

صندوق الرياض للإعمار
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 للإعمار
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 للإعمار المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للإعمار ("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. 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 نتضمن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها عليها عند إجراء عملية المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي 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 للإعمار
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	
			الموجودات
٦٧٧,٨٤٧	٣٣٧,٤٠٩	٦	نقد وما يماثله
١١,٤٧١,٩٤٤	٨,٩٢٢,٣٢٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢٠	٢,٠٠١		توزيعات أرباح مدينة
١٢,١٥٠,٢١١	٩,٢٦١,٧٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣,٨٠٦	١٥,٧٥٦	١١	أتعاب إدارة مستحقة
٣٩,٠١٤	٤٠,٤٩٣		مصاريف مستحقة أخرى
-	٩,٢٤٨		استردادات دائنة
٤٢,٨٢٠	٦٥,٤٩٧		مجموع المطلوبات
١٢,١٠٧,٣٩١	٩,١٩٦,٢٤٢		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٨٢٤,٦٥٩,٣٨	٤٨١,٦٠٢,٧٠	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٦٨	١٩,١٠		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 للإعمار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
			الإيرادات / (الخسارة)
			صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٧٢,٧٦٤)	٣,٠٠٤,٧٧٢	٩	إيرادات توزيعات أرباح
٢١٣,٣٥٣	٢٢٠,٢٠٢		مجموع الدخل (الخسارة)
(٩٥٩,٤١١)	٣,٢٢٤,٩٧٤		
			مصاريف
(١٦٧,٥٩١)	(١١٨,٢٨١)	١١	أتعاب الإدارة
(٦٢,٧٢٧)	(٧٢,٧٩٧)	١٠	مصاريف أخرى
(٢٣٠,٣١٨)	(١٩١,٠٧٨)		مجموع المصاريف
(١,١٨٩,٧٢٩)	٣,٠٣٣,٨٩٦		صافي الدخل للفترة
	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,١٨٩,٧٢٩)	٣,٠٣٣,٨٩٦		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

صندوق الرياض للإعمار
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	
١٤,٥٥٢,٨٦٧	١٢,١٠٧,٣٩١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(١,١٨٩,٧٢٩)	٣,٠٣٣,٨٩٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٦٧٧,٠٣٤	٦٥٢,٥٠٠	الإشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
(٣,٤٩٣,٤٥٥)	(٦,٥٩٧,٥٤٥)	إصدار الوحدات
١,١٨٣,٥٧٩	(٥,٩٤٥,٠٤٥)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٤,٥٤٦,٧١٧	٩,١٩٦,٢٤٢	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 للإعمار
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
		٣,٠٣٣,٨٩٦	(١,١٨٩,٧٢٩)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الدخل / (خسارة) الفترة تعديلات لـ: (ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٧٤٣,٧٣٩)	١,٧٩٥,٩٥٤
٩		١,٢٩٠,١٥٧	٦٠٦,٢٢٥
	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيعات أرباح مدينة أتعاب إدارة مستحقة مصاريق مستحقة أخرى صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٤,٢٩٣,٣٥٤	(٢,٦٤٦,٧٣٩)
		(١,٥٨١)	(٨٣,٦٢٣)
		١١,٩٥٠	٢٤,٠١٩
		١,٤٧٩	(١٨,٣٢٤)
		٥,٥٩٥,٣٥٩	(٢,١١٨,٤٤٢)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: متحصلات من إصدار وحدات الذمم الدائنة صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	٦٥٢,٥٠٠	٤,٦٧٧,٠٣٤
		(٦,٥٨٨,٢٩٧)	(٣,٤٩٣,٤٥٥)
		(٥,٩٣٥,٧٩٧)	١,١٨٣,٥٧٩
	صافي التغير في النقد وما يماثله	(٣٤٠,٤٣٨)	(٩٣٤,٨٦٣)
	نقد وما يماثله في بداية الفترة	٦٧٧,٨٤٧	١,٥٢٣,١٤٨
	نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٣٣٧,٤٠٩	٥٨٨,٢٨٥
٦			
	*معلومات تكميلية مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	٩,٢٤٨	-

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

صندوق الرياض للإعمار
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 للإعمار ("الصندوق") هو محفظة صناديق أسهم تُدار من خلال اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال من خلال الاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية العاملة في قطاعات البناء والإنشاء والعقارات والأسمت أو المشاركة في أنشطة مماثلة.

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.

تم منح موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق في خطابها رقم ٥/٢٩١ بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠٠٩). بدأ الصندوق عملياته في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩.

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 الدولي 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 للإعمار
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 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.

٣-٤ 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.

٣-٥ 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 للإعمار
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)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

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

المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات 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.	الفترات 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 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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتًا من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي الدولي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) كما أدخلت التعديلات متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتضررة.	الفترات 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 حاليًا بتقييم تأثير هذه المعايير وتعتمدها عندما تصبح سارية المفعول. الشركة تطبق هذه المعايير عندما تصبح سارية.		
المعيار/ التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات 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، اعتمادًا 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 أيضًا 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	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير المالي إس ١، "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	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 ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	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"	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض للإعمار
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 والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠٢٢: ١,٧٥٪) 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 تكبيدها 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح
٣٣٧,٤٠٩	٦٧٧,٨٤٧	١-٦ رصيد بنكي لدى أمين الحفظ

