

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مع تقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح

(مدار من قبل شركة الرياض المالية)
المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للأسهم القيادية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق")، والمدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

طارق بن محمد الفضي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
		٧	النقد وما في حكمه
٧,٢٣٣,٢٣٣	٢٤,١٨٤,٠٤٩		دفعة مقدمة مقابل استثمارات
٣٩,٩٣٦,١٣٧	-		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	٨	مجموع الموجودات
٨٦٤,٤٢٦,٩٤٣	٨٥٣,٣٣٩,٤٧٨		
			المطلوبات
		١٢	اتعاب إدارة دائنة
٨٠,٢٠١	١٥٩,٥٦٤		مصاريق مستحقة
٢٧٩,١٧١	٣١٩,٥١٣		استردادات دائنة
٥,٥٧٨	٢,٦٥٥		مجموع المطلوبات
٣٦٤,٩٥٠	٤٨١,٧٣٢		
			صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٨٦٤,٠٦١,٩٩٣	٨٥٢,٨٥٧,٧٤٦		
		٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,٠٤٠,٩٠٣,١٧	٧,٩٤٤,٥٨١,٥٧		
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)
١٠٧,٤٦	١٠٧,٣٥		

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
		١٠	صافي الخسارة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢,٩٢٠,٧٤٣)	(١٠,٣٤٤,٠٢٧)		إيراد توزيعات ارباح
١٧,١٨٧,٣٧٣	١٨,٥٤٧,٧٨٤		مجموع الدخل/(الخسارة)
(٥,٧٣٣,٣٧٠)	٨,٢٠٣,٧٥٧		
			المصاريف
		١٢,٦	اتعاب ادارة
(٧,٦٧٥,٢٤٠)	(٧,٣٧٢,٩٣١)	١١	مصاريف أخرى
(١,٥٤٦,٥٧٠)	(١,٤٦٦,٨٦٤)		مجموع المصاريف
(٩,٢٢١,٨١٠)	(٨,٨٣٩,٧٩٥)		
			صافي الخسارة للفترة
(١٤,٩٥٥,١٨٠)	(٦٣٦,٠٣٨)		
			الدخل الشامل للفترة
			مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٤,٩٥٥,١٨٠)	(٦٣٦,٠٣٨)		

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٩١٢,٨٩٤,٨٠٥	٨٦٤,٠٦١,٩٩٣	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(١٤,٩٥٥,١٨٠)	(٦٣٦,٠٣٨)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)
٦,٠٥١,٨٨٥	٨٧٩,٤٥٨	
(٣٥,٥٧٧,٤٦٦)	(١١,٤٤٧,٦٦٧)	
(٢٩,٥٢٥,٥٨١)	(١٠,٥٦٨,٢٠٩)	
٨٦٨,٤١٤,٠٤٤	٨٥٢,٨٥٧,٧٤٦	

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(١٤,٩٥٥,١٨٠)	(٦٣٦,٠٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الخسارة للفترة تعديلات على: خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٥١٥,٩٦٦	٢٣,٠١١,٨٨٣	١٠
٢٣,٥٦٠,٧٨٦	٢٢,٣٧٥,٨٤٥	
١٩,٥٨٤,١٦٧	(٣٤,٩٠٩,٧٣٩)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دفعة مقدمة مقابل استثمارات توزيعات أرباح مدينة أتعاب ادارة دائنة مصارييف مستحقة
-	٣٩,٩٣٦,١٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٤,٢٢٤)	-	
٢٩,٢٣١	٧٩,٣٦٣	
٦٧,٠١٣	٤٠,٣٤٢	
٤٢,٨٦٦,٩٧٣	٢٧,٥٢١,٩٤٨	
٦,٠٥١,٨٨٥	٨٧٩,٤٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: متحصلات من إصدار وحدات استردادات وحدات مدفوعة
(٣٥,٦٠٣,٤٠٤)	(١١,٤٥٠,٥٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩,٥٥١,٥١٩)	(١٠,٥٧١,١٣٢)	
١٣,٣١٥,٤٥٤	١٦,٩٥٠,٨١٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٢,٣١١,٧٦٨	٧,٢٣٣,٢٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٦٢٧,٢٢٢	٢٤,١٨٤,٠٤٩	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٥,٩٣٨	(٢,٩٢٣)	معلومات غير نقدية إضافية: ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للأسهم القيادية ("الصندوق") هو محفظة صناديق أسهم مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الشركات القيادية مع بعض الاستثمارات في أسهم الشركات الصغيرة القوية والواعدة لرفع العوائد. يهدف مدير الصندوق إلى تفوق أداء معيار الصندوق.

عند التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

إن إدارة الصندوق هي مسؤولية مدير الصندوق. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. وفي ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية.

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٣. أساس الاعداد

٣,١ بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الأولية للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وللامتثال مع متطلبات اللوائح وشروط وأحكام الصندوق.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المتطلبية لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. قد لا تكون النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣,٢ أسس القياس

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة. جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أساس الأعداد (تتمة)

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣,٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأساس والأساليب المستخدمة للأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣,٥ الإستمرارية

قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في أعماله خلال المستقبل المنظور. إضافة إلى ذلك، فإن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شك جوهري حول قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٤. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تنطبق بعض المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

هناك عدة تعديلات وتفسيرات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية للصندوق. وفي رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتمد الصندوق على اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

إن المعايير المحاسبية والتعديلات التالية، هي صادرة وسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وجدت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات

الجديدة

تاريخ السريان

الوصف

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ - عدم القابلية للصراف: قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصراف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصراف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجب تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.

١ يناير ٢٠٢٥

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حاليًا على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ولديه النية لاعتمادها عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك: لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك: لا ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك إلا على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول لا تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "مجموعات الأعمال"، ويتم الاعتراف بالكامل بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي حصراً، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية:	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والمصنفة إلى خمس فئات: التشغيل؛ الاستثمار؛ التمويل؛ ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان كمقاييس أداء محددة من قبل الإدارة. يجب وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في القوائم المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق أسعار الصرف الأجنبي في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي أدت إلى فروق أسعار الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساهلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساهلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٥٠٪ (٢٠٢٤: ١,٥٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٥٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٣٥٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق، على التوالي.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ايضاح	
-	١٥	١٢,٧,١	النقد في حسابات الاستثمار
٢٤,١٨٤,٠٤٩	٧,٢٣٣,٢١٨	٧,١	رصيد بنكي مع أمين الحفظ
٢٤,١٨٤,٠٤٩	٧,٢٣٣,٢٣٣		

٧,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حساب الاستثمار في حساب استثماري لدى شركة الرياض المالية ورصيد بنكي لدى أمين الحفظ. لا يحقق الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	استثمارات حقوق ملكية:
٣٤٤,٩٦٨,٣٨٤	٣٣١,٨٥١,١٤٧	البنوك
١٦١,٠٣٧,٢٦٣	١٨٨,٩٦٧,٩٠٠	الطاقة
٨٥,٧٦١,٥٨٩	٦٥,٥٨٠,٠٢٠	المواد
٦٥,٠٨٤,٠٥٣	٥٦,٨٣٤,٥٥٦	خدمات الاتصالات
٤١,٠٥٤,٢٣٨	٥١,٢٦٩,٠٧٥	برمجيات وخدمات
٤١,٦٤٣,٢٥٦	٣٨,٩١٥,٩٦٩	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
-	٣١,٣٤٥,٣٢٦	منافع عامة
٢٦,١٠٩,٧٦٢	٢٧,٨٥٠,٧٣٣	النقل
٣٩,٣٤١,٤٤٣	٢٤,٦٤٢,٨٤٧	الأغذية والمشروبات
٢٤,١٥٥,٤٤١	-	تأمين
٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	مجموع القيمة العادلة

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) بسبب تغيير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية بناءً على تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	
٣,٣١٨,٥١١	٪١-/+	٣,٤٤٩,٦٨٤	٪١-/+	البنوك
١,٨٨٩,٦٧٩	٪١-/+	١,٦١٠,٣٧٣	٪١-/+	الطاقة
٦٥٥,٨٠٠	٪١-/+	٨٥٧,٦١٦	٪١-/+	المواد
٥٦٨,٣٤٦	٪١-/+	٦٥٠,٨٤١	٪١-/+	خدمات الاتصالات
٥١٢,٦٩١	٪١-/+	٤١٠,٥٤٢	٪١-/+	برمجيات وخدمات
٣٨٩,١٦٠	٪١-/+	٤١٦,٤٣٣	٪١-/+	المعدات وخدمات الرعاية الصحية
٣١٣,٤٥٣	٪١-/+	-	٪١-/+	منافع عامة
٢٧٨,٥٠٧	٪١-/+	٢٦١,٠٩٨	٪١-/+	النقل
٢٤٦,٤٢٨	٪١-/+	٣٩٣,٤١٤	٪١-/+	الأغذية والمشروبات
-	٪١-/+	-	٪١-/+	بضائع رأسمالية
-	٪١-/+	٢٤١,٥٥٤	٪١-/+	تأمين

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / للسنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
(الوحدات بالعدد)		
٨,٤٢٠,٦٨٤,٩١	٨,٠٤٠,٩٠٣,١٧	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٦١,٩٨٣,٦٠	٧,٩٥٩,٧٥	الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة
(٤٤١,٧٦٥,٣٤)	(١٠٤,٢٨١,٣٥)	الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
(٣٧٩,٧٨١,٧٤)	(٩٦,٣٢١,٦٠)	صافي التغير في الوحدات
٨,٠٤٠,٩٠٣,١٧	٧,٩٤٤,٥٨١,٥٧	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٥,٥٩٥,٢٢٣	١٢,٦٦٧,٨٥٦
(٣٨,٥١٥,٩٦٦)	(٢٣,٠١١,٨٨٣)
(٢٢,٩٢٠,٧٤٣)	(١٠,٣٤٤,٠٢٧)

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

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٢٠١,٥٢٦	١,١٥١,٦٧٦
٣٢٠,٠٠٧	١٧٣,٧٧٠
٢٥,٠٣٧	١٤١,٤١٨
١,٥٤٦,٥٧٠	١,٤٦٦,٨٦٤

مصاريف ضريبة القيمة المضافة
أتعاب حفظ
أخرى

١٢. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق "شركة الرياض المالية" باعتبارها مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم الشخص الواحد في شركة الرياض المالية والصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تتم معاملات الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق. المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الرصيد الختامي		صافي قيمة المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات		الجهة ذات العلاقة	
موجودات / (مطلوبات)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)				
٣٢,٤٩٧,٩٨٠	٣٤,٦٧٥,٧٥٨	-	٢,١٧٧,٧٧٨	استثمارات مدرجة	مساهم	بنك الرياض	
(٨٠,٢٠١)	١٥٩,٥٦٤	(٧,٦٧٥,٢٤٠)	٧,٣٧٢,٩٣١	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الشخص الواحد في مدير الصندوق		
١٥	-	(٤,٢٠٠)	(٤,١٨٥)	أتعاب إدارة الصندوق	مدير الصندوق	شركة الرياض المالية	
				النقد في حسابات الاستثمار			

١٣. تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

صندوق الرياض للأسهم القيادية
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، وبالتالي فهي مصنفة ضمن المستوى ١، ويتم تقييم وحدات الصناديق الاستثمارية المحتفظ بها من قبل الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي ينشره مدير الصندوق.

تم تصنيف جميع المطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) كمطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبًا معقولاً للقيمة العادلة.

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة).

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	-	-	٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	-	-	٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	٨٢٩,١٥٥,٤٢٩	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	-	-	٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	-	-	٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	٨١٧,٢٥٧,٥٧٣	

١٤. الأحداث اللاحقة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لأغراض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٦. الموافقة على المعلومات المالية الأولية

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