

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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 المتنوع بالريال
صندوق استثماري عام مفتوح
(المدار 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
١٢-٦	الإيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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 الشتي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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 م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٦,٩٣١,٤٧٥	٢٠٥,١٤٩,٥٨٤	٧	النقد وما في حكمه
١,٦٣١,٠٦٢,٤٠١	١,٤٥٥,١٦٩,٧٦٢	٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٢٧,٧٦٤,٨٥٧	٣,٦٣٣,٧٠٢,٥٢٨	٨	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥,٦٦٥,٧٥٨,٧٣٣	٥,٢٩٤,٠٢١,٨٧٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١٠,٢٢٩	٢٦٢,٨٥٧	١٣	أتعاب إدارة دائنة
١٧٧,٥٦٤	١٣٥,٨٦٤		مصاريف مستحقة
٢,٧٠٠	٢٧,٨١٦		استردادات دائنة
٢٩٠,٤٩٣	٤٢٦,٥٣٧		إجمالي المطلوبات
٥,٦٦٥,٤٦٨,٢٤٠	٥,٢٩٣,٥٩٥,٣٣٧		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٣,٠٨٥,٢٥٦,٤٢	٢,٨٥٩,٠٤٥,٠٠	١٠	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٨٣٦,٣٠	١,٨٥١,٥٣		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
الدخل			
٢٨,٠٥٠,٠٩٢	١٨,٦٣٨,٨٦٦	١١	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٣,٨١١,٦٥٤)	(٢٩,٨١٣,٧٩٥)		الخسارة من بيع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٦٨٧,٤٢٨	٢,٣٤٣,٨٧٥		إيراد توزيعات أرباح
٩٨,٥٣٦,١٣٢	٦٥,٢٠٩,٦٠٣		إيراد عمولات خاصة
٢٦,٤٦١,٩٩٨	٥٦,٣٧٨,٥٤٩		إجمالي الدخل
المصاريف			
(١٤,٣١٧,٩٠٠)	(٩,٦١٤,٩٣٦)	١٣ و ٦	أتعاب إدارة
(٢,٣٤١,٠٤٥)	(١,٥٨٢,٨٢٠)	١٢	مصاريف أخرى
(١٦,٦٥٨,٩٤٥)	(١١,١٩٧,٧٥٦)		إجمالي المصاريف
٩,٨٠٣,٠٥٣	٤٥,١٨٠,٧٩٣		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٨٠٣,٠٥٣	٤٥,١٨٠,٧٩٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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	
٧,٨٨٤,٥٠٢,٦٢٠	٥,٦٦٥,٤٦٨,٢٤٠	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٩,٨٠٣,٠٥٣	٤٥,١٨٠,٧٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		اشتراكات واستردادات من مالكي الوحدات:
١,٩٢٥,٣٩٣,٢٣٠	١٥,٨٧٩,١١٣	إصدار وحدات
(٣,٧٣٩,٠٧١,٩٩٠)	(٤٣٢,٩٣٢,٨٠٩)	استرداد وحدات
(١,٨١٣,٦٧٨,٧٦٠)	(٤١٧,٠٥٣,٦٩٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٦,٠٨٠,٦٢٦,٩١٣	٥,٢٩٣,٥٩٥,٣٣٧	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال
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		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الدخل للفترة		
٩,٨٠٣,٠٥٣	٤٥,١٨٠,٧٩٣	
التعديلات على:		
الخسارة من بيع استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة		
١٠٣,٨١١,٦٥٤	٢٩,٨١٣,٧٩٥	
ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح		
(٢٠,٢٣٧,٧٠١)	(١٦,٨٣٢,١٩٧)	١١
أو الخسارة		
٩٣,٣٧٧,٠٠٦	٥٨,١٦٢,٣٩١	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة		
٥٢,٦٣٩,٠٩٥	١٨٨,٧٣٥,٩٢١	
المتحصلات من بيع الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة		
١,٣٤٤,٦٧٠,٧٢٠	٢٤٢,٥١٢,٦١٣	
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١٣٩,٠٩٠,٩٢٧	١٩٢,٧٢٤,٨٣٦	
أتعاب إدارة دائنة		
(١٥٣,٥١٠)	١٥٢,٦٢٨	
مصاريف مستحقة		
١٦,٠٢١	(٤١,٧٠٠)	
١,٦٢٩,٦٤٠,٢٥٩	٦٨٢,٢٤٦,٦٨٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار وحدات		
١,٩٢٥,٣٩٣,٢٣٠	١٥,٨٧٩,١١٣	
استردادات وحدات مدفوعة		
(٣,٧٣١,٤٢٩,٤٨٠)	(٤٣٢,٩٠٧,٦٩٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
(١,٨٠٦,٠٣٦,٢٥٠)	(٤١٧,٠٢٨,٥٨٠)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
(١٧٦,٣٩٥,٩٩١)	٢٦٥,٢١٨,١٠٩	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٢٢٩,٢٨٣,٢٣٥	١٢٠,٩٣١,٤٧٥	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
٥٢,٨٨٧,٢٤٤	٣٨٦,١٤٩,٥٨٤	٧
معلومات غير نقدية إضافية:		
ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد		
٧,٦٤٢,٥١٠	٢٧,٨١٦	

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

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال (الصندوق) هو صندوق دخل ثابت مدار كم قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عائد معقول منه من بيئة استثمار منخفضة المخاطر، من خلال الاستثمار في أدوات أسواق النقد وأدوات الدين الحكومية وللشركات والصكوك المقومة بالريال السعودي. يتعامل مدير الصندوق مع مالكي الوحدات في الصندوق على أساس أنه وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق .

تعتبر إدارة الصندوق مسؤولية مدير الصندوق. بموجب 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 ٢٤ مايو ١٩٩٩ 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. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) 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. أسس 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 المتطلبية 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 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.

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

٣. أسس الإعداد (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

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 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 يثير شك جوهري حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٤. المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

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 والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

هناك عدة تعديلات وتفسيرات الأخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية للصندوق. ويرى مدير الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعزّم الصندوق على 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.

تاريخ السريان

يناير ٢٠٢٥

الوصف

قامت لجنة معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات تساعد في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للتبادل. يحدد التعديل إطارًا يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون تعديل أو تقنية تقدير أخرى.

المعيار، التفسير، التعديلات

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم 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 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.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 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 المتنوع بالريال
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٥٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٥٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق، بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٠٠٥٪ سنويًا بالإضافة إلى ٨ دولار أمريكي لكل معاملة (٢٠٢٤: ٠,٠٠٥٪ سنويًا بالإضافة إلى ٨ 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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦,٤٩٣,٠٥٦	-	٧,١,١٣	النقد في حسابات الاستثمار
٤٣٨,٤١٩	٢٠٥,١٤٩,٥٨٤	٧,١	رصيد بنكي مع أمين الحفظ
٦,٩٣١,٤٧٥	٢٠٥,١٤٩,٥٨٤		نقد وأرصدة لدي البنوك
		٨,١	ودائع لأجل بفترات استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
١١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٠٠٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية
١٢٠,٩٣١,٤٧٥	٣٨٦,١٤٩,٥٨٤		

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

٨. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في ودائع المرابحة والصكوك. تتلخص المحفظة الاستثمارية المدرجة بالتكلفة المطفأة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٨,١	استثمارات في ودائع المرابحة
٣,٨٧٥,٤٨٥,٢١٥	٣,٤٠٦,٠٨٦,٣٤٩	٨,٢	استثمارات في صكوك
٣,٩٩٤,٤٨٥,٢١٥	٣,٦٠٣,٠٨٦,٣٤٩		
٣٣,٢٧٩,٦٤٢	٣٠,٦١٦,١٧٩		دخل عمولات خاصة مستحقة
٤,٠٢٧,٧٦٤,٨٥٧	٣,٦٣٣,٧٠٢,٥٢٨		

٨-١ تشمل هذه الودائع أيضًا ودائع ذات استحقاق أصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤: ٢٧٨,٥ ريال سعودي) ومدرجة في النقد وأرصدة لدي البنوك لغرض التدفقات النقدية (انظر إلى إيضاح رقم ٧).

٨-٢ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٢,٠٦٤٪ إلى ٦,٤٠٪ سنويًا (٢٠٢٤: ٢,١٠٪ سنويًا إلى ٦,٤٠٪ سنويًا).

صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع 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

يستثمر الصندوق أيضًا في الصناديق العامة المفتوحة المدارة من قبل مدير الصندوق (شركة الرياض المالية). تتلخص القيمة السوقية للاستثمارات المدرجة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح
١,٣٩٦,٠٤٠,٥٨٨	١,٢٤٣,٩١٨,٣٥٤	١٣
١٣٢,٤٤٨,٨٨٥	١٣٣,٦٧٨,١١٦	١٣
١٠٢,٥٧٢,٩٢٨	٧٧,٥٧٣,٢٩٢	١٣
١,٦٣١,٠٦٢,٤٠١	١,٤٥٥,١٦٩,٧٦٢	

صناديق الاستثمار
صندوق الرياض للصكوك
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالدولار
صندوق الرياض للتمويل

١٠. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / للسنة فيما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	(الوحدات بالعدد)
٤,٣٣٧,٣٧٣,٣٠	٣,٠٨٥,٢٥٦,٤٢	عدد الوحدات في بداية الفترة / السنة
١,٠٧١,٧٨٩,٤٧ (٢,٣٢٣,٩٠٦,٣٥)	٨,٦٠٨,٣٣ (٢٣٤,٨١٩,٧٥)	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(١,٢٥٢,١١٦,٨٨)	(٢٢٦,٢١١,٤٢)	صافي التغير في الوحدات
٣,٠٨٥,٢٥٦,٤٢	٢,٨٥٩,٠٤٥,٠٠	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٧,٨١٢,٣٩١	١,٨٠٦,٦٦٩	ربح محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٢٣٧,٧٠١	١٦,٨٣٢,١٩٧	ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٠٥٠,٠٩٢	١٨,٦٣٨,٨٦٦	

١٢. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,١٧١,٥٥٠	١,٤٥٩,٠٧٩	مصروف ضريبة القيمة المضافة
١٤٤,١٤٠	٩٦,١٤٩	رسوم الحفظ
٢٥,٣٥٥	٢٧,٥٩٢	أخرى
٢,٣٤١,٠٤٥	١,٥٨٢,٨٢٠	

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:

الرصيد الختامي موجودات / (مطلوبات)		صافي قيمة المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	العلاقة	جهات ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
(١١٠,٢٢٩)	(٢٦٢,٨٥٧)	(١٤,٣١٧,٩٠٠)	(٩,٦١٤,٩٣٦)	أتعاب إدارة الصندوق	مدير الصندوق	الرياض المالية
٦,٤٩٣,٠٥٦	-	٤,٨٦٨,٥٨٤	(٦,٤٩٣,٠٥٦)	حسابات الاستثمار		
١,٦٣١,٠٦٢,٤٠١	١,٤٥٥,١٦٩,٧٦٢	(١١٨,٨٥٣,٢٢٦)	(١٧٥,٨٩٢,٦٣٩)	الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الصناديق التي يديرها مدير الصندوق	صناديق استثمار المشتركة الرياض
-	-	٣,٦٨٧,٤٢٨	٢,٣٤٣,٨٧٤	توزيعات ارباح		
-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٢,٠١٦,١٩٢)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	مساهم الشخص الواحد في	بنك الرياض
١٤٤,٣٩٠,٤٧٠	١,٣١٦,٨٧٥	٥,٨٨٥,٤٣٨	(١٤٣,٠٧٣,٥٩٥)	دخل العمولات الخاصة	مدير الصندوق	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم 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 ناقصًا 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 الدفترية	القيمة العادلة			المجموع
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٣,٦٣٣,٧٠٢,٥٢٨	٣,١٥٣,١٥٩,١٨٠	١٩٨,٠٩٤,٩٠١	٣,٣٥١,٢٥٤,٠٨١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٤٥٥,١٦٩,٧٦٢	١,٣٢١,٤٩١,٦٤٦	-	١,٤٥٥,١٦٩,٧٦٢
	٥,٠٨٨,٨٧٢,٢٩٠	٤,٤٧٤,٦٥٠,٨٢٦	١٩٨,٠٩٤,٩٠١	٤,٨٠٦,٤٢٣,٨٤٣

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			المجموع
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٤,٠٢٧,٧٦٤,٨٥٧	٣,٤٣٦,٩٤٣,٠٨٩	٣١٩,٧٧٣,٠٧٤	٣,٧٥٦,٧١٦,١٦٣
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٦٣١,٠٦٢,٤٠١	١,٤٩٨,٦١٣,٥١٦	-	١,٦٣١,٠٦٢,٤٠١
	٥,٦٥٨,٨٢٧,٢٥٨	٤,٩٣٥,٥٥٦,٦٠٥	٣١٩,٧٧٣,٠٧٤	٥,٣٨٧,٧٧٨,٥٦٤

١٥. الأحداث اللاحقة

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.