

صندوق الرياض للفرص
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

<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
١٢ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للفرص
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للفرص ("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 الفتي

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

صندوق الرياض للفرص
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
٣,٥٢٩,٨٥٩	٢٢,٦٩٠,٦٩٩	٧	النقد وما في حكمه
١١,٦٦٨,٩٧٠	-		دفعة مقدمة مقابل استثمارات
٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٦,١٧٥	٥٥٦,١٧٥		توزيعات أرباح مدينة
٢٣٣,٣٨٩,٣٩٦	٢١١,٠٢٩,٧٢٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٧,٩٠٠	٥٠,٨٥٥	١٢	اتعاب إدارة دائنة
٧٤٨,٨٥٤	٨٣٤,٦١٠		مصاريف مستحقة
٧٨٨,٠٧١	٥,٨٢٨		استردادات دائنة
١,٥٦٤,٨٢٥	٨٩١,٢٩٣		مجموع المطلوبات
٢٣١,٨٢٤,٥٧١	٢١٠,١٣٨,٤٣١		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١٣,٢٦٠,٤٦٢,٦٨	١٢,٤٦٧,١٠٣,٣٠	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٧,٤٨	١٦,٨٦		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للفرص
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		
			(الخسارة) / الدخل
			صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٣٦٣,٤٢٩	(٧,٥١٨,٩٠٦)	١٠	إيرادات توزيعات أرباح
٣,١٩٩,٩٥٣	٣,٠٤٨,٦٠٧		مجموع (الخسارة) / الدخل
١٥,٥٦٣,٣٨٢	(٤,٤٧٠,٢٩٩)		
			المصاريف
(٣,٢١٧,٧٩٦)	(٢,٤٥٧,١٥٥)	١٢,٦	اتعاب إدارة
(٨٤٤,٥٦٤)	(٧٩٢,٧١٨)	١١	مصاريف أخرى
(٤,٠٦٢,٣٦٠)	(٣,٢٤٩,٨٧٣)		مجموع المصاريف
١١,٥٠١,٠٢٢	(٧,٧٢٠,١٧٢)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
١١,٥٠١,٠٢٢	(٧,٧٢٠,١٧٢)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٣١,٨٢٤,٥٧١	٢٤٦,٩٧٩,٦٠٢	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(٧,٧٢٠,١٧٢)	١١,٥٠١,٠٢٢	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٣,٨٧٩,٣٦٦	٧٩,٢٣٨,٠٢٢	الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١٧,٨٤٥,٣٣٤)	(٢٩,٤٩٤,٥٠٥)	إصدار وحدات
(١٣,٩٦٥,٩٦٨)	٤٩,٧٤٣,٥١٧	استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٢١٠,١٣٨,٤٣١	٣٠٨,٢٢٤,١٤١	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للفرص
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		
١١,٥٠١,٠٢٢	(٧,٧٢٠,١٧٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي (الخسارة) / الدخل للفترة تعديل لـ: خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٠,٨٦٢	٣,١٤٤,٣٦٠	١٠	
١١,٧٧١,٨٨٤	(٤,٥٧٥,٨١٢)		
(٤٣,٤٧٠,٥٥٥)	٢٦,٧٠٧,١٨٢		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دفعات مقدمة مقابل استثمارات اتعاب إدارة دائنة مصاريف مستحقة
٣٦,١٠٤	٢٢,٩٥٥		
١٣٠,٢٩٤	٨٥,٧٥٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣١,٥٣٢,٢٧٣)	٣٣,٩٠٩,٠٥١		
٧٩,٢٣٨,٠٢٢	٣,٨٧٩,٣٦٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصلات من إصدار وحدات استرداد وحدات مدفوعة
(٣٠,٧١٨,٩٠٨)	(١٨,٦٢٧,٥٧٧)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٤٨,٥١٩,١١٤	(١٤,٧٤٨,٢١١)		
١٦,٩٨٦,٨٤١	١٩,١٦٠,٨٤٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٩٨٧,١٥٩	٣,٥٢٩,٨٥٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩,٩٧٤,٠٠٠	٢٢,٦٩٠,٦٩٩	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٢٢٤,٤٠٣	(٧٨٢,٢٤٣)		معلومات غير نقدية إضافية: ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للفرص
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 للفرص ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو متوسط إلى طويل الأجل لرأس المال من خلال استثمار موجوداته بشكل رئيسي في الأسهم السعودية. بما في ذلك الاكتتاب العام الأولي في السوق المالية السعودية الرئيسية (تداول) والسوق الموازية (نمو) وأسواق الخليج.

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.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق في خطابها رقم ٣/٥/٨٦٥٣/٢١ المؤرخ في ١٨ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١). بدأ الصندوق عملياته في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

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 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 للسنة 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.

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. جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

صندوق الرياض للفرص
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.

٣,٤ 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. 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. في رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعزّم الصندوق اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

المعايير المحاسبية والتعديلات التالية، هي صادرة وسارية المفعول للقرارات 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 للصرف:	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.	١ يناير ٢٠٢٥

صندوق الرياض للفرص
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)

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

صندوق الرياض للفرص
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 ٢,٠٠٪ سنوياً (٢٠٢٤: ٢,٠٠٪) سنوياً من إجمالي قيمة موجودات الصندوق (ناقصاً مصاريف الصندوق).

بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيلية بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) وبحد أقصى ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنوياً من إجمالي قيمة موجودات الصندوق (ناقصاً مصاريف ورسوم 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)	إيضاح
٥٨,٥٠٠	٤,٦٦٠	١٢,٧,١
٣,٤٧١,٣٥٩	٢٢,٦٨٦,٠٣٩	٧,١
٣,٥٢٩,٨٥٩	٢٢,٦٩٠,٦٩٩	

النقد في حسابات الاستثمار

رصيد بنكي مع أمين الحفظ

٧,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري لدى شركة الرياض المالية والرصيد البنكي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٨. 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)	حقوق الملكية:
٥٦,٩٣٧,٧٠٦	٩٦,٢٧٤,٠٣٢	البنوك
١٩,٩٨٥,٩٤٠	٢٧,٣٢٥,٢٩٠	المواد
٢٢,٤٤٤,٣٦٥	٢٠,١٣٢,٢١٨	الأغذية والمشروبات
٣٤,٧٩٥,٤٧٦	١٥,٢٦٧,٣٧٦	النقل
٢٨,٤٤٤,٦٣١	١٣,٨٦٤,٧١٠	الطاقة
٣,٢٠٩,٢٣٢	١٣,٤٤٣,٨٤٤	خدمات الاتصالات
-	١,٤٧٥,٣٨٠	التأمين
٤٢,١٦٥,٨٨٨	-	معدات الرعاية الصحية
٩,٦٥١,١٥٤	-	وسائل الإعلام والترفيه
٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	مجموع القيمة العادلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمّة)
 لفترة السّنة 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 (تتمة)

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات نتيجةً للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التأثير على نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على نسبة التغير المحتمل المعقول %	حقوق الملكية
٩٦٢,٧٤٠	٥٦٩,٣٧٧	٪١-/+	٪١-/+	البنوك
٢٧٣,٢٥٣	١٩٩,٨٥٩	٪١-/+	٪١-/+	المواد
٢٠١,٣٢٢	٢٢٤,٤٤٤	٪١-/+	٪١-/+	الأغذية والمشروبات
١٥٢,٦٧٤	٣٤٧,٩٥٥	٪١-/+	٪١-/+	النقل
١٣٨,٦٤٧	٢٨٤,٤٤٦	٪١-/+	٪١-/+	الطاقة
١٣٤,٤٣٨	٣٢,٠٩٢	٪١-/+	٪١-/+	خدمات الاتصالات
١٤,٧٥٤	-	٪١-/+	٪١-/+	التأمين
-	٤٢١,٦٥٩	٪١-/+	٪١-/+	معدات الرعاية الصحية
-	٩٦,٥١٢	٪١-/+	٪١-/+	وسائل الإعلام والترفيه

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(الوحدات بالعدد)	
١٣,٢٦٠,٤٦٢,٦٨	١٢,٨٩٥,٥١٥,٤٩
٢١٧,٢٦٦,٣١	٥,٠٦٥,١٤٦,٤٧
(١,٠١٠,٦٢٥,٦٩)	(٤,٧٠٠,١٩٩,٢٨)
(٧٩٣,٣٥٩,٣٨)	٣٦٤,٩٤٧,١٩
١٢,٤٦٧,١٠٣,٣٠	١٣,٢٦٠,٤٦٢,٦٨

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(خسارة محققة) / ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢,٦٣٤,٢٩١
	(٤,٣٧٤,٥٤٦)
خسارة غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣,١٤٤,٣٦٠)
	(٢٧٠,٨٦٢)
	١٢,٣٦٣,٤٢٩
	(٧,٥١٨,٩٠٦)

صندوق الرياض للفرص
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)

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٢٨,٥٥٤	٤٢٢,٥٥٦	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٢٩٠,٩٧٣	٤١,٩١٧	أتعاب حفظ
٢٥,٠٣٧	٣٢٨,٢٤٥	أخرى
٨٤٤,٥٦٤	٧٩٢,٧١٨	

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 وفقًا لشروط وأحكام الصندوق. المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	(٢,٤٥٧,١٥٥)	(٢٧,٩٠٠)
	النقد في حسابات الاستثمار		١,٨٩٨,٥٩٩	٥٨,٥٠٠
			(٥٣,٨٤٠)	٤,٦٦٠
			(٣,٢١٧,٧٩٦)	(٥٠,٨٥٥)

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 ناقضا 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.

صندوق الرياض للفرص
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 (تتمة)

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 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).

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	-	-	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠		
١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	-	-	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠	١٨٧,٧٨٢,٨٥٠		

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	-	-	٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	٢١٧,٦٣٤,٣٩٢		
٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	-	-	٢١٧,٦٣٤,٣٩٢	٢١٧,٦٣٤,٣٩٢		

١٤. 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.

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