١-٦ المبلغ محتفظ به لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

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)	حقوق الملكية:
٢,٩٨١,٥٨٦	٤,٦٠٦,٥٣٨	المواد
٢,٦١٠,٤٣١	١,٩٦٨,٣٤٠	بضائع رأسمالية
٢,٤٩٨,٨٩٨	٣,٧٧٥,٩٥٩	إدارة وتطوير العقارات
٣٥٦,٩٢٦	-	معدات الرعاية الصحية
٢٤٠,٢٨٧	-	خدمات تجارية ومهنية
٢٣٤,٢٠١	-	الأطعمة والمشروبات
-	٢٣٢,٢٠٠	خدمات المستهلك
-	٢٥٢,٣٧١	برمجيات وخدمات
-	٣٣٦,٤٤٩	طاقة
٨,٩٢٢,٣٢٩	١١,١٧١,٨٥٧	
-	٣٠٠,٠٨٧	صناديق استثمارية مشتركة
٨,٩٢٢,٣٢٩	١١,٤٧١,٩٤٤	مجموع القيمة العادلة

صندوق الرياض للإعمار
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:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
نسبة التغير	المحتمل المعقول	نسبة التغير	المحتمل المعقول	التأثير على حقوق الملكية
%		%		
١%	٤٦,٠٦٥	١%	٢٩,٨١٦	المواد
١%	١٩,٦٨٣	١%	٢٦,١٠٤	بضائع رأسمالية
١%	٣٧,٧٦٠	١%	٢٤,٩٨٩	إدارة وتطوير العقارات
١%	-	١%	٣,٥٦٩	معدات الرعاية الصحية
١%	-	١%	٢,٤٠٣	خدمات تجارية ومهنية
١%	-	١%	٢,٣٤٢	الأطعمة والمشروبات
١%	٢,٣٢٢	١%	-	خدمات المستهلك
١%	٢,٥٢٤	١%	-	برمجيات وخدمات
١%	٣,٣٦٤	١%	-	طاقة
١%	٣,٠٠١	١%	-	صناديق استثمارية مشتركة

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨٢٤,٦٥٩,٣٨	٨٣٠,٣٠٦,١٧
(الوحدات بالأعداد)	
٣٧,٦٠٨,٢٩	٣٩٤,٩٧٦,٣٧
(٣٨٠,٦٦٤,٩٧)	(٤٠٠,٦٢٣,١٦)
(٣٤٣,٠٥٦,٦٨)	(٥,٦٤٦,٧٩)
٤٨١,٦٠٢,٧٠	٨٢٤,٦٥٩,٣٨

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 / (الخسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٦١,٠٣٣	٦٢٣,١٩٠
١,٧٤٣,٧٣٩	(١,٧٩٥,٩٥٤)
٣,٠٠٤,٧٧٢	(١,١٧٢,٧٦٤)

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

صندوق الرياض للإعمار
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	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٠٩٢	٢٧,١٦٦	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٤٩,٧٠٥	٣٥,٥٦١	أخرى
٧٢,٧٩٧	٦٢,٧٢٧	

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
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نعم مدينة / (نعم دائنة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	(١١٨,٢٨١)	(١٦٧,٥٩١)	(٣,٨٠٦)
صندوق الرياض للمتاجرة المتنوع بالريال	صندوق مُدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣٠٠,٠٨٧)	-	٣٠٠,٠٨٧
					(١٥,٧٥٦)

صندوق الرياض للإعمار
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 ناقصًا 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.

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	أسلوب (أساليب) التقويم والمدخلات الرئيسية	المدخلات التي لا يمكن رصدها	علاقة وحساسية المدخلات الرئيسية بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صافي قيمة الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - غير مراجعة	القيمة الدفترية	المستوى ١	القيمة العادلة المستوى ٢
الموجودات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة النقد وما يماثله توزيعات أرباح مدينة	٣٣٧,٤٠٩ ٢,٠٠١	- -	٣٣٧,٤٠٩ ٢,٠٠١
الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٩٢٢,٣٢٩ ٩,٢٦١,٧٣٩	٨,٩٢٢,٣٢٩ ٨,٩٢٢,٣٢٩	- ٣٣٩,٤١٠
المطلوبات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب الإدارة مستحقة مصاريف أخرى مستحقة استردادات مستحقة	١٥,٧٥٦ ٤٠,٤٩٣ ٩,٢٤٨ ٦٥,٤٩٧	- - - -	١٥,٧٥٦ ٤٠,٤٩٣ ٩,٢٤٨ ٦٥,٤٩٧

صندوق الرياض للإعمار
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 (تتمة)

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مراجعة
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٠		
						الموجودات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة النقد وما يماثله توزيعات أرباح مدينة
٦٧٧,٨٤٧	٦٧٧,٨٤٧	-	-	-	٦٧٧,٨٤٧	
٤٢٠	٤٢٠	-	-	-	٤٢٠	
						الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,١٧١,٨٥٧	-	٣٠٠,٠٨٧	١١,١٧١,٨٥٧	١١,١٧١,٨٥٧	١١,١٧١,٨٥٧	
١٢,١٥٠,٢١١	٦٧٨,٢٦٧	٣٠٠,٠٨٧	١١,١٧١,٨٥٧	١١,١٧١,٨٥٧	١٢,١٥٠,٢١١	
						المطلوبات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة أتعاب الإدارة مستحقة مصاريف أخرى مستحقة استردادات مستحقة
٣,٨٠٦	٣,٨٠٦				٣,٨٠٦	
٣٩,٠١٤	٣٩,٠١٤				٣٩,٠١٤	
٤٢,٨٢٠	٤٢,٨٢٠				٤٢,٨٢٠	

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 ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣).