

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

صفحة

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
١٣ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للدخل المتوازن
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للدخل المتوازن ("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. يشمل 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 الفتيحي

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

صندوق الرياض للدخل المتوازن
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
		الموجودات
٢,٠٥٦,٨١٤	٢,٣١٣,٦٦٧	٧
٢,١٣٢,٥٢١	-	
١٧,١٣٣,٢١٨	١٧,٠٩٨,٩١٦	٨
٢٤,٥٧٢,٧٩٣	٢٦,٧١٧,٩٠٧	٩
-	٥٦,٣٤٥	
٤٥,٨٩٥,٣٤٦	٤٦,١٨٦,٨٣٥	
		المطلوبات
٣,٦٢٦	٧,٣٣٠	١٣
٧٤,٢٧٩	٦٨,٠٠٠	
٥٠,٠٣٥	٢٥٠,٠٠٠	
١٢٧,٩٤٠	٣٢٥,٣٣٠	
٤٥,٧٦٧,٤٠٦	٤٥,٨٦١,٥٠٥	
		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١,٦٣١,٨٩٣,٢٨	١,٦٣١,٥٦٦,٥٥	١٠
٢٨,٠٥	٢٨,١١	
		الوحدات المصدرة (بالعدد)
		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للدخل المتوازن
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		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
			صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٥٢,٦٢٧	(٦٨٤,٥٤٠)	١١	إيرادات توزيعات أرباح
٦٣٥,٨٦٢	٧٥٢,٢٥٣		دخل عمولات خاصة
٥١١,٩١٣	٤٧١,٧٥٦		مجموع الإيرادات
٢,٧٠٠,٤٠٢	٥٣٩,٤٦٩		
			المصاريف
(٣٥١,٨٤٥)	(٣٣٣,١٥٠)	١٣,٦	اتعاب ادارة
(١٢٦,٩٩٢)	(١١٢,٦٤١)	١٢	مصاريف أخرى
(٤٧٨,٨٣٧)	(٤٤٥,٧٩١)		مجموع المصاريف
٢,٢٢١,٥٦٥	٩٣,٦٧٨		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
٢,٢٢١,٥٦٥	٩٣,٦٧٨		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٥٩,٥٤٦,٩١٧	٤٥,٧٦٧,٤٠٦	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢,٢٢١,٥٦٥	٩٣,٦٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٨,٥٦٧,١١١	٣,٢٤٩,٦٨٩	
(٢٦,٣٠٧,٤٣٢)	(٣,٢٤٩,٢٦٨)	
(١٧,٧٤٠,٣٢١)	٤٢١	
٤٤,٠٢٨,١٦١	٤٥,٨٦١,٥٠٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للدخل المتوازن
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)

فترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,٢٢١,٥٦٥	٩٣,٦٧٨	
٥٨٤,٩٤١	١,٦١٢,٩٧٧	١٠
٢,٨٠٦,٥٠٦	١,٧٠٦,٦٥٥	
١٦,٩٦٩,٨٥٤	(٣,٧٥٨,٠٩١)	
٣٣,٧٠٨	٣٤,٣٠٢	
-	٢,١٣٢,٥٢١	
(٧٧,٥١١)	(٥٦,٣٤٥)	
(٥٠٣)	٣,٧٠٤	
(٣,٥٥٧)	(٦,٢٧٩)	
١٩,٧٢٨,٤٩٧	٥٦,٤٦٧	
٨,٥٦٧,١١١	٣,٢٤٩,٦٨٩	
(٢٦,٣٣٧,٨٧٢)	(٣,٠٤٩,٣٠٣)	
(١٧,٧٧٠,٧٦١)	٢٠٠,٣٨٦	
١,٩٥٧,٧٣٦	٢٥٦,٨٥٣	
١,٩٣٠,٣٩٦	٢,٠٥٦,٨١٤	
٣,٨٨٨,١٣٢	٢,٣١٣,٦٦٧	٧
(٣٠,٤٤٠)	١٩٩,٩٦٥	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل للفترة

تعديل لـ

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

استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

دفعة مقدمة مقابل استثمارات

توزيعات أرباح مدينة

اتعاب ادارة دائنة

مصاريف مستحقة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من إصدار وحدات

استردادات وحدات مدفوعة

صافي النقد الناتج 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 للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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 للدخل المتوازن ("الصندوق") هو صندوق متوازن مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو تحقيق نمو طويل الأجل لرأس المال من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المدرجة، ضمن المعايير التي تحددها اللجنة الشرعية، بالإضافة إلى المراجعة والصكوك أو الصناديق الحالية لشركة الرياض المالية التي تتوافق تمامًا مع المعايير 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، وفقًا 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 ١٥ مارس ٢٠٠٥، 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.

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 وفقًا 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 مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣,٢ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية وفقًا 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 شهرًا من تاريخ التقرير.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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)

٣. أساس الاعداد (تتمة)

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 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.

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. إضافةً إلى ذلك، فإن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يؤثر 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 منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن 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	المعايير والتفسيرات والتعديلات 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:

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

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 للناجمة 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 للناجمة 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 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 البنود. 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

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٢٥٪ (٢٠٢٤: ٢٠٢٥) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٥٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٢٠٢٥) ٠,٣٥٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٢٠٢٥) سنويًا 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: ٢٠٢٥) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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)

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)	إيضاح	
٤,٠١٥	-	١٣ و ٧,١	النقد في حسابات الاستثمار
٢,٠٥٢,٧٩٩	٢,٣١٣,٦٦٧	٧,١	أرصدة بنكية مع أمين الحفظ
٢,٠٥٦,٨١٤	٢,٣١٣,٦٦٧		

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

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في صكوك
١٣٣,٢١٨	٩٨,٩١٦		دخل عمولات خاصة مستحقة
١٧,١٣٣,٢١٨	١٧,٠٩٨,٩١٦		المجموع

٩. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي 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:
٤,٢٩١,٩٩٤	٥,٠٧٢,٦٧٥		خدمات الاتصالات
٣,٥٧٠,٩٣٦	٣,٨٢٧,٢١٢		المواد
٣,٩٦٣,٠١٦	٣,٨٠١,٢٧٠		الطاقة
١,١٤٨,٠٧٤	٣,٣٦٢,٥٨٥		النقل
٢,٧١٢,٩٨٠	٢,٦٧٧,٣٢٦		الأغذية والمشروبات
٢,٤٢٥,٠١٩	٢,٠٢٦,٥٤٠		البيع بالتجزئة
١,٤٣٩,٨٨٦	١,٧٠٤,٢٥٠		بنوك
٢,٠٤١,٥٨٣	١,٥٩٤,٩٩١		المعدات وخدمات الرعاية الصحية
١,٣٥٤,١٤٧	١,٤٢٢,٦٦١		إدارة وتطوير العقارات
٨٢٦,٣٧٠	٧٥٦,٠١٣		صناديق عامة
٧٩٨,٧٨٨	٤٧٢,٣٨٤		تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية
٢٤,٥٧٢,٧٩٣	٢٦,٧١٧,٩٠٧		مجموع القيمة العادلة

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (نتيجةً 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)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
المعقول %	نسبة التغير المحتمل الأثر على حقوق الملكية	المعقول %	نسبة التغير المحتمل الأثر على حقوق الملكية	
٤٢,٩٢٠	٪١-/+	٥٠,٧٢٧	٪١-/+	خدمات الاتصالات
٣٥,٧٠٩	٪١-/+	٣٨,٢٧٢	٪١-/+	المواد
٣٩,٦٣٠	٪١-/+	٣٨,٠١٣	٪١-/+	الطاقة
١١,٤٨١	٪١-/+	٣٣,٦٢٦	٪١-/+	النقل
٢٧,١٣٠	٪١-/+	٢٦,٧٧٣	٪١-/+	الأغذية والمشروبات
٢٤,٢٥٠	٪١-/+	٢٠,٢٦٥	٪١-/+	البيع بالتجزئة
١٤,٣٩٩	٪١-/+	١٧,٠٤٣	٪١-/+	بنوك
٢٠,٤١٦	٪١-/+	١٥,٩٥٠	٪١-/+	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
١٣,٥٤١	٪١-/+	١٤,٢٢٧	٪١-/+	إدارة وتطوير العقارات
٨,٢٦٤	٪١-/+	٧,٥٦٠	٪١-/+	صناديق عامة
٧,٩٨٨	٪١-/+	٤,٧٢٤	٪١-/+	تجارة التجزئة في أغذية والسلع الاستهلاكية

١٠. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة / الفترة بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠	١,٦٣١,٨٩٣,٢٨	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٥٠٩,٠٥٤,٩١	١١٤,٣٩٦,٩٣	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(١,٠٨٥,٤١٧,٢٣)	(١١٤,٧٢٣,٦٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٥٧٦,٣٦٢,٣٢)	(٣٢٦,٧٣)	صافي التغير في الوحدات
١,٦٣١,٨٩٣,٢٨	١,٦٣١,٥٦٦,٥٥	الوحدات في نهاية الفترة/السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٢,١٣٧,٥٦٨	٩٢٨,٤٣٧
(٥٨٤,٩٤١)	(١,٦١٢,٩٧٧)
١,٥٥٢,٦٢٧	(٦٨٤,٥٤٠)

ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسارة غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٠,٨٥٣	٥٦,٣٥٣	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٣٨,٩١٧	٨,٠٤٢	أتعاب حفظ
٢٧,٢٢٢	٤٨,٢٤٦	أخرى
١٢٦,٩٩٢	١١٢,٦٤١	

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	صافي قيمة المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي موجودات / مطلوبات	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حساب الاستثمار	(٣٣٣,١٥٠)	(٧,٣٣٠)	(٣,٦٢٦)
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق استثمارية مدار من قبل مدير الصندوق	١,٨٥٠	-	٤,٠١٥
	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤,٣٤٧,٦٥٤)	-	-

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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)

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 ناقصةً 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 الصندوق 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 تقريبًا معقولاً للقيمة العادلة.

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

المجموع	القيمة العادلة		القيمة الدفترية		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٧,٠٩٨,٩١٦	١٧,٠٩٨,٩١٦	-	-	١٧,٠٩٨,٩١٦	استثمار مدرج بالتكلفة المطفأة
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٧١٧,٩٠٧	-	-	٢٦,٧١٧,٩٠٧	٢٦,٧١٧,٩٠٧	
٤٣,٨١٦,٨٢٣	١٧,٠٩٨,٩١٦	-	٢٦,٧١٧,٩٠٧	٤٣,٨١٦,٨٢٣	

صندوق الرياض للدخل المتوازن
صندوق استثماري عام مفتوح
(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)

١٤. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٧,١٣٣,٢١٨	١٧,١٣٣,٢١٨	-	-	١٧,١٣٣,٢١٨	استثمار مدرج بالتكلفة المطفأة
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٢٤,٥٧٢,٧٩٣	-	-	٢٤,٥٧٢,٧٩٣	٢٤,٥٧٢,٧٩٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٧٠٦,٠١١	-	-	٢٤,٥٧٢,٧٩٣	٤١,٧٠٦,٠١١	

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 للتقييم

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 هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١١ أغسطس ٢٠٢٥.