

صندوق الرياض 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 المتوازن
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>	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 المتوازن
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض 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. 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 العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧هـ

صندوق الرياض 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	
١,١٣٥,٠١٥	٢٢٨,٩٢١	٧	الموجودات
٢٣,٩٧٢,٢٠٥	٢٦,٠٢٦,٥٢٥	٨	النقد وما في حكمه
٢٥,١٠٧,٢٢٠	٢٦,٢٥٥,٤٤٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
٣٠,٠٦٧	٧٦,٩٦٧	١٢	المطلوبات
٨٠,٧٩٢	٨٠,١٥٠		اتعاب ادارة دائنة
٣٠,٣٠٠	٦١١		مصاريف مستحقة
١٤١,١٥٩	١٥٧,٧٢٨		استردادات دائنة
			مجموع المطلوبات
٢٤,٩٦٦,٠٦١	٢٦,٠٩٧,٧١٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٩١٧,٢٩٦,٩١	٩٢٣,٢٨٧,٨١	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٧,٢٢	٢٨,٢٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض 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		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
			صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٧٧,٢٥٩	١,٠٧٢,٧٣١	١٠	إيرادات توزيعات أرباح
٩٦,٢٤١	٣٥,٧٩٨		مجموع الإيرادات
١,١٧٣,٥٠٠	١,١٠٨,٥٢٩		
			المصاريف
(٨٤,٥٤٤)	(٨٧,٩٥٦)	١٢,٦	اتعاب ادارة
(٥١,٦٨٦)	(٥٣,٤٨١)	١١	مصاريف أخرى
(١٣٦,٢٣٠)	(١٤١,٤٣٧)		مجموع المصاريف
١,٠٣٧,٢٧٠	٩٦٧,٠٩٢		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
١,٠٣٧,٢٧٠	٩٦٧,٠٩٢		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض المتوازن
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

٢٤,٣٨٤,٥٨٩ ٢٤,٩٦٦,٠٦١

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

١,٠٣٧,٢٧٠ ٩٦٧,٠٩٢

مجموع الدخل الشامل للفترة

الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

٢,١٨٧,٣١٩	١,٧٥٠,٧٥١
(٣,٠٢٠,٦٢٥)	(١,٥٨٦,١٨٧)
(٨٣٣,٣٠٦)	١٦٤,٥٦٤

إصدار وحدات

استرداد وحدات

صافي التغير من معاملات الوحدات

٢٤,٥٨٨,٥٥٣ ٢٦,٠٩٧,٧١٧

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

صندوق الرياض 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية:
		الربح للفترة
١,٠٣٧,٢٧٠	٩٦٧,٠٩٢	
		تعديلات على:
(٩٢٦,٥٩١)	(١,٠٦٣,١٦٧)	١٠ ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٠,٦٧٩	(٩٦,٠٧٥)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٦٧,٦٨٥	(٩٩١,١٥٢)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٠,٧٠٣)	٤٦,٩٠٠	اتعاب ادارة دائنة
(١٣,٩٧٦)	(٦٤٢)	مصاريف مستحقة
٥١٣,٦٨٥	(١,٠٤٠,٩٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		متحصلات من إصدار وحدات
٢,١٨٧,٣١٩	١,٧٥٠,٧٥١	استردادات وحدات مدفوعة
(٣,٠٠٩,٢٢٤)	(١,٦١٥,٨٧٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٢١,٩٠٥)	١٣٤,٨٧٥	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٠٨,٢٢٠)	(٩٠٦,٠٩٤)	
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٧٧,٨٣٨	١,١٣٥,٠١٥	
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٦٩,٦١٨	٢٢٨,٩٢١	٧
		معلومات غير نقدية إضافية:
١١,٤٠١	(٢٩,٦٨٩)	دُمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض 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 المتوازن ("الصندوق") هو صندوق قابض لصناديق استثمارية مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن الصندوق هو صندوق عام مفتوح يستثمر في مجموعة من الصناديق التي تهدف إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل بمستوى مخاطر متوسط.

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 عملياته في ١٠ يونيو ٢٠٠١م، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨م، 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (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، وللامتثال لمتطلبات 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 مؤشراً على النتائج التي 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. إن جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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 والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأساس والأساليب المستخدمة للأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المعتمدة 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية، 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 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، غير 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	الوصف	تاريخ السريان
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصراف:	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصراف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصراف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	١ ٢٠٢٥ يناير

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 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.	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 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 مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الرياض 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)

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٤٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٤٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٠٢٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٠٢٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٣٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٣٠٪) 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: ٠,٢٠٪) سنويًا 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)	إيضاح
١,١٣٣,٣٣٨	٢٢٧,٢٤٥	١٢ و ٧,١
١,٦٧٧	١,٦٧٦	٧,١
١,١٣٥,٠١٥	٢٢٨,٩٢١	

النقد في حسابات الاستثمار
أرصدة بنكية مع أمين الحفظ

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

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
١٧,٩٠٣,١١٢	١٧,٧٣١,٣٣٧	
٤,٣٣٨,٦٦٥	٦,٥٧١,٧٠٥	١٢
١,٧٣٠,٤٢٨	١,٧٢٣,٤٨٣	
٢٣,٩٧٢,٢٠٥	٢٦,٠٢٦,٥٢٥	

صناديق استثمارية دولية
صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل مدير الصندوق
صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل أطراف ثالثة
المجموع

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	(الوحدات بالعدد)
٩١٧,٢٩٦,٩١	٩٥٦,٢٤٦,١٠	
٦٣,٨٣٢,٧٦	١٧٥,٦٥٩,٨٥	
(٥٧,٨٤١,٨٦)	(٢١٤,٦٠٩,٠٤)	
٥,٩٩٠,٩٠	(٣٨,٩٤٩,١٩)	
٩٢٣,٢٨٧,٨١	٩١٧,٢٩٦,٩١	

الوحدات في بداية الفترة / السنة
الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
صافي التغير في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٥٠,٦٦٨	٩,٥٦٤
٩٢٦,٥٩١	١,٠٦٣,١٦٧
١,٠٧٧,٢٥٩	١,٠٧٢,٧٣١

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

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦,٢٣٦	١٥,٦٦٤
٥,٤٠٢	٤,٧٩٨
٣١,٨٤٣	٣١,٢٢٤
٥٣,٤٨١	٥١,٦٨٦

مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أتعاب حفظ
أخرى

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		صافي قيمة المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي	
العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٨٤,٥٤٤)	(٨٧,٩٥٦)	(٣٠,٠٦٧)	(٧٦,٩٦٧)
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق استثمارية مدارة من قبل مدير الصندوق	(٥٤٦,٠٧٠)	(٩٠٦,٠٩٣)	٢٢٧,٢٤٥	٢٢٧,٢٤٥
صناديق الرياض الاستثمارية	صناديق استثمارية مدارة من قبل مدير الصندوق	(٢,٥٩٧,٥٧٢)	٢,٢٣٣,٠٣٩	٤,٣٣٨,٦٦٥	٦,٥٧١,٧٠٤
	إيرادات توزيعات أرباح	٢٤,٣٠٢	٢١,٩٣١	-	-

صندوق الرياض 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)

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 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 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 تقريبًا معقولًا 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)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
٢٦,٠٢٦,٥٢٥	-	١,٤٦٠,٤٣٧	٢٤,٥٦٦,٠٨٨	٢٦,٠٢٦,٥٢٥	
٢٦,٠٢٦,٥٢٥	-	١,٤٦٠,٤٣٧	٢٤,٥٦٦,٠٨٨	٢٦,٠٢٦,٥٢٥	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
٢٣,٩٧٢,٢٠٥	-	١٩,٣٨٤,٦٦٢	٤,٥٨٧,٥٤٣	٢٣,٩٧٢,٢٠٥	
٢٣,٩٧٢,٢٠٥	-	١٩,٣٨٤,٦٦٢	٤,٥٨٧,٥٤٣	٢٣,٩٧٢,٢٠٥	

صندوق الرياض 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. 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 الموجزة

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