

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات	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
١٦ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول ("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 للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، 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 الفتيحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
		الموجودات
٢,١٨٦,٠٧٤	٦	النقد وما في حكمه
٦٨,٦٢٢,٤٩٥	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٣٤,٦٩٨,٦٢٧	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٧٥١		توزيعات أرباح مدينة
٢٠٥,٧٠٥,٩٤٧		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٢٩,٣٣٤	١٢	اتعاب إدارة دائنة
٨٨,٧٢٦		مصاريف مستحقة
٤٠,٥٢٤		استردادات دائنة
١٥٨,٥٨٤		مجموع المطلوبات
٢٠٥,٥٤٧,٣٦٣		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٢١,٢٧٩,٠٨٢,٤٢	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٩,٦٦		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
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)

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤
(تاريخ بداية الصندوق) إلى
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

ايضاح

		الخسارة
		صافي الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل عمولات خاصة
		إيرادات توزيعات أرباح
		مجموع الخسارة
		المصاريف
		اتعاب إدارة
		مصاريف أخرى
		مجموع المصاريف
		صافي الخسارة للفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
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)

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤
(تاريخ بداية الصندوق) إلى
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

-	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
(١,٨٨٧,٩٠٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
	الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
٢٧٢,٨٠٢,١٥٨	إصدار الوحدات
(٥٩,٣٧٤,٣٥٤)	استرداد الوحدات
٢١٣,٤٢٧,٨٠٤	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(٥,٩٩٢,٥٣٤)	توزيعات أرباح
٢٠٥,٥٤٧,٣٦٣	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
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)

للفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح	
(١,٨٨٧,٩٠٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٨٢٩,٤٩٧	١٠	صافي الخسارة للفترة
٩٤١,٥٩٠		تعديل لـ
		خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٨,٦٢٢,٤٩٥)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣٧,٥٢٨,١٢٤)		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(١٩٨,٧٥١)		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٣٣٤		توزيعات أرباح مدينة
٨٨,٧٢٦		أتعاب إدارة دائنة
(٢٠٥,٢٨٩,٧٢٠)		مصارييف مستحقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٢٧٢,٨٠٢,١٥٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥٩,٣٣٣,٨٣٠)		متحصلات من إصدار وحدات
(٥,٩٩٢,٥٣٤)		استردادات الوحدات المدفوعة
٢٠٧,٤٧٥,٧٩٤		توزيعات أرباح
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,١٨٦,٠٧٤		صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,١٨٦,٠٧٤	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التأسيس والأنشطة

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول ("الصندوق") هو صندوق متوازن مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى توزيع الدخل على أساس شهري من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة متعددة الأصول متوافقة مع الشريعة.

عند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، تقوم إدارة 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.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق في ١٧ نوفمبر ٢٠٢٤. بدأ الصندوق عملياته في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") 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 اعداد هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن النتائج للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قد لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

هذه المعلومات المالية الأولية هي أول معلومات مالية أولية يصدرها مدير الصندوق منذ بدء عمليات الصندوق.

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 موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

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.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الاعداد (تتمة)

٣,٤ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية أن تقوم الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل دوري. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تم مراجعة التقديرات فيها وفي أي سنوات لاحقة متأثرة بها. ليس هناك أي لأحكام أو افتراضات جوهرية مستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

٣,٥ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في أعماله في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، إن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهرية قد يثير شك جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٤. المعلومات عن المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تم تطبيق المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية التالية من قبل الصندوق في إعداد معلوماته المالية الأولية.

٤,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن المعايير المحاسبية والتعديلات التالية، هي صادرة وسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وجدت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهرية 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 للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (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 والتعديلات	والتفسير 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.	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 والأدوات 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 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 للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بدء العمليات) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٤,٢ النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد من حساب الاستثمار، وصيد لدى أمين الحفظ وودائع المراجعة بفترة استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر في تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج النقد وما في حكمه بالتكلفة المطفأة في قائمة المركز المالي.

٤,٣ الأدوات المالية

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الأصل المالي بقيمته العادلة وتصنيفه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يكن مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتمثل هدفه في الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- والشروط التعاقدية للأصل المالي ينشأ عنها، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تتكوّن حصراً من دفعات المبلغ الأساسي والعمولة على المبلغ الأساسي المستحق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفى كلا الشرطين التاليين ولم يكن مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يحتفظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- والشروط التعاقدية للأصل المالي ينشأ عنها، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تتكوّن حصراً من دفعات المبلغ الأساسي والعمولة على المبلغ الأساسي المستحق.

عند الاعتراف الأولي باستثمار في حقوق الملكية غير محتفظ به للتداول، قد يختار مدير الصندوق بشكل لا رجعة فيه عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. ويكون هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة علي أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقييم نموذج الأعمال

يقوم مدير الصندوق بتقييم هدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقدم بها المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم مراعاتها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وممارسة تلك السياسات،
- طريقة تقييم أداء المحفظة وتقديمها إلى مدير الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية الموجودة في نموذج الأعمال هذا) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض مدراء الأعمال، أي إذا ما استند التعويض على القيمة العادلة للموجودات التي تمت إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها، و
- وتيرة وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. إلا أن المعلومات حول أنشطة المبيعات لا تعتبر منفصلة، ولكن تعتبر جزءاً من التقييم الشامل عن كيفية تحقيق الصندوق لهدفه في إدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٤,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس (تتمة)

تقييم نموذج الأعمال (تتمة)

يعتمد تقييم نموذج العمل على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "الحالة الأسوأ" أو "حالة الضغط" في الاعتبار. في حال تحقق التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، فإن الصندوق لا يغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال هذا، ولكنه يتضمن هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المشتراة حديثاً للمستقبل.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل المبلغ والعمولة

لغرض القيام بهذا التقييم، فإن "أصل المبلغ" مدرج بالقيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. تعرف "الفائدة" أو "العمولة" على أنها مقابل للقيمة الزمنية للنقود، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل دفعات فقط من أصل المبلغ والعمولة، يأخذ مدير الصندوق بالحسبان الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرطاً تعاقدياً قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. عند القيام بالتقييم، يأخذ الصندوق في اعتباره ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي قد تؤدي لتغيير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية،
- مزايا الرفع؛
- المبالغ المدفوعة مقدماً وشروط التمديد؛
- الشروط التي تقيد مطالبات الصندوق في التدفقات النقدية من موجودات محددة (مثل ترتيبات الأصل دون حق الرجوع)؛
- والمزايا التي تؤدي لتعديل ثمن القيمة الزمنية للنقود، مثل التعديل الدوري لمعدلات الفائدة / العمولة.

إعادة التصنيف

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي بها، إلا في الفترة بعد أن يغير الصندوق نموذج أعماله لإدارة الموجودات المالية.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٤,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤,٣,١ الاعتراف الأولي والقياس (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق على أساس النظر المستقبلية بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. المخصص يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة باحتمالية التخلف عن السداد في الأشهر الاثني عشر القادمة ما لم يكن هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ النشأة.

٤,٣,٢ تصنيف المطلوبات المالية

يصنف الصندوق مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن قد صنفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤,٣,٣ الاعتراف الأولي والقياس

يجب على المنشأة أن تعترف بالأصل المالي أو الالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما، وفقط عندما، يصبح الكيان طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم الاعتراف بالموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبدئياً في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم الاعتراف بالموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية في التاريخ الذي تنشأ فيه. يتم قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي تُنسب مباشرة إلى اقتنائه أو إصداره.

٤,٣,٤ القياس اللاحق

تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بأي مكاسب أو خسائر، بما في ذلك أي مكاسب أو خسائر من العملات الأجنبية، في الربح أو الخسارة في "صافي المكسب من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في قائمة الدخل الشامل.

تقاس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة الفائدة / العمولة الفعالة ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل.

أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف بها أيضاً في قائمة الدخل الشامل.

تمثل التكلفة المطفأة للأصل المالي أو الالتزام المالي المبلغ الذي يتم عنده قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي مطروحاً منه تسديدات المبلغ الأصلي، بالإضافة إلى أو ناقص الاستهلاك التراكمي باستخدام طريقة معدل الفائدة / العمولة الفعالة لأي فرق بين المبلغ الأولي ومبلغ الاستحقاق، وللموجودات المالية، معدل أي مخصص خسارة.

٤,٣,٥ إلغاء الاعتراف

يقوم الصندوق بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو عندما يحول حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي أو جزء منها، أو عندما لا يقوم الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا يحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي. عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل (أو القيمة الدفترية المخصصة للجزء من الأصل الذي تم إلغاء الاعتراف به) والمقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد مفترض) في قائمة الدخل الشامل.

أي عمولة في مثل هذه الموجودات المالية المحولة التي يتم إنشاؤها أو الاحتفاظ بها من قبل الصندوق يتم الاعتراف بها كأصل أو التزام منفصل. يدخل الصندوق في معاملات يحول بموجبها موجودات معترف بها في قائمة مركزه المالي ولكنه يحتفظ إما بجميع مخاطر ومزايا الموجودات المحولة أو جزء منها. إذا تم الاحتفاظ بجميع أو بشكل كبير بجميع المخاطر والمزايا، فإن الموجودات المحولة لا يتم إلغاء الاعتراف بها. يقوم الصندوق بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالتزاماته التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٤,٣ الأدوات المالية (تتمة)

٤,٣, ٦ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق على أساس النظرة المستقبلية بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يقوم الصندوق بالاعتراف بمخصص لهذه الخسائر في كل تاريخ تقرير. يعكس قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

- مبلغ غير متحيز ومرجح بالاحتمالات يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة.
- القيمة الزمنية للموارد.
- المعلومات المعقولة والمدعومة المتاحة دون جهد أو تكلفة غير مبررين في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

(أ) الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً: هذه هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التخلف المحتملة خلال الـ ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير؛ و

(ب) الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة: هذه هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف المحتملة على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

ينطبق قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة إذا زادت مخاطر الائتمان للأصل المالي في تاريخ التقرير بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي، وينطبق قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إذا لم يحدث ذلك. يجوز للمنشأة أن تحدد أن مخاطر الائتمان للأصل المالي لم تزداد بشكل جوهري إذا كان الأصل يتمتع بمخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير.

٤,٤ مقاصة الادوات المالية

لا تتم مقاصة الأصل والالتزام المالي وصافي القيمة الواردة في قائمة المركز المالي إلا عندما يكون للصندوق حق قانوني ملزم بمقاصة المبالغ المعترف بها، وتنوي الشركة إما تسويتها بالصافي أو تحقيق الأصل والالتزام في نفس الوقت.

٤,٥ مصاريف مستحقة أخرى

يتم الاعتراف بالمصاريف المستحقة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

٤,٦ المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يكون لدى الصندوق التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب الوفاء بهذا الالتزام تدفقاً خارجياً للموارد التي تتضمن منافع اقتصادية، ويمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ. لا يتم الاعتراف بمخصص للخسائر التشغيلية المستقبلية.

٤,٧ الوحدات القابلة للاسترداد

الصندوق مفتوح للاشتراكات / استرداد الوحدات من الأحد إلى الخميس. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق يوميًا من الأحد إلى الخميس (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات بقسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على مجموع عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم المعني.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. المعلومات عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٤,٧ الوحدات القابلة للاسترداد (تتمة)

يصنف الصندوق وحداته القابلة للاسترداد كأداة حقوق ملكية، إن كان لدى هذه الوحدات القابلة للاسترداد جميع الخصائص التالية:

- تمنح مالكي الوحدات الحق في الحصول على حصة نسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- أن تكون ضمن فئة الأدوات التابعة لكافة الفئات الأخرى للأدوات.
- أن تكون كافة الأدوات المالية ضمن فئة الأدوات التابعة لكافة الفئات الأخرى للأدوات ذات الخصائص المتطابقة.
- لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أصل مالي آخر ما عدا حقوق حامل الوحدات في حصص نسبية من صافي موجودات الصندوق.
- أن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة على مدى عمر الأداة يستند بشكل جوهري إلى الربح أو الخسارة والتغير في صافي الموجودات المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المعترف وغير المعترف بها على مدار عمر الأداة.

تمت المحاسبة عن اشتراك واسترداد الوحدات القابلة للاسترداد كعمليات حقوق ملكية طالما أنها مصنفة كحقوق ملكية.

٤,٨ الزكاة / الضرائب

تعد الزكاة / الضرائب التزاماً على مالكي الوحدات ولذلك لا يتم إثبات مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

٤,٩ الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الصندوق منافع اقتصادية مستقبلية ويكون بالإمكان قياس الإيرادات بصورة موثوقة بها، بغض النظر عن توقيت السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض، باستثناء الخصومات والضرائب وخصومات الكمية.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق للصندوق بقبض تلك المبالغ.

يتم قياس الربح المحقق من استبعاد الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أنه الفرق بين متحصلات المبيعات والقيمة الدفترية قبل الاستبعاد.

يتم الاعتراف بالربح على عقود المراجحة والصكوك باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

معدل العمولة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة والإيصالات خلال العمر المتوقع للأصل المالي (أو، حيثما يكون مناسباً، فترة أقصر) إلى القيمة الدفترية للأصل المالي. عند حساب معدل العمولة الفعلي، يقوم مدير الصندوق بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية مع الأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية للأداة المالية ولكن ليس خسائر الائتمان المستقبلية. في حالة عدم إلغاء الاعتراف، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل المالي إذا قام مدير الصندوق بمراجعة تقديراته للمدفوعات أو الإيصالات. يتم حساب القيمة الدفترية المعدلة بناءً على معدل العمولة الفعلي الأصلي ويتم تسجيل التغير في القيمة الدفترية كخسائر انخفاض في القيمة.

٤,١٠ أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة بالسعر المذكور في شروط وأحكام الصندوق وهي مستحقة الدفع شهرياً في نهاية الفترة.

٤,١١ مصاريف أخرى

تُحمل المصاريف الأخرى بمعدلات/مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

٤,١٢ حقوق الملكية لكل وحدة

يتم احتساب حقوق الملكية لكل وحدة كما هو مبين في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٠٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة و ٠,٣٠٪ سنوياً 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. من المتوقع ألا تتجاوز هذه الرسوم بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه المدرج في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة ما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٩٤٧,٣٦١	٦,١	النقد في حساب الاستثمار
٢٣٨,٧١٣	٦,١	حساب الحفظ
٢,١٨٦,٠٧٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,١	ودائع مربحة بفترة استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ
١٧,١٨٦,٠٧٤		النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

٦,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري لدى شركة الرياض المالية ورصيد نقدي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربح من الحساب الاستثماري.

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,١	استثمارات في ودائع مربحة
٥٢,٦٩٣,١١٤	٧,٢	الاستثمار في صكوك
٦٧,٦٩٣,١١٤		
٩٢٩,٣٨١		إيرادات عمولة خاصة مستحقة
٦٨,٦٢٢,٤٩٥		المجموع

٧,١ تشمل هذه الودائع أيضاً ودائع ذات استحقاق أصلي لمدة ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (يرجى الاطلاع على الإيضاح ٦).

٧,٢ يتراوح معدل إيرادات العمولة الخاصة للاستثمار المدرج بالتكلفة المطفأة المذكورة أعلاه من ٥,٥٠٪ إلى ٨,٣٠٪ سنوياً.

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	حقوق الملكية:
(غير مراجعة)		صناديق استثمارية
١١٤,٦٣٣,٩٣٤	١٢	صناديق الاستثمار العقاري
٢٠,٠٦٤,٦٩٣		المجموع
١٣٤,٦٩٨,٦٢٧		

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الوحدات في بداية الفترة
-	وحدات مصدرة
	وحدات مستردة
	صافي التغير في الوحدات
	الوحدات في نهاية الفترة
٢٧,٣١٩,٩٤٣,١٥	
(٦,٠٤٠,٨٦١,٧٢)	
٢١,٢٧٩,٠٨٢,٤٢	
٢١,٢٧٩,٠٨٢,٤٢	

١٠. صافي الخسارة من الاستثمارات

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	خسارة محققة من العملات الأجنبية على الاستثمار
	خسارة غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	ربح غير محقق من الصكوك، صافي
	ربح محقق من الاستثمارات، صافي
(٦٠,٤٢٧)	
(٢,٨٢٩,٤٩٧)	
١٥٧,٦٤٧	
١٥٦,٩٨٧	
(٢,٥٧٥,٢٩٠)	

١١. مصاريف أخرى

للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
	أنعاب حفظ
	أنعاب مهنية
	أخرى
٢٠٢,٢١٧	
٣٤,٥٦٣	
١٢,٤٦٦	
٨٦,٠٩٥	
٣٣٥,٣٤١	

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة

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 إدارة الصندوق.

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:

الجهات ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	صافي قيمة المعاملة للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الأرصدة الختامية موجودات / (مطلوبات) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	النقد في حساب الاستثمار أتعاب إدارة الصندوق	١,٩٤٧,٣٦١ (١,٢٨٣,٧٦٩)	١,٩٤٧,٣٦١ (٢٩,٣٣٤)
بنك الرياض	مساهم الشخص الواحد في مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤,٠٩٤,٣٩٣	١٤,٠٩٤,٣٩٣
صندوق الرياض للائتمان الخليجي	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,١٩١,٥١٠	٨,١٩١,٥١٠

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) 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.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة).

صندوق الرياض للتوزيعات الشهرية متعدد الأصول
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ بداية الصندوق) إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	المستوى الثالث	المستوى ٢	المستوى ١		
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٧,٦٩٣,١١٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٦٩٣,١١٤	-	٦٧,٦٩٣,١١٤	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٤,٦٩٨,٦٢٧	-	٨,١٩١,٥١٠	١٢٦,٥٠٧,١١٧	١٣٤,٦٩٨,٦٢٧	
٢٠٢,٣٩١,٧٤١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٨٨٤,٦٢٤	١٢٦,٥٠٧,١١٧	٢٠٢,٣٩١,٧٤١	

١٤. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٥. 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.

١٦. الموافقة على المعلومات المالية الأولية

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