

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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 المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (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
١٣ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة ("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 العتيبي

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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)	ايضاحات	
١٧,٥٠٨,٥٩٢	٤٦,٩٤٢,٨٩٥	٧	الموجودات
٣٥,٨٧٨,٠٣٤	-		النقد وما في حكمه
٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	٧١٥,٧٨١,٥٥٢	٨	دفعة مقدمة مقابل استثمارات
٧٧٠,٣٤٥,٩١١	٧٦٢,٧٢٤,٤٤٧		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
٧١,٤٢٥	١٤٢,٧٤٥	١٢	المطلوبات
٤٥٣,٩٠٥	٥٤٣,٨٧٤		اتعاب ادارة دائنة
٢٨,٠٧٥	٢٣,١٩٢		مصاريق مستحقة
٥٥٣,٤٠٥	٧٠٩,٨١١		استردادات دائنة
			مجموع المطلوبات
٧٦٩,٧٩٢,٥٠٦	٧٦٢,٠١٤,٦٣٦		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٤٢,٤٨٠,٤٣٦,٥٠	٤٣,٢٨٩,٩٨٦,٧٨	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٨,١٢	١٧,٦٠		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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		ايضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٩١٩,٤٣٠	(٢٩,٤٣٨,٥٢٩)	١٠	إيرادات توزيعات أرباح
١٢,١٦٧,٩٨٥	١٣,٥٢٩,٨٧٦		مجموع (الخسارة) / الدخل
١٩,٠٨٧,٤١٥	(١٥,٩٠٨,٦٥٣)		
			المصاريف
			اتعاب ادارة
(٧,٨٢٢,٥٨١)	(٦,٦٥٥,٣١٤)	١٢,٦	مصاريف أخرى
(١,٧٦١,٠٢٥)	(١,٦٣٧,٢٦٨)	١١	مجموع المصاريف
(٩,٥٨٣,٦٠٦)	(٨,٢٩٢,٥٨٢)		
٩,٥٠٣,٨٠٩	(٢٤,٢٠١,٢٣٥)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
٩,٥٠٣,٨٠٩	(٢٤,٢٠١,٢٣٥)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩١٥,٢٠٦,٤٦٠ ٧٦٩,٧٩٢,٥٠٦

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

٩,٥٠٣,٨٠٩ (٢٤,٢٠١,٢٣٥)

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

٢٨,٢٣٤,١٨٩	٤٠,١٤٥,٤٣٩
(٨٤,٩٧٣,٧٧٦)	(٢٣,٧٢٢,٠٧٤)
(٥٦,٧٣٩,٥٨٧)	١٦,٤٢٣,٣٦٥

إصدار وحدات

استرداد وحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات

٨٦٧,٩٧٠,٦٨٢ ٧٦٢,٠١٤,٦٣٦

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة
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		ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٩,٥٠٣,٨٠٩	(٢٤,٢٠١,٢٣٥)	
٣١,٢٨٩,٢٣٧	٢٢,٥١٧,٩١٨	١٠
٤٠,٧٩٣,٠٤٦	(١,٦٨٣,٣١٧)	
٢٤,٠٥١,٨٢٠	(٢١,٣٤٠,١٨٥)	
-	٣٥,٨٧٨,٠٣٤	
٢٩,٠٠٣	٧١,٣٢٠	
١١٩,٥٦٧	٨٩,٩٦٩	
٦٤,٩٩٣,٤٣٦	١٣,٠١٥,٨٢١	
٢٨,٢٣٤,١٨٩	٤٠,١٤٥,٤٣٩	
(٨٥,٠١٦,٩٩٢)	(٢٣,٧٢٦,٩٥٧)	
(٥٦,٧٨٢,٨٠٣)	١٦,٤١٨,٤٨٢	
٨,٢١٠,٦٣٣	٢٩,٤٣٤,٣٠٣	
٢٩,٥٥١,٢٦٧	١٧,٥٠٨,٥٩٢	
٣٧,٧٦١,٩٠٠	٤٦,٩٤٢,٨٩٥	٧
٤٣,٢١٦	٤,٨٨٣	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
تعديلات على:

خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دفعة مقدمة مقابل استثمارات
اتعاب ادارة دائنة
مصاريف مستحقة أخرى
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
المتحصلات من إصدار وحدات
استردادات وحدات مدفوعة
صافي النقد الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات غير نقدية إضافية:

ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

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

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

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن هدف الصندوق إلى نمو رأس المال من خلال الاستثمار في شركات مساهمة سعودية، ضمن المعايير التي تحددها اللجنة الشرعية.

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 ٢١ نوفمبر ١٩٩٦، 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 لائحة 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 الأعداد

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 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 نتائج 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 الريح 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.

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

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

٣. أساس الاعداد (تتمّة)

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.

٣,٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. 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.

