

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للفرص المحترمين

مقدمة

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للفرص ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("المعلومات المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

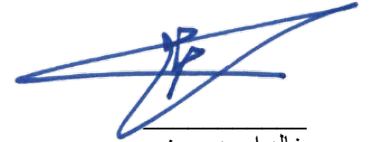
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية" المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد احمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٤,٤٠٥,٩١٣	٧,٧٣٢,٤٧٥	٦	نقد وما يماثله
١٥٣,٩٦٠,٤٠٣	٢٠٠,١١٦,٥٥١	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧٢,٦٢٧	١,١١٢,٦٢٥		توزيعات أرباح مدينة
١٥٨,٩٣٨,٩٤٣	٢٠٨,٩٦١,٦٥١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤٥,٥١٢	٣٩٤,٤٣٨	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣٠,٠٨٤	٦٩٧,٣٩٢		مصاريف مستحقة أخرى
٢,٥٧٣	١٣٢,٣٥٥		استردادات دائنة
٦٧٨,١٦٩	١,٢٢٤,١٨٥		مجموع المطلوبات
١٥٨,٢٦٠,٧٧٤	٢٠٧,٧٣٧,٤٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١٢,١٤٧,٣٣٦,٦٥	١٢,٤٥٤,٧٦٨,٢٤	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٣,٠٣	١٦,٦٨		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
١٦,٠٧١,٠٨١	٤٢,٦١٩,٣٠٤	٩	الإيرادات صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٠٥,٦٤٨	٢,٢٣٤,٤٩٩		إيرادات توزيعات أرباح
١٨,٣٧٦,٧٢٩	٤٤,٨٥٣,٨٠٣		مجموع الدخل
(١,٧٤٠,٢٤٧)	(١,٨١٥,٨١٨)	١١	مصاريف
(٤٨٨,٨٣٩)	(٦٦٥,٥٣٩)	١٠	أتعاب الإدارة
(٢,٢٢٩,٠٨٦)	(٢,٤٨١,٣٥٧)		مصاريف أخرى
			مجموع المصاريف
١٦,١٤٧,٦٤٣	٤٢,٣٧٢,٤٤٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٦,١٤٧,٦٤٣	٤٢,٣٧٢,٤٤٦		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
-	١٥٨,٢٦٠,٧٧٤	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٦,١٤٧,٦٤٣	٤٢,٣٧٢,٤٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الإشتراكات والإستردادات من قبل حاملي الوحدات
١٦٦,٨٦٠,٥٦٠	٤٢,٤٩٢,٣٥٩	إصدار الوحدات
(٤٣,٤٦٨,٣٨١)	(٣٥,٣٨٨,١١٣)	إسترداد الوحدات
١٢٣,٣٩٢,١٧٩	٧,١٠٤,٢٤٦	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٣٩,٥٣٩,٨٢٢	٢٠٧,٧٣٧,٤٦٦	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	٤٢,٣٧٢,٤٤٦	١٦,١٤٧,٦٤٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الدخل للفترة		
تعديلات لـ:		
ربح/ (خسارة) غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال	٩ (٣٣,٤١٢,٣٩٨)	٢,٢٠١,٥٥٣
الربح أو الخسارة	٨,٩٦٠,٠٤٨	١٨,٣٤٩,١٩٦
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٢,٧٤٣,٧٥٠)	(١٤٠,٤١٨,١٥٧)
توزيعات أرباح مدينة	(٥٣٩,٩٩٨)	(٤٤٠,٥٥٧)
أتعاب إدارة مستحقة	٣٤٨,٩٢٦	٥٢,٥٨٣
مصاريق مستحقة أخرى	٦٧,٣٠٨	١٩٣,٤٩٩
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣,٩٠٧,٤٦٦)	(١٢٢,٢٦٣,٤٣٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
متحصلات من إصدار وحدات	٤٢,٤٩٢,٣٥٩	١٦٦,٨٦٠,٥٦٠
الذمم الدائنة	(٣٥,٢٥٨,٣٣١)	(٤٣,٤٦٨,٣٨١)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	٧,٢٣٤,٠٢٨	١٢٣,٣٩٢,١٧٩
صافي التغير في النقد وما يماثله	٣,٣٢٦,٥٦٢	١,١٢٨,٧٤٣
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٤,٤٠٥,٩١٣	-
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٧,٧٣٢,٤٧٥	١,١٢٨,٧٤٣
*معلومات تكميلية		
مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	١٢٩,٧٨٢	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للفرص ("الصندوق") هو صندوق أسهم مدار من خلال اتفاقية بين الرياض المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي 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 حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إدارة 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 ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١). بدأ الصندوق عملياته في ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("الوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١)، والتي توضح بالتفصيل المتطلبات الواجب اتباعها من جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣ أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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 في غضون ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض (تتمة)

معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

٤-٣ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا يوجد أي تقديرات أو أحكام هامة مستخدمة في إعداد القوائم المالية، قد ينتج عنها مخاطر تتسبب في تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٥-٣ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم للإدارة بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٣، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة.	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين"	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حاليًا بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. غير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.
تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية.	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاءً مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي تتوقع الشركة بشكل معقول تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية.

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض القوائم المالية، تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تكون مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في النهاية من الفترة المشمولة بالتقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق التعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يرجى ملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة عرض جديدة تقترح تغيير هذا التعديل.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	لأن المتطلبات الجديدة للبيع ومعاملات إعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ هي لشرح كيفية احتساب المنشأة للبيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	بشأن الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ (مع إعفاءات انتقالية في السنة الأولى).
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	صادر لتحديد متطلبات الكيانات للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

٥ أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٢,٠٠٪ (٢٠٢٢: ٢,٠٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٠٣٥٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪) سنويًا زائد عشرة دولارات عن كل معاملة من صافي قيمة موجودات الصندوق لكل معاملة 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 مجموع ٠,٢٠٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	١-٦-١١ ٦,٢٩١,٠٥٠	٣١٢,٣٤٤
رصيد بنكي لدى أمين الحفظ	١-٦ ١,٤٤١,٤٢٥	٤,٠٩٣,٥٦٩
	٧,٧٣٢,٤٧٥	٤,٤٠٥,٩١٣

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في الحساب الاستثماري في حساب استثماري لدى الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية:
٧١,٠٥٩,٧١٨	٢٤,٧٧٧,٥٣٥		بنوك
٤٥,٥٧٩,٨١٥	٢٦,٨١٣,٥٨٧		معدات الرعاية الصحية
٢٣,٤٣٩,٤٥٣	٣٢,٢٧٨,٢٤٦		برمجيات وخدمات
٢٢,٦٧١,١٨٥	١٥,٦٣١,٦٩٣		أطعمة ومشروبات
٢٠,٠١٦,١٧٧	٢,٦٦٣,٣٩٦		بضائع رأسمالية
١٤,١٨١,٣٩٨	١٣,٨٣٩,٦٦٦		طاقة
٣,١٦٨,٨٠٥	-		خدمات تجارية ومهنية
-	١١,١٠٢,٨٥٩		النقل
-	١٠,٨٤٨,٧٧٥		تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٢٠٠,١١٦,٥٥١	٢٥,٥٤٣,٦٢٧		صناديق استثمارية
-	١٦,٠٠٤,٦٤٦	١١	
٢٠٠,١١٦,٥٥١	١٥٣,٩٦٠,٤٠٣		مجموع القيمة السوقية

٧ 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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	نسبة التغير المحتمل على حقوق الملكية المعقول %	نسبة التغير المحتمل على حقوق الملكية المعقول %	
٧١٠,٥٩٧	٢٤٧,٧٧٥	%١	%١	بنوك
٤٥٥,٧٩٨	٢٦٨,١٣٦	%١	%١	معدات الرعاية الصحية
٢٣٤,٣٩٥	٣٢٢,٧٨٢	%١	%١	برمجيات وخدمات
٢٢٦,٧١٢	١٥٦,٣١٧	%١	%١	أطعمة ومشروبات
٢٠٠,١٦٢	٢٦,٦٣٤	%١	%١	بضائع رأسمالية
١٤١,٨١٤	١٣٨,٣٩٧	%١	%١	طاقة
٣١,٦٨٨	-	%١	%١	خدمات تجارية ومهنية
٧١٠,٥٩٧	١١١,٠٢٩	%١	%١	النقل
٤٥٥,٧٩٨	١٠٨,٤٨٨	%١	%١	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
٢٣٤,٣٩٥	١٦٠,٠٤٦	%١	%١	صناديق استثمارية

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(الوحدات بالأعداد)

- ١٢,١٤٧,٣٣٦,٦٥

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

١٨,٤٣٥,٦٣٨,٨٠	٢,٨٣٥,٩١١,٧٣
(٦,٢٨٨,٣٠٢,١٥)	(٢,٥٢٨,٤٨٠,١٤)
١٢,١٤٧,٣٣٦,٦٥	٣٠٧,٤٣١,٥٩

الوحدات المصدرة خلال الفترة
الوحدات المستردة خلال الفترة
صافي التغير في الوحدات

١٢,١٤٧,٣٣٦,٦٥ ١٢,٤٥٤,٧٦٨,٢٤

الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

٩ صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٨,٢٧٢,٦٣٤	٩,٢٠٦,٩٠٦
(٢,٢٠١,٥٥٣)	٣٣,٤١٢,٣٩٨
١٦,٠٧١,٠٨١	٤٢,٦١٩,٣٠٤

ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح/ (خسارة) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة

١٠ مصاريف أخرى

من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٨٩,٤١٣	٣٢١,٨٢٢
١٩٩,٤٢٦	٣٤٣,٧١٧
٤٨٨,٨٣٩	٦٦٥,٥٣٩

مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أخرى

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١١ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "الرياض المالية" باعتباره مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال السنة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(١,٨١٥,٨١٨)	(٣٩٤,٤٣٨)
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي	صندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٩٧٨,٧٠٦	٦,٢٩١,٠٥٠
			(١٦,٠٠٤,٦٤٦)	١٦,٠٠٤,٦٤٦

١٢ تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. تُقِيم 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 كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تتضمن الاستثمارات -التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، حقوق ملكية نشطة مدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

تتضمن الاستثمارات - التي تستند قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١، حقوق ملكية نشطة مدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

الأصول المالية / المطلوبات المالية		أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية		المدخلات الهامة غير القابلة للرصد		علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	
الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		صافي قيمة الأصول		لا ينطبق		لا ينطبق	
في ٣١ يونيو ٢٠٢٢ - غير مراجعة		القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة							
النقد والنقد وما يعادله							
٧,٧٣٢,٤٧٥		-	-	-	٧,٧٣٢,٤٧٥	٧,٧٣٢,٤٧٥	
توزيعات أرباح مستحقة القبض							
١,١١٢,٦٢٥		-	-	-	١,١١٢,٦٢٥	١,١١٢,٦٢٥	
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
٢٠٠,١١٦,٥٥١		٢٠٠,١١٦,٥٥١	٢٠٠,١١٦,٥٥١	-	-	٢٠٠,١١٦,٥٥١	
٢٠٨,٩٦١,٦٥١		٢٠٨,٩٦١,٦٥١	٢٠٨,٩٦١,٦٥١	-	٨,٨٤٥,١٠٠	٢٠٨,٩٦١,٦٥١	
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة							
الرسوم الإدارية واجبة السداد							
٣٩٤,٤٣٨		-	-	-	٣٩٤,٤٣٨	٣٩٤,٤٣٨	
مصاريف أخرى مستحقة							
٦٩٧,٣٩٢		-	-	-	٦٩٧,٣٩٢	٦٩٧,٣٩٢	
المبالغ المستحقة الدفع							
١٣٢,٣٥٥		-	-	-	١٣٢,٣٥٥	١٣٢,٣٥٥	
١,٢٢٤,١٨٥		-	-	-	١,٢٢٤,١٨٥	١,٢٢٤,١٨٥	
الأصول المالية / المطلوبات المالية		أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية		المدخلات الهامة غير القابلة للرصد		علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة	
الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		صافي قيمة الأصول		لا ينطبق		لا ينطبق	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة		القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة							
النقد والنقد وما يعادله							
٤,٤٠٥,٩١٣		-	-	-	٤,٤٠٥,٩١٣	٤,٤٠٥,٩١٣	
توزيعات أرباح مستحقة القبض							
٥٧٢,٦٢٧		-	-	-	٥٧٢,٦٢٧	٥٧٢,٦٢٧	
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة							
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
١٥٣,٩٦٠,٤٠٣		١٥٣,٩٦٠,٤٠٣	١٣٧,٩٥٥,٧٥٧	١٦,٠٠٤,٦٤٦	-	١٥٣,٩٦٠,٤٠٣	
١٥٨,٩٣٨,٩٤٣		١٥٨,٩٣٨,٩٤٣	١٣٧,٩٥٥,٧٥٧	١٦,٠٠٤,٦٤٦	٤,٩٧٨,٥٤٠	١٥٨,٩٣٨,٩٤٣	
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة							
الرسوم الإدارية واجبة السداد							
٤٥,٥١٢		-	-	-	٤٥,٥١٢	٤٥,٥١٢	
مصاريف أخرى مستحقة							
٥٣٨,٢٣٠		-	-	-	٥٣٨,٢٣٠	٥٣٨,٢٣٠	
المبالغ المستحقة الدفع							
٢,٥٧٣		-	-	-	٢,٥٧٣	٢,٥٧٣	
٥٨٦,٣١٥		-	-	-	٥٨٦,٣١٥	٥٨٦,٣١٥	

صندوق الرياض للفرص
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة أو تعديلها.

١٤ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣).