

صندوق الرياض المتوازن المتوافق 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 ٢٠٢٤
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات و مدير الصندوق

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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
١١-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق
صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لصندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") الذي تديره شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموجزة ذات الصلة للدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، "المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية 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، 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أصدر استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

ديلويت آند توتش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



وليد بن محمد سبحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٦ أغسطس ٢٠٢٤
٠٢ صفر ١٤٤٦

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٦٧,٣٨٤	٤٩٠,٩٨٩	٦	الموجودات
١٩,٠١٨,٥١٢	١٨,٣٧٧,٨٣٢	٧	نقد وما يماثله
١٩,٥٨٥,٨٩٦	١٨,٨٦٨,٨٢١		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
٤٣,٩٧٠	٢,١٠٣	١١	المطلوبات
٦٣,٥٣٥	٥٠,٩٨٧		أتعاب إدارة مستحقة
٣٧١,٩٠٢	٥٥٢,١٣٦		مصاريف مستحقة
٤٧٩,٤٠٧	٦٠٥,٢٢٦		استردادات دائنة
			مجموع المطلوبات
١٩,١٠٦,٤٨٩	١٨,٢٦٣,٥٩٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٦٧٢,٨٦٧,٦٧	٦٠٥,٧٨٩,٦٨	٨	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٨,٤٠	٣٠,١٥		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة الدخل الشاملة المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
			الدخل
١,٥٢٧,٢٠٥	١,٢١٥,٢٢٦	٩	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٢,٥٣٩		توزيعات الأرباح
١,٥٢٧,٢٠٥	١,٢٣٧,٧٦٥		مجموع الدخل
			مصاريف
(٧٠,٨٢٢)	(٦٥,٩١٧)	١١,٥	أتعاب الإدارة
(٥١,٨٦٩)	(٤٨,٠٨١)	١٠	مصاريف أخرى
(١٢٢,٦٩١)	(١١٣,٩٩٨)		مجموع المصاريف
١,٤٠٤,٥١٤	١,١٢٣,٧٦٧		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٠٤,٥١٤	١,١٢٣,٧٦٧		مجموع الدخل الشاملة للفترة

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات المرحلية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١٩,١٠٦,٤٨٩	٢٠,٣٥٨,٣٣٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,١٢٣,٧٦٧	١,٤٠٤,٥١٤	مجموع الدخل الشاملة للفترة
الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات		
		إصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨,٢٦٣,٥٩٥	١٩,٨٣٤,٢٣٠	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 المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٤٠٤,٥١٤	١,١٢٣,٧٦٧	
(١,٠٣٨,٨٦٨)	(١,١٠٩,٥٩٨)	
٣٦٥,٦٤٦	١٤,١٦٩	٩
١,٤٧١,٥٢٤	١,٧٥٠,٢٧٨	
١١,٩١٧	(٤١,٨٦٧)	
(٢٢٦)	(١٢,٥٤٨)	
١,٨٤٨,٨٦١	١,٧١٠,٠٣٢	
٣٤٠,٠٠١	١,٢٩٦,١٧٧	
(٢,٤٥١,٤٠٤)	(٣,٠٨٢,٦٠٤)	
(٢,١١١,٤٠٣)	(١,٧٨٦,٤٢٧)	
(٢٦٢,٥٤٢)	(٧٦,٣٩٥)	
٣٠٢,٢٨٩	٥٦٧,٣٨٤	
٣٩,٧٤٧	٤٩٠,٩٨٩	٦
١٨٢,٧٨٢	١٨٠,٢٣٤	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي الدخل للفترة
تعديلات لـ:

الربح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الربح والخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أتعاب إدارة مستحقة
مصاريف مستحقة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
متحصلات من إصدار وحدات
استردادات الوحدات، بالصافي من الذمم الدائنة *
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

*معلومات تكميلية

مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد

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

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو أحد الصناديق التي تُدار بموجب اتفاقية بين شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملو الوحدات"). الصندوق هو صندوق قابض عام مفتوح يستثمر في الصناديق المعنية بمختلف فئات الموجودات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بنمو مرتفع في رأس المال بمستوى متوسط المخاطر على المدى الطويل.

عند التعامل مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قائمة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢، 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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صندوق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) مع تفاصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

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 بالترتيب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 تغيير 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 ٢٠٢٣. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، 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. يعتمد الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الصندوق

وخلال هذه الفترة، لم يعتمد الصندوق في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكنه لم يدخل حيز النفاذ بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات الواردة أدناه لأول مرة في عام ٢٠٢٤، ولكن ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية للصندوق.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ . السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	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 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.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم S١ - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم S٢ - الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات المنشآت للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

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 والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية.	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه للصرف. ويحدد التعديل إطارًا يمكن من خلاله تحديد سعر الصرف الفوري في عندما لا يكون قابلاً لتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨- بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع كما هو محدد في أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض التقديمي والإفصاح في القوائم المالية	يحدد هذا المعيار متطلبات عرض المعلومات والإفصاح عنها في البيانات المالية للأغراض العامة للمساعدة في ضمان تقديم المنشأة للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بأمانة أصول المنشأة والتزاماتها وحقوق الملكية وإيراداتها ومصروفاتها.	١ يناير ٢٠٢٥

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 ٠,٤٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٤٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٠٢٪ سنوياً) بالإضافة إلى ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة، وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٣٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكديدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات مجموع ٠,٢٠٪ سنوياً (٢٠٢٣: ٠,٢٠٪ سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٦. نقد وما يماثله

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٦٧,٣٨٤	٤٤٠,٠٦٩	١١,١-٦	النقد في حسابات الاستثمار
-	٥٠,٩٢٠	٦,١	رصيد بنكي لدى أمين الحفظ
٥٦٧,٣٨٤	٤٩٠,٩٨٩		

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.

٧. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
١١,٨٠٨,٥٨١	١٢,٤٢٨,١٥٨		الصناديق الاستثمارية الدولية
٧,٢٠٩,٩٣١	٥,٥٧٨,١٤٩	١١	صناديق الاستثمار المحلية التي يديرها مدير الصندوق
-	٣٧١,٥٢٥		اصندوق استثمار محلي يديره مدير صندوق آخر
١٩,٠١٨,٥١٢	١٨,٣٧٧,٨٣٢		مجموع القيمة العادلة

٨. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		
٨٠٧,٧٥٧,٠٥	٦٧٢,٨٦٧,٦٧	(الوحدات بالأعداد)	الوحدات في بداية الفترة
٢٥,٣٩٣,٠٢	٤٤,٥٢٠,٠٥		الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١٦٠,٢٨٢,٤٠)	(١١١,٥٩٨,٠٤)		الوحدات المستردة خلال الفترة
(١٣٤,٨٨٩,٣٨)	(٦٧,٠٧٧,٩٩)		صافي التغير في الوحدات
٦٧٢,٨٦٧,٦٧	٦٠٥,٧٨٩,٦٨		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٤٨٨,٣٣٧	١٠٥,٦٢٨
١,٠٣٨,٨٦٨	١,١٠٩,٥٩٨
١,٥٢٧,٢٠٥	١,٢١٥,٢٢٦

الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

١٠. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣,٣٧٣	٤,٠٥٨
١٣,١٣٩	١٢,٧٤٢
٣٨,٧٣٠	٣٥,٣٣٩
٥١,٠٨١	٤٨,٠٨١

أتعاب الحفظ
مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أخرى

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 لشرط وأحكام الصندوق.

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

الأرصدة الختامية		مبلغ المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملات	العلاقة	طرف ذو علاقة
ذمم مدينة / (ذمم دائنة)	ذمم مدينة / (ذمم دائنة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤			
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
(٤٣,٩٧٠)	(٢,١٠٣)	(٧٠,٨٢٢)	(٦٥,٩١٧)	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	مدير الصندوق	شركة الرياض المالية
٥٦٧,٣٨٤	٤٤٠,٠٦٩	(٢٦٢,٥٤٢)	(١٢٧,٣١٥)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صناديق مُدارة من قبل مدير الصندوق	صناديق الرياض الاستثمارية المشتركة
٧,٢٠٩,٩٣١	٥,٥٧٨,١٤٩	(٣,٩٨٣,٥٨١)	(١,٦٣١,٧٨٢)	توزيعات الأرباح		
-	-	-	٢٢,٥٣٩			

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري مشترك مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
إيضاحات حول المعلومات المرحلية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 ناقصة 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.

إن القيمة العادلة المقدره للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وحدات صناديق الاستثمار المشتركة التي يتم نشر أسعارها من قبل مديري الصناديق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للالتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية عبارة عن تقدير تقريبي معقول للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أصول والتزامات الصندوق (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة).

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مراجعة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
١٨,٣٧٧,٨٣٢	-	١٣,٨١٨,٣٨٧	٤,٥٥٩,٤٤٥	١٨,٣٧٧,٨٣٢	لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٣٧٧,٨٣٢	-	١٣,٨١٨,٣٨٧	٤,٥٥٩,٤٤٥	١٨,٣٧٧,٨٣٢	
المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - مراجعة
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
١٩,٠١٨,٥١٢	-	١٣,٢٠٧,٨٧٥	٥,٨١٠,٦٣٧	١٩,٠١٨,٥١٢	لاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٠١٨,٥١٢	-	١٣,٢٠٧,٨٧٥	٥,٨١٠,٦٣٧	١٩,٠١٨,٥١٢	

١٣. أحداث لاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهريّة 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 ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١ أغسطس ٢٠٢٤.