

التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2025م

صندوق الرياض المتوازن المتوافق 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 مقفلة 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
الرياض المالية

واحة غرناطة، 2414 حى الشهداء، الوحدة رقم 69، الرياض 13241-7279، المملكة العربية السعودية

<http://www.riyadcapital.com>

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

تمثل الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة فى وحدات الصناديق المشتركة. وفيما يلى ملخص لاستثمارات الصندوق:

البيان	القيمة السوقية
صندوق فرانكلين العالمى للصكوك	6,467,763.96
صندوق انفسكو للأسواق - داو جونز	4,354,144.94
صندوق آتش اس بى سى للأسهم العالمية شريعة	2,201,326.53
صندوق الرياض للسيولة بالريال	2,050,058.37
صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي	1,113,813.28
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	947,544.14
صندوق هوريزن كابيتال شريعة	835,812.31
صندوق جدوى للأسهم السعودية فئة بى	826,391.78
صندوق الرياض للتمويل الخليجى	823,303.42
صندوق الرياض للتمويل 3	539,771.07
صندوق اس سى العالمى للأسهم الأسواق الناشئة	448,430.82
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار	381,145.81

3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
3.48%	2.64%

4- تغييرات حدثت على الشروط والاحكام خلال السنة:

تحديث شروط وأحكام الصندوق وذلك اعتباراً من تاريخ (1446/11/03 هـ) الموافق (2025/05/01 م).

وفيما يلى مختصر لأبرز البنود المحدثة:

- تحديث جدول المدفوعات من أصول الصندوق فيما يتعلق بتكاليف التمويل، مصاريف مراجع الحسابات، مصاريف المستشار الزكوي والضريبي، رسوم المؤشر الاسترشادي، مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مصاريف اللجنة الشرعية، مصاريف التدقيق الشرعي، مصاريف اجتماعات مالكي الوحدات، والمصاريف الأخرى.
- تعديل الحد الأدنى للاشتراك المبدئي والاشتراك الإضافي والاسترداد والغاء الحد الأدنى للرصيد؛
- تحديث بيانات مجلس إدارة الصندوق فيما يتعلق ببعض أعضاء المجلس.
- تعيين لجنة الرقابة الشرعية للصندوق وإضافة المعلومات المتعلقة بذلك.
- تعيين مراجع حسابات للصندوق وإضافة المعلومات المتعلقة بذلك.

5 حساب الزكاة عن كل وحدة:

تم بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأولى 1444هـ (الموافق 3 ديسمبر 2022م) على قواعد جباية الزكاة لصناديق الاستثمار المسموح بها من قبل هيئة السوق المالية.

خلال العام 2024 أكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك وتم تقديم اعلان المعلومات في الوقت المناسب وكان مبلغ الزكاة الواجب اداؤه للعام المالي المنتهى في 31 ديسمبر 2024 عن وحدات الصندوق 0.80 ريال سعودي عن كل وحدة.

5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات في صفحة الصندوق على الموقع الإلكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

6- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى:

صندوق الاستثمار المستثمر فيه	القيمة السوقية (بالملايين)	أتعاب الإدارة للصندوق	أتعاب الإدارة للمستثمر فيه
صندوق فرانكلين العالمي للصكوك	6,467,763.96	0.40%	0.86%
صندوق انفسكو للأسواق - داو جونز	4,354,144.94	0.40%	0.40%
صندوق اتش اس بي سى للأسهم العالمية شريعة	2,201,326.53	0.40%	0.51%
صندوق الرياض للسيولة بالريال	2,050,058.37	0.40%	0.50%
صندوق جدوى للمرابحة بالريال السعودي	1,113,813.28	0.40%	15% of profit
صندوق الرياض للأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة	947,544.14	0.40%	1.50%
صندوق هوريزن كابيتال شريعة	835,812.31	0.40%	0.12%
صندوق جدوى للأسهم السعودية فئة بي	826,391.78	0.40%	1.95%
صندوق الرياض للتمويل الخليجي	823,303.42	0.40%	1.00%
صندوق الرياض للتمويل3	539,771.07	0.40%	1.00%
صندوق اس سى العالمي للأسهم الأسواق الناشئة	448,430.82	0.40%	0.48%
صندوق الرياض للمتاجرة بالدولار	381,145.81	0.40%	0.50%

7- العمولات الخاصة:

لم يتلقى مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

8- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

اسم الشخص	مدة إدارته للصندوق
الأستاذ / خالد البقمي	منذ ديسمبر 2022

نسبة مصروفات الصندوق	0.567%
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	0.69%

9- المحاسب القانوني:

شركة ديلويت اند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون – ترخيص رقم 1010600030

العنوان: الرياض – مدينة الرائدة الرقمية – رقم المبنى: RDC IN 01

المملكة العربية السعودية

تلفون: +966(11)4045900

https://www2.deloitte.com/sa/en.html?icid=site_selector_sa

10- بيان المحاسب القانوني:

بحسب رأي المحاسب القانوني فأن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في 30 يونيو 2025م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في 30 يونيو 2025م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

11- القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح

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

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل 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 المتوازن المتوافق مع الشريعة
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة ("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. يشمل 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 العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
صندوق استثماري عام مفتوح
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح
٣٧٩,٩٢٢	٥٣٠,٧٣٤	٧
٢٠,٨٥٩,٩٣٦	٢٠,٩٨٩,٤٠٧	٨
٢١,٢٣٩,٨٥٨	٢١,٥٢٠,١٤١	
٢٣,٩١٣	٦٤,١٤٥	١٢
٧٩,٢٠٠	٧٨,١٠٥	
١٠,٤٢٥	١,٣٢٧	
١١٣,٥٣٨	١٤٣,٥٧٧	
٢١,١٢٦,٣٢٠	٢١,٣٧٦,٥٦٤	
٦٨٤,٥٠٦,٩٨	٦٧٤,٧٦٧,٣١	٩
٣٠,٨٦	٣١,٦٨	

الموجودات

النقد وما في حكمه

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مجموع الموجودات

المطلوبات

اتعاب ادارة دائنة

مصاريق مستحقة

استردادات دائنة

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات

الوحدات المصدرة (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
			الدخل
١,٢١٥,٢٢٦	٦٥٠,٤١٢	١٠	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٥٣٩	٢٠,٤٦٩	١٢	إيرادات توزيعات أرباح
١,٢٣٧,٧٦٥	٦٧٠,٨٨١		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٦٥,٩١٧)	(٧٣,٤٢٧)	١٢,٦	اتعاب ادارة
(٤٨,٠٨١)	(٥١,٧١٣)	١١	مصاريف أخرى
(١١٣,٩٩٨)	(١٢٥,١٤٠)		مجموع المصاريف
١,١٢٣,٧٦٧	٥٤٥,٧٤١		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
١,١٢٣,٧٦٧	٥٤٥,٧٤١		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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	
١٩,١٠٦,٤٨٩	٢١,١٢٦,٣٢٠	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,١٢٣,٧٦٧	٥٤٥,٧٤١	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
١,٢٩٦,١٧٧	٣,٠٣٦,٦٤١	إصدار وحدات
(٣,٢٦٢,٨٣٨)	(٣,٣٣٢,١٣٨)	استرداد وحدات
(١,٩٦٦,٦٦١)	(٢٩٥,٤٩٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٨,٢٦٣,٥٩٥	٢١,٣٧٦,٥٦٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,١٢٣,٧٦٧	٥٤٥,٧٤١	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية: صافي الدخل للفترة تعديل لـ
(١,١٠٩,٥٩٨)	(٦٠٤,٣٤٨)	١٠ ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,١٦٩	(٥٨,٦٠٧)	
١,٧٥٠,٢٧٨	٤٧٤,٨٧٧	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤١,٨٦٧)	٤٠,٢٣٢	اتعاب ادارة دائنة
(١٢,٥٤٨)	(١,٠٩٥)	مصاريف مستحقة
١,٧١٠,٠٣٢	٤٥٥,٤٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٢٩٦,١٧٧	٣,٠٣٦,٦٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: المتحصلات من إصدار وحدات
(٣,٠٨٢,٦٠٤)	(٣,٣٤١,٢٣٦)	استردادات وحدات مدفوعة
(١,٧٨٦,٤٢٧)	(٣٠٤,٥٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٦,٣٩٥)	١٥٠,٨١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٦٧,٣٨٤	٣٧٩,٩٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٩٠,٩٨٩	٥٣٠,٧٣٤	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٨٠,٢٣٤	٤٠,٢٣٢	معلومات غير نقدية إضافية: مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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 المتوازن المتوافق مع الشريعة ("الصندوق") هو صندوق قابض لصناديق استثمارية مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). الصندوق هو صندوق عام مفتوح يستثمر في الصناديق المعنية بمختلف فئات الموجودات، وهو ما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بتوازن بين النمو والحفاظ على رأس المال على المدى المتوسط والطويل مع مستوى مخاطر معتدل.

