

## التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2023م

### صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة

التقرير متاح عند الطلب بدون مقابل ومتاح على موقع الرياض المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).

<https://www.riyadcapital.com/ar/>

### 1- مدير الصندوق-الاسم والعنوان:

شركة الرياض المالية، شركة مساهمة مغلقة برأس مال مدفوع 500 مليون ريال سعودي تعمل بموجب ترخيص من هيئة السوق المالية رقم (07070-37) بتاريخ 8 يناير 2008م، وسجل تجاري رقم 1010239234

#### العنوان:

الرياض المالية  
واحة غرناطة 2414 حى الشهداء - وحده رقم 96 , الرياض 13241 - 7279 المملكة العربية السعودية  
<http://www.riyadcapital.com>

### 2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية فى أسهم الشركات السعودية المدرجة فى إطار المعايير التى وضعتها الهيئة الشرعية لمدير الصندوق فيما يلى ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات مع نهاية 30 يونيو 2023:

280,186,522	البنوك
126,856,296	المواد الأساسية
90,072,364	الطاقة
84,970,953	التطبيقات وخدمات التقنية
74,391,449	الرعاية الصحية
51,681,223	الاتصالات
46,941,888	الصناديق العقارية المتداولة
36,456,853	النقل
22,301,578	إنتاج الأغذية
22,130,192	الخدمات الاستهلاكية
4,507,276	تجزئة السلع الكمالية
16,010,110	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال
<b>856,506,704</b>	<b>الإجمالي:</b>

### 3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
10.13%	16.74%

#### 4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تحديث شروط وأحكام الصندوق وذلك اعتباراً من تاريخ (1444/06/22 هـ) الموافق (2023/01/15 م). وفيما يلي مختصر لأبرز البنود المحدثة: تغيير فى تكوين مجلس إدارة الصندوق تعديل نسبة الاقتراض فى الصندوق تغيير أيام التقويم والتسعير تعديل فى الضوابط الشرعية المتعلقة بأدوات الاستثمار

معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الالكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التى تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

#### 5- استثمارات الصندوق فى صناديق أخرى:

صندوق الاستثمار المستثمر فيه	القيمة السوقية (بالريال)	أتعاب الإدارة للصندوق	أتعاب الإدارة للصندوق المستثمر فيه
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال	16,010,110	1.50%	0.50%

#### 6- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

#### 7 مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

اسم الشخص	مدة إدارته للصندوق
الأستاذ / على العنزي	خمس سنوات

نسبة مصروفات الصندوق	1.60%
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	0.50%

## 8 المحاسب القانوني:

شركة برايس وتر هاوس كوبرز – ترخيص رقم 25.  
العنوان: برج المملكة ص ب 8282 الرياض 11482  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: +966(11)2110400  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

## 9 بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في 30 يونيو 2023م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

## 10 القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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 للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة المحترمين

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر 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. وبعد الفحص أقل في نطاقه إلى حد كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتأكد 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 للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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	
			<b>الموجودات</b>
			نقد وما يماثله
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٤,٠٣٨,٠٣٩	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤	٧	توزيعات أرباح مدينة
٣٣,٩٦٤	١,١٥٥,٨٣٩		<b>مجموع الموجودات</b>
٧٨٨,٠٩١,١٦٤	٨٦١,٧٠٠,٥٨٢		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة الصندوق مستحق الدفع
٢١١,١٠٦	١,٢٧٦,٩٠٥	١١	مصارييف مستحقة
٣٤٣,٣٠٨	٤٥٢,٤٥٥		استردادات دائنة
٧٥٨,٥٧٧	١٤٦,٢٨٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
١,٣١٢,٩٩١	١,٨٧٥,٦٤٨		
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٧٨٦,٧٧٨,١٧٣	٨٥٩,٨٢٤,٩٣٤		
			<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥	٥٤,٣٩٩,٥٩٩	٨	
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة</b>
١٣,٥٤	١٥,٨١		

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



صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
			صافي الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة
			من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح مدينة
			<b>مجموع الدخل</b>
٧٥,٦٠٦,٩٨٣	١٢١,٢٤٦,٤٨٢	٩	
٩,٧٨٤,٤٤٧	١٣,١٧٩,٨٥٤		
٨٥,٣٩١,٤٣٠	١٣٤,٤٢٦,٣٣٦		
			<b>مصاريف</b>
			أتعاب الإدارة
			مصاريف أخرى
			<b>مجموع المصاريف</b>
(٨,٢٧٧,٣٠٩)	(٦,٤٩٢,٢٣١)	١١	
(١,٥١٧,٩٩٥)	(١,٥١٥,٠٥٠)	١٠	
(٩,٧٩٥,٣٠٤)	(٨,٠٠٧,٢٨١)		
٧٥,٥٩٦,١٢٦	١٢٦,٤١٩,٠٥٥		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٥,٥٩٦,١٢٦	١٢٦,٤١٩,٠٥٥		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
 صندوق استثماري مشترك مفتوح  
 (مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٩٠٥,٨٢١,٤٩٣	٧٨٦,٧٧٨,١٧٣	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة - مراجعة
٧٥,٥٩٦,١٢٦	١٢٦,٤١٩,٠٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات		
٥١,٣٨٠,٥٥٨	٣,١٥٩,٣٦٠	إصدار الوحدات
(٢٣١,٣٦٢,١٢٨)	(٥٦,٥٣١,٦٥٤)	استرداد الوحدات
(١٧٩,٩٨١,٥٧٠)	(٥٣,٣٧٢,٢٩٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٨٠١,٤٣٦,٠٤٩	٨٥٩,٨٢٤,٩٣٤	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 للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٢٦,٤١٩,٠٥٥	٧٥,٥٩٦,١٢٦
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>	
<b>صافي الدخل للفترة</b>	
تعديلات لـ:	
٩	٩
ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(١٠٠,٣٤٤,٥٧١)	(٨,٧٤٦,١٩٥)
٢٦,٠٧٤,٤٨٤	٦٦,٨٤٩,٩٣١
<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>	
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
توزيعات أرباح مدينة	
أتعاب إدارة مستحقة	
مصاريف مستحقة أخرى	
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	
٩,٥٠٩,٣٦٠	١٤٠,٦٧٠,٨٠٦
(١,١٢١,٨٧٥)	(٣,٨٣٥,١٦٨)
١,٠٦٥,٧٩٩	(٥٧٩,٥٠٠)
١٠٩,١٤٧	(٨٧,٣٩٤)
٣٥,٦٣٦,٩١٥	٢٠٣,٠١٨,٦٧٥
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>	
متحصلات من إصدار وحدات	
الذمم الدائنة	
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	
٣,١٥٩,٣٦٠	٥١,٣٨٠,٥٥٨
(٥٧,١٤٣,٩٤٣)	(٢٣٢,٠٨٨,١٧٦)
(٥٣,٩٨٤,٥٨٣)	(١٨٠,٧٠٧,٦١٨)
<b>صافي التغير في النقد وما يماثله</b>	
نقد وما يماثله في بداية الفترة	
(١٨,٣٤٧,٦٦٨)	٢٢,٣١١,٠٥٧
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٣٤,٣٩١,٦٧٢
٤,٠٣٨,٠٣٩	٥٦,٧٠٢,٧٢٩
<b>*معلومات تكميلية</b>	
مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	
٦١٢,٢٨٩	-

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

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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 للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية ("الصندوق") هو صندوق أسهم يُدار من خلال اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى نمو رأس المال من خلال الاستثمار في شركات مساهمة سعودية، ضمن المعايير التي تحددها اللجنة الشرعية.

عند التعامل مع حاملو 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.

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته في ٢١ نوفمبر ١٩٩٦، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

## ٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") 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 الارصدة تصنف على أنها متداولة. ويمكن 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 للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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 بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات 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. وترى إدارة الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفتترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قدرت الإدارة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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 المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية. يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً 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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، والذي يسمح حالياً 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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول ان تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتمدها عندما تصبح سارية المفعول. الشركة تطبق هذه المعايير عندما تصبح سارية.		
المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	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. لاحظ 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
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	متطلبات جديدة لمعاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية محاسبة المنشأة عن بيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة 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 تحويل 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، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	المعيار الدولي للتقرير المالي إس ٢، المعيار الموضوعي "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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)

٥. أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٪ (٢٠٢٢: ١,٥٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ (٢٠٢٢: ٠,٣٥٪) و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٢: ٠,٢٠٪) سنويًا زائد ١٠ دولار 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٧٨,٣٥٠	٣,٥٠٠	١١,١-٦	النقد في حسابات الاستثمار
٢١,٧٠٧,٣٥٧	٤,٠٣٤,٥٣٩	١-٦	رصيد بنكي لدى أمين الحفظ
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٤,٠٣٨,٠٣٩		

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 الأرصدة.

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٥١,٧٢٦,٦٤١	٢٨٠,١٨٦,٥٢٢		حقوق الملكية:
٨٧,٨٥٠,٨١٥	١٢٦,٨٥٦,٢٩٦		بنوك
٧٤,٥٤٧,٤٠٦	٩٠,٠٧٢,٣٦٤		معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤٢,٥٨١,٥٦٢	٨٤,٩٧٠,٩٥٣		طاقة
٦٣,٨٦٤,٥٥٧	٧٤,٣٩١,٤٤٩		خدمات الاتصالات
١٨,٨٧٨,٣٦٨	٥١,٦٨١,٢٢٣		برمجيات وخدمات
١٣,١٥٤,٩٠٨	٤٦,٩٤١,٨٨٨		أطعمة ومشروبات
٩٢,٩٧٦,٤٢٢	٣٦,٤٥٦,٨٥٣		بضائع رأسمالية
٢١,٨٠٧,٩٤٩	٢٢,٣٠١,٥٧٨		مواد
٢٩,٥٦٠,٩٥٢	٢٢,١٣٠,١٩٢		النقل
-	٤,٥٠٧,٢٧٦		تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
١٣,٧٠٥,٩٤٤	-		خدمات تجارية ومهنية
٧١٠,٦٥٥,٥٢٤	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤		خدمات المستهلك
٥٥,٠١٥,٩٦٩	١٦,٠١٠,١١٠	١١	صناديق استثمارية مشتركة
٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤		مجموع القيمة السوقية

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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 (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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
نسبة التغير المحتمل المعقول %	الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	الملكية	
٢,٥١٧,٢٦٦	%١	٢,٨٠١,٨٦٥	%١	بنوك
٨٧٨,٥٠٨	%١	١,٢٦٨,٥٦٣	%١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٧٤٥,٤٧٤	%١	٩٠٠,٧٢٤	%١	طاقة
٤٢٥,٨١٦	%١	٨٤٩,٧١٠	%١	خدمات الاتصالات
٦٣٨,٦٤٦	%١	٧٤٣,٩١٤	%١	برمجيات وخدمات
١٨٨,٧٨٤	%١	٥١٦,٨١٢	%١	أطعمة ومشروبات
١٣١,٥٤٩	%١	٤٦٩,٤١٩	%١	بضائع رأسمالية
٩٢٩,٧٦٤	%١	٣٦٤,٥٦٩	%١	مواد
٢١٨,٠٧٩	%١	٢٢٣,٠١٦	%١	النقل
٢٩٥,٦١٠	%١	٢٢١,٣٠٢	%١	تجارة التجزئة في الأطعمة والسلع الاستهلاكية
-	%١	٤٥,٠٧٣	%١	خدمات تجارية ومهنية
١٣٧,٠٥٩	%١	-	%١	خدمات المستهلك
٥٥٠,١٦٠	%١	-	%١	صناديق استثمارية مشتركة

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥	٧٠,٥٥٧,٠١١,٠٥
(الوحدات بالأعداد)	
٢١٧,٩٢٥,٦١	٥,٩٠٠,٨٥١,٣٣
(٣,٩١١,٩٩٤,١٠)	(١٨,٣٦٤,١٩٤,٨٣)
(٣,٦٩٤,٠٦٨,٤٩)	(١٢,٤٦٣,٣٤٣,٥)
٥٤,٣٩٩,٥٩٩,٠٦	٥٨,٠٩٣,٦٦٧,٥٥

الوحدات في بداية الفترة - مراجعة

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات المستردة خلال الفترة

صافي التغير في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة - غير مراجعة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠,٩٠١,٩١١	٦٦,٨٦٠,٧٨٨
١٠٠,٣٤٤,٥٧١	٨,٧٤٦,١٩٥
١٢١,٢٤٦,٤٨٢	٧٥,٦٠٦,٩٨٣

ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
ربح غير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة



صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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)

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
١,٠٤٠,١٥٧	١,٢٦٨,٣٣١	مصاريف ضريبة القيمة المضافة	
٤٧٤,٨٩٣	٢٤٩,٦٦٤	أخرى	
١,٥١٥,٠٥٠	١,٥١٧,٩٩٥		

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:

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال الفترة	الأرصدة الختامية	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٦,٤٩٢,٢٣١)	(٨,٢٧٧,٣٠٩)	(١,٢٧٦,٩٠٥)
صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي	صندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٦٧٤,٨٥٠)	-	٣,٥٠٠
			(٣٩,٠٠٥,٨٥٩)	-	١٦,٠١٠,١١٠
					٥٥,٠١٥,٩٦٩

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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

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 المطفاة 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 المطفاة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

الأصول المالية / المطلوبات المالية	تقنيات 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	غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق القيمة العادلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - غير مراجعة	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢ المستوى ٣ المجموع
لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة	٤,٠٣٨,٠٣٩	-	٤,٠٣٨,٠٣٩
النقد والنقد وما يعادله	٤,٠٣٨,٠٣٩	-	٤,٠٣٨,٠٣٩
توزيعات أرباح مستحقة القبض	١,١٥٥,٨٣٩	-	١,١٥٥,٨٣٩
الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة	٨٥٦,٥٠٦,٧٠٤	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤	-
لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٦١,٧٠٠,٥٨٢	٨٤٠,٤٩٦,٥٩٤	١٦,٠١٠,١١٠
لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة	١,٢٧٦,٩٠٥	-	١,٢٧٦,٩٠٥
الرسوم الإدارية واجبة السداد	٤٥٢,٤٥٥	-	٤٥٢,٤٥٥
مصاريف أخرى مستحقة	١٤٦,٢٨٨	-	١٤٦,٢٨٨
المبالغ المستحقة الدفع	١,٨٧٥,٦٤٨	-	١,٨٧٥,٦٤٨

صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة  
صندوق استثماري مشترك 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

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة لم يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة
٢٢,٣٨٥,٧٠٧	٢٢,٣٨٥,٧٠٧	-	-	٢٢,٣٨٥,٧٠٧	النقد والنقد وما يعادله
٣٣,٩٦٤	٣٣,٩٦٤	-	-	٣٣,٩٦٤	توزيعات أرباح مستحقة القبض الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	٧١٠,٦٥٥,٥٢٤	٥٥,٠١٥,٩٦٩	-	٧٦٥,٦٧١,٤٩٣	الاستثمارات المسجلة بالقيمة الدفترية من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٨,٠٩١,١٦٤	٧١٠,٦٥٥,٥٢٤	٥٥,٠١٥,٩٦٩	-	٧٨٨,٠٩١,١٦٤	لا يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة
٢١١,١٠٦	-	-	٢١١,١٠٦	٢١١,١٠٦	الرسوم الإدارية واجبة السداد
٣٤٣,٣٠٨	-	-	٣٤٣,٣٠٨	٣٤٣,٣٠٨	مصاريف أخرى مستحقة
٧٥٨,٥٧٧	-	-	٧٥٨,٥٧٧	٧٥٨,٥٧٧	المبالغ المستحقة الدفع
١,٣١٢,٩٩١	-	-	١,٣١٢,٩٩١	١,٣١٢,٩٩١	

١٣ - أحداث لاحقة

اعتبارًا من تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية تتطلب الإفصاح عن هذه المعلومات المالية المرحلية 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 ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣).