

## التقرير الأولى النصف سنوي لعام 2025م

### صندوق الرياض الجريء



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

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

General Business

### 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

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 المقبولة بغرض المتاجرة فى وحدات الصناديق المشتركة. وفيما يلى ملخص لاستثمارات الصندوق:

| البيان                             | القيمة السوقية |
|------------------------------------|----------------|
| صندوق جى بى مورجن للأبحاث أي تى اف | 7,201,563.01   |
| صندوق جى ام او للاستثمار للجودة    | 5,405,564.04   |
| صندوق أي شيرز وورد أي تى اف        | 3,466,746.72   |
| صندوق بيمكو العالمى للصكوك         | 2,673,032.84   |
| صندوق الرياض للأسهم السعودية       | 2,335,759.62   |
| صندوق جدوى للأسهم السعودية فئة بى  | 2,086,411.70   |
| صندوق أي شيرز للأسواق الناشئة      | 1,926,290.46   |
| صندوق الرياض للتمويل الخليجى       | 940,918.20     |
| صندوق الرياض للسيولة بالريال       | 782,560.35     |
| صندوق الرياض للتمويل 3             | 616,881.12     |

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

| أداء الصندوق | أداء المؤشر |
|--------------|-------------|
| 4.97%        | 5.80%       |

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

تحديث شروط وأحكام الصندوق، وذلك اعتباراً من تاريخ (03/11/1446 هـ) الموافق (01/05/2025 م) وفيما يلي 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 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 مراجع حسابات للصندوق وإضافة المعلومات المتعلقة بذلك.

#### 5 حساب الزكاة عن كل وحدة:

تم بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأول 1444 هـ (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 ادائه للعام المالي المنتهى في 31 ديسمبر 2024 عن وحدات الصندوق 0.94 ريال سعودي عن كل وحدة.

#### 5- معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات في صفحة الصندوق على الموقع الالكتروني 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) | أرباح الإدارة للصندوق | أرباح الإدارة للمستثمر فيه |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| صندوق جى بى مورجن للأبحاث أي تى اف | 7,201,563.01               | 0.85%                 | 0.25%                      |
| صندوق جى ام او للاستثمار للجودة    | 5,405,564.04               | 0.85%                 | 0.55%                      |
| صندوق أي شيرز وورد أي تى اف        | 3,466,746.72               | 0.85%                 | 0.24%                      |
| صندوق بيمكو العالمى للصكوك         | 2,673,032.84               | 0.85%                 | 0.49%                      |
| صندوق الرياض للأسهم السعودية       | 2,335,759.62               | 0.85%                 | 1.50%                      |
| صندوق جدوى للأسهم السعودية فئة بى  | 2,086,411.70               | 0.85%                 | 1.95%                      |
| صندوق أي شيرز للأسواق الناشئة      | 1,926,290.46               | 0.85%                 | 0.70%                      |
| صندوق الرياض للتمويل الخليجي       | 940,918.20                 | 0.85%                 | 1.00%                      |
| صندوق الرياض للسيولة بالريال       | 782,560.35                 | 0.85%                 | 0.50%                      |
| صندوق الرياض للتمويل 3             | 616,881.12                 | 0.85%                 | 1.00%                      |

## 7- العمولات الخاصة:

لم يتلق 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                                        | 0.767% |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق | 0.65%  |

## 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](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 وتدفقاته 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 الجريء  
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 الجريء  
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 الجريء  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض الجريء ("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 نبدى 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 الفتيحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١١ أغسطس ٢٠٢٥

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض الجريء  
صندوق استثماني 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<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ (مراجعة) | كما في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ايضاح |                                                          |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| ٨٣٣,٨٩٣                              | ١٩٣,٥٧٧                                 | ٧     | الموجودات                                                |
| ٢٥,٨٧٢,٧٤٤                           | ٢٧,٤٣٥,٧٢٨                              | ٨     | النقد وما في حكمه                                        |
| ٢٦,٧٠٦,٦٣٧                           | ٢٧,٦٢٩,٣٠٥                              |       | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|                                      |                                         |       | مجموع الموجودات                                          |
| ٥٢,٥٤٤                               | ١٣٢,٩٣٩                                 | ١٢    | المطلوبات                                                |
| ٨٤,٧٣٢                               | ٨٩,٢٦٢                                  |       | اتعاب ادارة دائنة                                        |
| ٤,٩٩٩                                | ٦١٨                                     |       | مصاريء مستحقة                                            |
| ١٤٢,٢٧٥                              | ٢٢٢,٨١٩                                 |       | استرداداء دائنة                                          |
|                                      |                                         |       | مجموع المطلوبات                                          |
| ٢٦,٥٦٤,٣٦٢                           | ٢٧,٤٠٦,٤٨٦                              |       | صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات                 |
| ٧٣١,٨٨٤,٩٨                           | ٧١٩,٣٥٣,٢١                              | ٩     | الوحدات المصدرة (بالعدد)                                 |
| ٣٦,٣٠                                | ٣٨,١٠                                   |       | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)                |

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

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية |               | ايضاح |                                                                        |
|---------------------------|---------------|-------|------------------------------------------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤             | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ |       |                                                                        |
|                           |               |       | الدخل                                                                  |
| ١,٩٢٠,٣٦٦                 | ١,٤٤٩,٠٨٨     | ١٠    | صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٧٧,٣٠٥                   | ٥٤,١٣٤        |       | إيرادات توزيعات أرباح                                                  |
| ٢,٠٩٧,٦٧١                 | ١,٥٠٣,٢٢٢     |       | مجموع الإيرادات                                                        |
|                           |               |       | المصاريف                                                               |
| (١٥٢,٢٩٩)                 | (١٥٢,١٤٦)     | ١٢,٦  | اتعاب ادارة                                                            |
| (٦٣,١٧٨)                  | (٦٣,٥١٥)      | ١١    | مصاريف أخرى                                                            |
| (٢١٥,٤٧٧)                 | (٢١٥,٦٦١)     |       | مجموع المصاريف                                                         |
| ١,٨٨٢,١٩٤                 | ١,٢٨٧,٥٦١     |       | صافي الربح للفترة                                                      |
| -                         | -             |       | الدخل الشامل للفترة                                                    |
| ١,٨٨٢,١٩٤                 | ١,٢٨٧,٥٦١     |       | مجموع الدخل الشامل للفترة                                              |

صندوق الرياض الجريء  
صندوق استثمائي 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 ٢٠٢٥             | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |                                                                       |
| ٢٦,٥٦٤,٣٦٢                | ٢٦,٧١٧,٧٠٩    | صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)     |
| ١,٢٨٧,٥٦١                 | ١,٨٨٢,١٩٤     | مجموع الدخل الشامل للفترة                                             |
| ٢,٥٠٤,٧٦٦                 | ٢,٩٣٩,٤٥٦     | الحركة في الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات                |
| (٢,٩٥٠,٢٠٣)               | (٥,١٢٢,٦١٠)   | إصدار وحدات                                                           |
| (٤٤٥,٤٣٧)                 | (٢,١٨٣,١٥٤)   | استرداد وحدات                                                         |
|                           |               | صافي التغير من معاملات الوحدات                                        |
| ٢٧,٤٠٦,٤٨٦                | ٢٦,٤١٦,٧٤٩    | صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة) |

صندوق الرياض الجريء  
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 |
|---------------------------|---------------|-------|
| ٢٠٢٤ يونيو ٣٠             | ٢٠٢٥ يونيو ٣٠ |       |
| ١,٨٨٢,١٩٤                 | ١,٢٨٧,٥٦١     |       |
| (١,٦٢٢,١٩٣)               | (١,٤٤٢,٣٦٩)   | ١٠    |
| ٢٦٠,٠٠١                   | (١٥٤,٨٠٨)     |       |
| ٩٩٧,١٦١                   | (١٢٠,٦١٥)     |       |
| (١٥,١٥٦)                  | ٨٠,٣٩٥        |       |
| (٧,٩٣١)                   | ٤,٥٣٠         |       |
| ١,٢٣٤,٠٧٥                 | (١٩٠,٤٩٨)     |       |
| ٢,٩٣٩,٤٥٦                 | ٢,٥٠٤,٧٦٦     |       |
| (٥,١٠٠,٥٥٤)               | (٢,٩٥٤,٥٨٤)   |       |
| (٢,١٦١,٠٩٨)               | (٤٤٩,٨١٨)     |       |
| (٩٢٧,٠٢٣)                 | (٦٤٠,٣١٦)     |       |
| ١,١٠٨,٠٤٩                 | ٨٣٣,٨٩٣       |       |
| ١٨١,٠٢٦                   | ١٩٣,٥٧٧       | ٧     |
| ٢٢,٠٥٦                    | (٤,٣٨١)       |       |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي الدخل للفترة

تعديلات على:

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

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

اتعاب ادارة دائنة

مصاريف مستحقة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

متحصلات من إصدار وحدات

استردادات الوحدات المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات غير نقدية إضافية:

ذمم دائنة إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد

صندوق الرياض الجريء  
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 الجريء ("الصندوق") هو صندوق قابض لصناديق استثمارية مدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن الصندوق هو صندوق قابض عام مفتوح يستثمر في الصناديق المعنية بمختلف فئات الموجودات. يهدف الصندوق إلى تزويد المستثمرين بنمو مرتفع في رأس المال وبمستوى عالي المخاطر على المدى الطويل.

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 عملياته في ١٠ يونيو ٢٠٠١، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي. في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢. الجهة التنظيمية

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

٣. أساس الأعداد

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 المتطلبة 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 الجريء  
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 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 المفصّل عنها من الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأساس والأساليب المستخدمة للأحكام المحاسبية والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المعتمدة 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. إضافةً 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 عن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتسق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية مع تلك المستخدمة والمفصّل 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 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 للفترة 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 للصرف: | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرف. 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 الجريء  
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: 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 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 والمصاريف 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 شركاتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.                                                                                                                          | ١ يناير ٢٠٢٧                         |

٦. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٨٥٪ (٠,٨٥: ٢٠٢٤٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٠,٠٢: ٢٠٢٤٪) سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٣٠٪ (٠,٣٠: ٢٠٢٤٪) سنوياً 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. من المتوقع أن لا تتجاوز هذه النفقات بمجموعها نسبة ٠,٢٠٪ (٠,٢٠: ٢٠٢٤٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

صندوق الرياض الجريء  
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)

٧. النقد وما في حكمه

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح    |                           |
|----------------------------|-------------------------------|----------|---------------------------|
| ٨٢٦,٧٧٣                    | ١٨٦,٤٥٧                       | ١٢ و ٧,١ | النقد في حسابات الاستثمار |
| ٧,١٢٠                      | ٧,١٢٠                         | ٧,١      | أرصدة بنكية مع أمين الحفظ |
| ٨٣٣,٨٩٣                    | ١٩٣,٥٧٧                       |          |                           |

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

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص القيمة العادلة للاستثمارات:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح |                                                  |
|----------------------------|-------------------------------|-------|--------------------------------------------------|
| ١٩,٣٦١,٦٥٠                 | ٤,٦٧٦,١١٩                     |       | صناديق استثمارية دولية                           |
| ٤,٣٧٣,٥٧٩                  | ٢٠,٦٧٣,١٩٧                    | ١٢    | صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل مدير الصندوق |
| ٢,١٣٧,٥١٥                  | ٢,٠٨٦,٤١٢                     |       | صناديق استثمارية محلية مدارة من قبل أطراف ثالثة  |
| ٢٥,٨٧٢,٧٤٤                 | ٢٧,٤٣٥,٧٢٨                    |       | المجموع                                          |

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة بما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) |                  |                                      |
|----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٨٠٣,٦٩٦,٣٨                 | ٧٣١,٨٨٤,٩٨                    | (الوحدات بالعدد) | الوحدات في بداية الفترة / السنة      |
| ١٨٧,٩٩١,١١                 | ٦٨,٨١٢,٠٨                     |                  | الوحدات المصدرة خلال الفترة / السنة  |
| (٢٥٩,٨٠٢,٥١)               | (٨١,٣٤٣,٨٥)                   |                  | الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة |
| (٧١,٨١١,٤٠)                | (١٢,٥٣١,٧٧)                   |                  | صافي التغير في الوحدات               |
| ٧٣١,٨٨٤,٩٨                 | ٧١٩,٣٥٣,٢١                    |                  | الوحدات في نهاية الفترة / السنة      |

صندوق الرياض الجريء  
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 ٢٠٢٥             | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)  |
| ٦,٧١٩                     | ٢٩٨,١٧٣       |
| ١,٤٤٢,٣٦٩                 | ١,٦٢٢,١٩٣     |
| ١,٤٤٩,٠٨٨                 | ١,٩٢٠,٣٦٦     |

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 ٢٠٢٥             | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)  |
| ٢٥,٩٢٣                    | ٢٥,٨٩٧        |
| ٥,٧٩٨                     | ٥,٣٨٧         |
| ٣١,٧٩٤                    | ٣١,٨٩٤        |
| ٦٣,٥١٥                    | ٦٣,١٧٨        |

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:

| الجهة ذات العلاقة         |                                  | طبيعة المعاملات                                          |                           | صافي قيمة المعاملة خلال الفترة |           | الرصيد الختامي |           |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------|----------------|-----------|
| العلاقة                   |                                  | العلاقة                                                  |                           | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥                  |           | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  |           |
|                           |                                  |                                                          |                           | (غير مراجعة)                   | (مراجعة)  | (غير مراجعة)   | (مراجعة)  |
| شركة الرياض المالية       | مدير الصندوق                     | أتعاب إدارة الصندوق                                      | النقد في حسابات الاستثمار | (١٥٢,١٤٦)                      | (١٥٢,٢٩٩) | (١٣٢,٩٣٩)      | (٥٢,٥٤٤)  |
|                           |                                  |                                                          |                           | (٦٤٠,٣١٦)                      | (٩٣٧,٧٦٤) | ١٨٦,٤٥٧        | ٨٢٦,٧٧٣   |
| صناديق الرياض الاستثمارية | صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق | استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | إيرادات توزيعات أرباح     | ١٦,٢٩٩,٦١٨                     | (٧٩١,٩٠٠) | ٢٠,٦٧٣,١٩٧     | ٤,٣٧٣,٥٧٩ |
|                           |                                  |                                                          |                           | ٢٣,٣٩٣                         | ٢٥,٧٥٩    | -              | -         |

صندوق الرياض الجريء  
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 ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة 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 المطفأة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريباً 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 الدفترية                                          |            |            |   | القيمة العادلة |                |                |         |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|---|----------------|----------------|----------------|---------|
|                                                          |            |            |   | المستوى الأول  | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة)                     |            |            |   |                |                |                |         |
| موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة                      |            |            |   |                |                |                |         |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |            |            |   |                |                |                |         |
| ٢٧,٤٣٥,٧٢٨                                               | ٢٥,٨٧٧,٩٢٩ | ١,٥٧٧,٧٩٩  | - | ٢٧,٤٣٥,٧٢٨     |                |                |         |
| ٢٧,٤٣٥,٧٢٨                                               | ٢٥,٨٧٧,٩٢٩ | ١,٥٧٧,٧٩٩  | - | ٢٧,٤٣٥,٧٢٨     |                |                |         |
| القيمة الدفترية                                          |            |            |   |                |                |                |         |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>(مراجعة)                        |            |            |   |                |                |                |         |
| موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة                      |            |            |   |                |                |                |         |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |            |            |   |                |                |                |         |
| ٢٥,٨٧٢,٧٤٤                                               | ٤,٩٣٠,٧٧٤  | ٢٠,٩٤١,٩٧٠ | - | ٢٥,٨٧٢,٧٤٤     |                |                |         |
| ٢٥,٨٧٢,٧٤٤                                               | ٤,٩٣٠,٧٧٤  | ٢٠,٩٤١,٩٧٠ | - | ٢٥,٨٧٢,٧٤٤     |                |                |         |

صندوق الرياض الجريء  
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.