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 أعماله في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢، 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 للاتحة صناديق الاستثمار ("الاتحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) 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، وللالتثال مع متطلبات اللوائح وشروط وأحكام الصندوق.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المتطلبه لمجموعة كاملة من القوائم المالية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق كما في للسنة 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. إن جميع الأرصدة مصنفة على أنها متداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع أصوله ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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 الاعداد (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 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. 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 الاستمرارية

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. معلومات السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتسق 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 عام 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. في رأي مدير الصندوق، لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية للصندوق. يعتمد الصندوق 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 للقرارات 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	الوصف	تاريخ السريان
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 بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع أصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك. كما هو محدد في المعيار الدولي للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بأصول تشكل عملاً تجاريًا مشترك	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 ٩ الأدوات المالية والمعايير 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 مساءلة 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 مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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 ٠,٤٠٪ (٢٠٢٤: ٠,٤٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٢٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٢٪ سنويًا زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٠٪ (٢٠٢٣: ٠,٣٠٪) سنويًا من صافي قيمة موجودات الصندوق.

كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى. من المتوقع ألا تتجاوز هذه الرسوم بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ سنويًا (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)	إيضاح
٥٣٠,٧٣٤	٣٧٩,٩٢٢	النقد في حسابات الاستثمار
١٢ و٧,١	٣٧٩,٩٢٢	
٥٣٠,٧٣٤	٣٧٩,٩٢٢	

٧,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى شركة الرياض المالية. لا يحقق الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية.

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح
١٤,٣٠٧,٤٨٠	١٣,٦٣٢,٦٣٢	صناديق استثمارية دولية
٤,٧٤١,٧٢٢	٥,٢٩٢,٦٨٤	صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل مدير الصندوق
١,٩٤٠,٢٠٥	١,٩٣٤,٦٢٠	صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل أطراف ثالثة
٢٠,٩٨٩,٤٠٧	٢٠,٨٥٩,٩٣٦	مجموع القيمة العادلة

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦٨٤,٥٠٦,٩٨	٦٧٢,٨٦٧,٦٧	(الوحدات بالعدد)
٩٨,٧١٣,٤٨	١٦٥,٦٥١,٢٢	وحدات مصدرية خلال الفترة / السنة
(١٠٨,٤٥٣,١٥)	(١٥٤,٠١١,٩١)	وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
(٩,٧٣٩,٦٧)	١١,٦٣٩,٣١	صافي التغير في الوحدات
٦٧٤,٧٦٧,٣١	٦٨٤,٥٠٦,٩٨	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٥,٦٢٨	٤٦,٠٦٤
١,١٠٩,٥٩٨	٦٠٤,٣٤٨
١,٢١٥,٢٢٦	٦٥٠,٤١٢

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

١١ مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢,٧٤٢	١٤,٠٥٠
٤,٠٥٨	٥,٣٦٢
٣١,٢٨١	٣٢,٣٠١
٤٨,٠٨١	٥١,٧١٣

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
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(مطلوبات)	(موجوبات / (مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٢٣,٩١٣)	(٦٤,١٤٥)	(٦٥,٩١٧)	(٧٣,٤٢٧)	أتعاب إدارة الصندوق	شركة الرياض المالية
٣٧٩,٩٢٢	٥٣٠,٧٣٤	(١٢٧,٣١٥)	١٥٠,٨١٢	النقد في حسابات الاستثمار	شركة الرياض المالية
٥,٢٩٢,٦٨٤	٤,٧٤١,٧٢٢	(١,٦٣١,٧٨٢)	(٥٥٠,٩٦٢)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	صناديق الرياض الاستثمارية
-	-	٢٢,٥٣٩	٢٠,٤٦٩	إيرادات توزيعات أرباح	صناديق الرياض الاستثمارية

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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

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 ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطلقة تقارب قيمها العادلة.

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 المطلقة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبًا معقولًا 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).

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٢٠,٩٨٩,٤٠٧		١,٣٦٣,٠٧٤	١٩,٦٢٦,٣٣٣	٢٠,٩٨٩,٤٠٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٩٨٩,٤٠٧		١,٣٦٣,٠٧٤	١٩,٦٢٦,٣٣٣	٢٠,٩٨٩,٤٠٧	

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول		
٢٠,٨٥٩,٩٣٦	-	١٦,٩٥٠,٠٣٤	٣,٩٠٩,٩٠٢	٢٠,٨٥٩,٩٣٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٨٥٩,٩٣٦	-	١٦,٩٥٠,٠٣٤	٣,٩٠٩,٩٠٢	٢٠,٨٥٩,٩٣٦	

صندوق الرياض المتوازن المتوافق مع الشريعة
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)

١٤ الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية يتطلب 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 هذه المعلومات المالية الأولية والتصريح بإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥.