

صندوق الرياض للفرص 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 للفرص المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	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
٦ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للفرص 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 الفهني

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

صندوق الرياض للفرص 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)	إيضاحات	
٣٧٧,٠٧١	١٨,٤٤٢,٤٨٢	٧	الموجودات
١٣,٠٤٧,٩٥٨	-		النقد وما في حكمه
٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	١٩٤,٥٢٥,١٣١	٨	سلفة مقابل استثمارات
٢٥٥,٩٨٤,١٩٢	٢١٢,٩٦٧,٦١٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
٣٠,٦٥٩	٥١,٤٢٦	١٢	المطلوبات
٥٨٠,٠٤٢	٧٥٠,٠٤١		اتعاب إدارة دائنة
٤٦,٩١٥	٤,١٧٨		مصاريف مستحقة
٦٥٧,٦١٦	٨٠٥,٦٤٥		استردادات دائنة
			مجموع المطلوبات
٢٥٥,٣٢٦,٥٧٦	٢١٢,١٦١,٩٦٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٢٤,٧٩٨,٦٥٥,٩٨	٢٢,٤٠٠,٧٩٠,٨٢	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٠,٣٠	٩,٤٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للفرص 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 في		ايضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
الخسارة			
(٨,٨٠٢,٨٨١)	(١٧,٣٠١,٨٨٨)	١٠	صافي الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٥٥,٠٤٨	٢,٦٤٢,٩٧٠		ايراد توزيعات ارباح
(٦,٦٤٧,٨٣٣)	(١٤,٦٥٨,٩١٨)		مجموع الخسارة
المصاريف			
(٣,٢٠٥,٢٣١)	(٢,٦١٩,٣١٩)	١٢,٦	اتعاب إدارة
(٨٣١,١٨٣)	(٨٣٣,٦٢٨)	١١	مصاريف أخرى
(٤,٠٣٦,٤١٤)	(٣,٤٥٢,٩٤٧)		مجموع المصاريف
(١٠,٦٨٤,٢٤٧)	(١٨,١١١,٨٦٥)		صافي الخسارة للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
(١٠,٦٨٤,٢٤٧)	(١٨,١١١,٨٦٥)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الرياض للفرص 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	
٢٥٥,٣٢٦,٥٧٦	١٢٤,٥٣٨,٥٣٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(١٨,١١١,٨٦٥)	(١٠,٦٨٤,٢٤٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة
		(غير مراجعة)
٢١٢,١٦١,٩٦٨	٣٥٤,٨٥٧,١٤٨	

صندوق الرياض للفرص 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		
(١٠,٦٨٤,٢٤٧)	(١٨,١١١,٨٦٥)		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية:
			صافي الخسارة للفترة
			تعديل لـ
			خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
			الخسارة
١٧,٣٥٩,٠٩٤	٥,٩٧٧,٦٠٨	١٠	
٦,٦٧٤,٨٤٧	(١٢,١٣٤,٢٥٧)		
(٢٢٤,٩٣٩,٢٦٦)	٤٢,٠٥٦,٤٢٤		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	١٣,٠٤٧,٩٥٨		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دفعة مقدمة مقابل استثمارات
٩٠,٣٥٢	٢٠,٧٦٧		اتعاب إدارة دائنة
٣٢٧,٤٥٩	١٦٩,٩٩٩		مصاريف مستحقة
(٢١٧,٨٤٦,٦٠٨)	٤٣,١٦٠,٨٩١		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٨٦,٢١٨,٤٥٧	٨,٢٤٤,٢٠٩		المتحصلات من إصدار وحدات
(٤٤,٥٥١,٧٠٨)	(٣٣,٣٣٩,٦٨٩)		استردادات وحدات مدفوعة
٢٤١,٦٦٦,٧٤٩	(٢٥,٠٩٥,٤٨٠)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٣,٨٢٠,١٤١	١٨,٠٦٥,٤١١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦,٠٠٠,٣٧١	٣٧٧,٠٧١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٨٢٠,٥١٢	١٨,٤٤٢,٤٨٢	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٦٣,٨٩٣	(٤٢,٧٣٧)		معلومات غير نقدية إضافية:
			ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للفرص المتوافقة مع الشريعة

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 المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). هدف الصندوق هو 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 ضمن المعايير التي وضعتها اللجنة الشرعية لشركة الرياض المالية.

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 ٢٣/٣٥١٦/٥ المؤرخ في ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٣). بدأ الصندوق أعماله في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٣.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها 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 المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في والسنة 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 المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم 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. 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 الإستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في أعماله في 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. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 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. يعتزم الصندوق اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح سارية المفعول.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

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

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصرف:

الوصف

تاريخ السريان

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.

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

إيضاحات حول القوائم 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 صدرت ولكن لم تصبح سارية المفعول

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، شرط 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 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 للفرص المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
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٪ (٢,٠٠ : ٢,٢٤٪) سنوياً من إجمالي قيمة موجودات الصندوق (ناقصاً الأتعاب ومصاريف الصندوق). بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢,٢٤ : ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) وبحد أقصى ٠,٢٠٪ (٢,٢٤ : ٠,٢٠٪) سنوياً من إجمالي قيمة موجودات الصندوق (ناقصاً مصاريف وأتعاب 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 يتوقع أن تتجاوز هذه النفقات بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ (٢,٢٤ : 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)	إيضاحات
٧٢,٠٠٠	٣,٠٣٧	١٢,٧,١
٣٠٥,٠٧١	١٨,٤٣٩,٤٤٥	٧,١
٣٧٧,٠٧١	١٨,٤٤٢,٤٨٢	

النقد في حسابات الاستثمار
رصيد بنكي مع أمين الحفظ

٧,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري 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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	حقوق الملكية:
٤٤,٢٢٥,١٢٢	٦٤,٦٦٠,٢٣٦	البنوك
٢٢,٣١٠,٨٢٤	٣٠,٧٥١,٣٢٤	المواد
١,٩٥٨,٤٩٨	٢٧,٩٤٧,٢٢٢	خدمات الاتصالات
٢٦,٣١٧,٧٧٧	٢٣,٩٤٧,٢٢٢	الأغذية والمشروبات
٣٨,٠١٥,٩٠١	٢٠,٦٥٩,٢٣٠	الطاقة
٤٠,١٨٠,٥٧٢	١٧,٦٩٨,٠٩٢	النقل
٥٩,٣٧٠,٠٦١	٦,٧٥٨,٠٣٣	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
-	٢,١٠٣,٧٧٢	تأمين
١٠,١٨٠,٤٠٨	-	وسائل الإعلام والترفيه
٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	١٩٤,٥٢٥,١٣١	مجموع القيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم 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 (تتمة)

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	
١-/+ %	٦٤٦,٦٠٢	١-/+ %	٤٤٢,٢٥١	البنوك
١-/+ %	٣٠٧,٥١٣	١-/+ %	٢٢٣,١٠٨	المواد
١-/+ %	٢٧٩,٤٧٢	١-/+ %	١٩,٥٨٥	خدمات الاتصالات
١-/+ %	٢٣٩,٤٧٢	١-/+ %	٢٦٣,١٧٨	الأغذية والمشروبات
١-/+ %	٢٠٦,٥٩٢	١-/+ %	٣٨٠,١٥٩	الطاقة
١-/+ %	١٧٦,٩٨١	١-/+ %	٤٠١,٨٠٦	النقل
١-/+ %	٦٧,٥٨٠	١-/+ %	٥٩٣,٧٠١	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
١-/+ %	٢١,٠٨٥	١-/+ %	-	تأمين
١-/+ %	-	١-/+ %	١٠١,٨٠٤	وسائل الإعلام والترفيه

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
(الوحدات بالعدد)				
٢٤,٧٩٨,٦٥٥,٩٨		١٠,٤٤٨,٨٤٢,٧٩		الوحدات في بداية الفترة / السنة
٧٦٦,١٤٦,١٧		٢٣,٩٨٢,٧٧٦,٢٠		الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٣,١٦٤,٠١١,٣٣)		(٩,٦٣٢,٩٦٣,٠١)		الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٢,٣٩٧,٨٦٥,١٦)		١٤,٣٤٩,٨١٣,١٩		صافي التغير في الوحدات
٢٢,٤٠٠,٧٩٠,٨٢		٢٤,٧٩٨,٦٥٥,٩٨		الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
(١١,٣٢٤,٢٨٠)	٨,٥٥٦,٢١٣	(خسارة محققة) / ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٩٧٧,٦٠٨)	(١٧,٣٥٩,٠٩٤)	خسارة غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧,٣٠١,٨٨٨)	(٨,٨٠٢,٨٨١)	

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

إيضاحات حول القوائم 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)	
٥٢٥,١٦٩	٤٤٩,٠٤٤	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٢٨٠,٩٧٧	٤١,٦٧٠	أتعاب حفظ
٢٥,٠٣٧	٣٤٢,٩١٤	أخرى
٨٣١,١٨٣	٨٣٣,٦٢٨	

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:

الرصيد الختامي		صافي قيمة المعاملة خلال الفترة				الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	طبيعية	العلاقة	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	المعاملات		
(٣٠,٦٥٩)	٥١,٤٢٦	(٣,٢٠٥,٢٣١)	(٢,٦١٩,٣١٩)	أتعاب إدارة الصندوق	شركة الرياض المالية	
٧٢,٠٠٠	٣,٠٣٧	(٥,٨٩٢,٢٢١)	(٦٨,٩٦٣)	النقد في حسابات الاستثمار	مدير الصندوق	

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 ناقصة 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 للفرص المتوافقة مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول القوائم 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	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		
١٩٤,٥٢٥,١٣١	-	-	١٩٤,٥٢٥,١٣١	١٩٤,٥٢٥,١٣١	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٤,٥٢٥,١٣١	-	-	١٩٤,٥٢٥,١٣١	١٩٤,٥٢٥,١٣١	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		
٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	-	-	٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	-	-	٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	٢٤٢,٥٥٩,١٦٣	

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.