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، إن 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 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. وفي رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتزم الصندوق على 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 الجديدة

تاريخ السريان

الوصف

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرف: قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة ١ يناير ٢٠٢٥ 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (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 التي صادرة 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 تخطط لاعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبية الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة و منشأتها 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 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 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 مساهلة 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 مساهلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمّة)
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 ١,٥٪ (٢٠٢٤: ١,٥٪) 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
١,٧٤٢	١٠,٢٧٨	١١,٧,١	النقد في حسابات الاستثمار
١٧,٥٠٦,٨٥٠	٤٦,٩٣٢,٦١٧	٧,١	أرصدة بنكية مع أمين الحفظ
١٧,٥٠٨,٥٩٢	٤٦,٩٤٢,٨٩٥		

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	استثمارات حقوق ملكية:
٢٢٥,٨٢٠,٣٥٦	٢٤٠,٠٤١,٠٩٥		البنوك
٨٢,١٨٨,٠٨٩	١٠٧,١٠٣,٩٣٠		المواد
٥٥,٠٨٤,٢٢٧	٨٣,٢٨٢,٧٩٤		خدمات الاتصالات
١٠٧,٧٥٧,٦٨٦	٧٥,٤٨١,٦٨٠		الطاقة
٤٩,٥٣٠,٩٧٠	٤٩,٢٠٢,٦٧٧		النقل
٣٦,٩٤٣,١٩٢	٤١,٧٤١,٩١٠		الأغذية والمشروبات
-	٣١,٥٤٤,٩٣٦		التأمين
٧٢,٥٧٢,٨٩١	٢٨,٠٨٧,٨٧٥		المعدات وخدمات الرعاية الصحية
٣٨,٣٤٢,٥٨٠	٢٧,٥١٢,٤٢٩		برمجيات وخدمات
١٨,١٨٣,٧٨٠	١٣,٩٣٩,٧٥٢		بضائع رأسمالية
-	٧,٨٩٢,٠٠٧		الخدمات التجارية والمهنية
-	٦,١٣١,٢٠٣		تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية
٩,٤٦٢,٢٠٢	٣,٨١٩,٢٦٤		منافع عامة
٢١,٠٧٣,٣١٢	-		وسائل الإعلام والترفيه
٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	٧١٥,٧٨١,٥٥٢		مجموع القيمة العادلة

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول للتأثير على حقوق الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نسبة التغير المحتمل المعقول للتأثير على حقوق الملكية	
الملكيتة	%	الملكيتة	%	
٢,٢٥٨,٢٠٤	٪١-/+	٢,٤٠٠,٤١١	٪١-/+	البنوك
٨٢١,٨٨١	٪١-/+	١,٠٧١,٠٣٩	٪١-/+	المواد
٥٥٠,٨٤٢	٪١-/+	٨٣٢,٨٢٨	٪١-/+	خدمات الاتصالات
١,٠٧٧,٥٧٧	٪١-/+	٧٥٤,٨١٧	٪١-/+	الطاقة
٤٩٥,٣١٠	٪١-/+	٤٩٢,٠٢٧	٪١-/+	النقل
٣٦٩,٤٣٢	٪١-/+	٤١٧,٤١٩	٪١-/+	الأغذية والمشروبات
-	٪١-/+	٣١٥,٤٤٩	٪١-/+	التأمين
٧٢٥,٧٢٩	٪١-/+	٢٨٠,٨٧٩	٪١-/+	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
٣٨٣,٤٢٦	٪١-/+	٢٧٥,١٢٤	٪١-/+	برمجيات وخدمات
١٨١,٨٣٨	٪١-/+	١٣٩,٣٩٨	٪١-/+	بضائع رأسمالية
-	٪١-/+	٧٨,٩٢٠	٪١-/+	الخدمات التجارية والمهنية
-	٪١-/+	٦١,٣١٢	٪١-/+	تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية
٩٤,٦٢٢	٪١-/+	٣٨,١٩٣	٪١-/+	منافع عامة
٢١٠,٧٣٣	٪١-/+	-	٪١-/+	وسائل الإعلام والترفيه

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

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

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٢,٤٨٠,٤٣٦,٥٠	٤٩,٥٨٨,٠٠٣,١٤	(الوحدات بالعدد)
٢,١٠٤,٨١٣,٩٣	١,٧٨٠,٩٩٧,٠٨	الوحدات في بداية الفترة / السنة
(١,٢٩٥,٢٦٣,٦٥)	(٨,٨٨٨,٥٦٣,٧٢)	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
٨٠٩,٥٥٠,٢٨	(٧,١٠٧,٥٦٦,٦٤)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
		صافي التغير في الوحدات
٤٣,٢٨٩,٩٨٦,٧٨	٤٢,٤٨٠,٤٣٦,٥٠	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(٦,٩٢٠,٦١١)	٣٨,٢٠٨,٦٦٧	لفترة الستة أشهر المنتهية
(٢٢,٥١٧,٩١٨)	(٣١,٢٨٩,٢٣٧)	ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩,٤٣٨,٥٢٩)	٦,٩١٩,٤٣٠	خسارة غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١١. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١,٠٧٣,٤٥٣	١,٢٤٢,٥٨١	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
١٦٢,٥١١	٤٤٦,٣٦٠	أتعاب حفظ
٤٠١,٣٠٤	٧٢,٠٨٤	أخرى
١,٦٣٧,٢٦٨	١,٧٦١,٠٢٥	

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.

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

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

١٢. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

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	صافي قيمة المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٦,٦٥٥,٣١٤)	(٧١,٤٢٥)
			(٢٠٧,٤٧٦)	١٢,١٩٠
			(١٤٢,٧٤٥)	
			(٧,٨٢٢,٥٨١)	
			١٠,٢٧٨	

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

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

١٣. 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).

القيمة العادلة				القيمة الدفترية المبلغ	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٧١٥,٧٨١,٥٥٢	-	-	٧١٥,٧٨١,٥٥٢	٧١٥,٧٨١,٥٥٢	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٧١٥,٧٨١,٥٥٢	-	-	٧١٥,٧٨١,٥٥٢	٧١٥,٧٨١,٥٥٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة العادلة				القيمة الدفترية المبلغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	-	-	٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	-	-	٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	٧١٦,٩٥٩,٢٨٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٤. 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.

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