٤,١١٢,٠٢٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٧١٧,٠١٤,٢٤	٥٧٠,٧٢٧,٢٧	١٠ الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢,٤٦٠,٧١	٢,٤٩٥,٢٦	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
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		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
الدخل			
٤٠,٥٢٢,٦٦٤	١٧,٤٨٧,٩٢٦		دخل عمولات خاصة
(١,٢٨٣,٨٩٣)	٦,٦٤٨,٠٠٧	١١	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٢٣٨,٧٧١	٢٤,١٣٥,٩٣٣		إجمالي الدخل
المصاريف			
(٣,٦٥٤,٣٧٣)	(١,٨٣٦,٠٩٩)	٦,١٣	أتعاب إدارة الصندوق
(٦١٨,٩١٦)	(٥٩٨,٢٤٩)	١٢	مصاريف أخرى
(٤,٢٧٣,٢٨٩)	(٢,٤٣٤,٣٤٨)		إجمالي المصاريف
٣٤,٩٦٥,٤٨٢	٢١,٧٠١,٥٨٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٤,٩٦٥,٤٨٢	٢١,٧٠١,٥٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
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 ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,٥٧٧,٨٧٤,٢٥٢	١,٧٦٤,٣٦٤,٩٠٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣٤,٩٦٥,٤٨٢	٢١,٧٠١,٥٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٠٥,٤٧٢,٣٤٧	٣٨,١٧٣,٤٤٠	الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:
(١,٥٠١,٤٤٧,١٤٦)	(٤٠٠,١٢٧,٩٠١)	إصدار وحدات
(٥٩٥,٩٧٤,٧٩٩)	(٣٦١,٩٥٤,٤٦١)	استرداد وحدات
		صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢,٠١٦,٨٦٤,٩٣٥	١,٤٢٤,١١٢,٠٢٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية.

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
صندوق استثماري عام مفتوح
(المدار 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 ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٤,٩٦٥,٤٨٢	٢١,٧٠١,٥٨٥	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
		(الربح غير المحقق) / الخسارة غير المحققة من
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
		والخسارة
١,٢٨٣,٨٩٣	(٦,٦٤٨,٠٠٧)	١١
٣٦,٢٤٩,٣٧٥	١٥,٠٥٣,٥٧٨	
٨٨٨,٨١٥,٨٠٦	٢٩٤,١٤٣,٣٤١	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٧,٤٠٧)	١٥,٨٤٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(٩,٨٧٩)	(٣٣,٢٦٩)	أنعاب إدارة دائنة
٩٢٥,٠٠٧,٨٩٥	٣٠٩,١٧٩,٤٩٧	مصارييف مستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٩٠٥,٤٧٢,٣٤٧	٣٨,١٧٣,٤٤٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١,٤٦٣,٧١٨,٠٠١)	(٤٠١,١٥٧,٢٤٠)	استردادات وحدات مدفوعة
(٥٥٨,٢٤٥,٦٥٤)	(٣٦٢,٩٨٣,٨٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦٦,٧٦٢,٢٤١	(٥٣,٨٠٤,٣٠٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٠٢,٨٥٨,٤١٣	٢٧٨,٩٤٥,٣٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦٩,٦٢٠,٦٥٤	٢٢٥,١٤١,٠٥٥	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات غير نقدية إضافية:
٣٧,٧٢٩,١٤٥	(١,٠٢٩,٣٣٩)	ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للمتاجرة بالريال ("الصندوق") هو صندوق أسواق نقد مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى المحافظة القصوى 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 مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق باعتباره وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، 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 أعماله 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 السوق المالية.

٢. اللوائح 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 يوضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أساس الإعداد

١-٣ 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 وللسنة 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.

٢-٣ أساس 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.

٤-٣ المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافترضات 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الإعداد (تتمة)

٥-٣ 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، فإن 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

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. وفي رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتمد الصندوق على اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

المعايير المحاسبية والتعديلات التالية، هي صادرة وسارية اعتبارًا من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. قامت الإدارة بتقييم أن هذه التعديلات ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ ١ يناير ٢٠٢٥ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامها للصرف. ويحدد التعديل إطارًا 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	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة 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 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 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.	١ يناير ٢٠٢٦
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 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 للمتاجرة بالريال
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يحمل مدير الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٥٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٠٥٪ سنويًا و٨ دولار أمريكي لكل معاملة (٢٠٢٤: ٠,٠٥٪ سنويًا و٨ دولار أمريكي لكل معاملة) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

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٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١-٧ رصيد بنكي مع أمين الحفظ	٦٤١,٠٥٥	٤٤٥,٣٥٨
	٦٤١,٠٥٥	٤٤٥,٣٥٨
١-٨ ودائع مربحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٢٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٥٠٠,٠٠٠
	٢٢٥,١٤١,٠٥٥	٢٧٨,٩٤٥,٣٥٨

١-٧ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية ورصيد بنكي مع أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربحًا من هذه الحسابات الاستثمارية.

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بصورة رئيسية في ودائع مربحة وصكوك، فيما يلي ملخص لمحفظة الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة:

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١-٨ استثمارات في ودائع مربحة	٢٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٦٨,٥٠٠,٠٠٠
٢-٨ استثمارات في صكوك	٣٨٦,٨٩٢,٠٥٨	٣٨٧,٥٥٨,٢٤٥
	٦١١,٣٩٢,٠٥٨	٩٥٦,٠٥٨,٢٤٥
دخل عمولات خاصة مستحقة	٣,٦٩٦,٧٠٦	٧,١٧٣,٨٥٩
	٦١٥,٠٨٨,٧٦٤	٩٦٣,٢٣٢,١٠٤

١-٨ تشمل هذه الودائع أيضًا ودائع ذات فترة استحقاق أصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٢٢٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: ٢٧٨,٥ مليون ريال سعودي) (انظر أيضًا إيضاح ٧).

٢-٨ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٢,٤٥٪ إلى ٦,٤٠٪ سنويًا (٢٠٢٣: ٢,٣٥٪ سنويًا إلى ٦,٤٠٪ سنويًا).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	١٣

الصناديق المشتركة

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال

١٠. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
<u>(الوحدات بالعدد)</u>	
١,٠٨٣,٢١٥,٨٤	٧١٧,٠١٤,٢٤
٥٧٦,١٩٥,١٤	١٥,٤٣٢,٤٦
(٩٤٢,٣٩٦,٧٤)	(١٦١,٧١٩,٤٤)
(٣٦٦,٢٠١,٦)	(١٤٦,٢٨٦,٩٨)
٧١٧,٠١٤,٢٤	٥٧٠,٧٢٧,٢٧

عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة

الوحدات المصدرة خلال الفترة/ السنة

الوحدات المستردة خلال الفترة/ السنة

صافي التغير في الوحدات

عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

١١. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(١,٢٨٣,٨٩٤)	٦,٦٤٨,٠٠٧
(١,٢٨٣,٨٩٤)	٦,٦٤٨,٠٠٧

الربح المحقق / (الخسارة غير المحققة) من إعادة تقييم استثمارات مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٢. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٥٥٦,٠٩٤	٢٨٠,٧٥٦
٣٧,٩٥٥	١٨,٣٦١
٢٤,٨٦٧	٢٩٩,١٣١
٦١٨,٩١٦	٥٩٨,٢٤٩

مصروف ضريبة القيمة المضافة

أتعاب حفظ

أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي 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:

جهة ذات علاقة	العلاقة	صافي قيمة المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي موجودات / (مطلوبات)	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
الرياض المالية	مدير الصندوق	(١,٨٣٦,٠٩٩)	(٣,٦٥٤,٣٧٣)	(٢٦,٣٠٧)	(٤٢,١٥٤)
صندوق الرياض التجاري المتنوع بالريال	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	-	(١٩,٢١٦,٥٤٢)	-	-
	أتعاب إدارة الصندوق حسابات الاستثمار	٦,٦٤٨,٠٠٦	(١,٢٨٣,٨٩٤)	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١
	الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٠١,٩٨٦,٤٦٥			

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.

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).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - غير مراجعة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٦١١,٣٩٢,٠٥٨	٢٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٨٩٢,٠٥٨	-	٦١٥,٠٨٨,٧٦٤	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	-	-	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٢٠,٠٢٦,٥٢٩	٢٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٨٩٢,٠٥٨	٨٠٨,٦٣٤,٤٧١	١,٤٢٣,٧٢٣,٢٣٥	

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - مدققة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٩٣٠,١٩٦,٥٣٥	٥٧٢,٥٠٩,٠١٢	٣٥٧,٦٨٧,٥٢٣	-	٩٦٣,٢٣٢,١٠٤	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	-	-	٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٩٦,١٠٩,٩٥٧	٥٧٢,٥٠٩,٠١٢	٣٥٧,٦٨٧,٥٢٣	٨٠١,٩٨٦,٤٦٥	١,٧٦٥,٢١٨,٥٦٩	

١٥. 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.

١٦. آخر يوم تقييم

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

١٧. الموافقة على المعلومات المالية الأولية

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