

التقرير الأولي النصف سنوي لعام 2025م

صندوق الرياض للأعمار



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

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

<http://www.riyadcapital.com>

2- أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

استثمر الصندوق بصورة رئيسية فى أسهم الشركات السعودية المتداولة. فيما يلى ملخص للقيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات حسب القطاع مع نهاية 30 يونيو 2025

18,211,496	المواد الأساسية
13,929,515	إدارة وتطوير العقارات
10,180,945	السلع الرأسمالية
1,385,482	النقل
564,276	البتوك
44,271,714	الإجمالي:

3- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة:

أداء المؤشر	أداء الصندوق
-2.87%	2.77%

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 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 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.

حساب الزكاة عن كل وحدة:

تم بموجب القرار الوزاري رقم (29791) بتاريخ 9 جمادى الأول 1444 هـ (الموافق 3 ديسمبر 2022 م) 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 0.13 ريال سعودي عن كل وحدة.

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.

5- استثمارات الصندوق في صناديق أخرى :

ليس للصندوق أي استثمارات في صناديق أخرى

6- العمولات الخاصة:

لم يتلق مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال الفترة

7- مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:

اسم الشخص	مدة إدارته للصندوق
الأستاذ / فاروق وحيد	ست سنوات

نسبة مصروفات الصندوق	1.408%
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	لا ينطبق

8- 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

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.

9- القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للإعمار
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 للإعمار
صندوق استثماري عام مفتوح

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

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

دبيلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
(شركة مهنية مساهمة مبسطة)
رأس المال المدفوع: ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال
بوليفارد المترو - جي العقيق
مركز الملك عبدالله المالي
ص.ب. ٢١٣ - الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٦٠٠٣٠

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٥٠٨٩٠٠١
www.deloitte.com

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مالكي الوحدات
صندوق الرياض للإعمار
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الرياض للإعمار ("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 المنشأة" 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.



دبيلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

طارق بن محمد العقفي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦
١١ أغسطس ٢٠٢٥
١٧ صفر ١٤٤٧ هـ

صندوق الرياض للإعمار
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)	ايضاح	
			الموجودات
٢,٠٦٥,٠٧٣	١,١٢٨,٠٣٠	٧	النقد وما في حكمه
١,٨٣٧,٦٢٣	-		دفعة مقدمة مقابل استثمارات
٤٣,٨٠٣,٥٠٤	٤٤,٢٧١,٧١٤	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٨,٤٢٨		توزيعات أرباح مدينة
٤٧,٧٠٦,٢٠٠	٤٥,٤٥٨,١٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥,٠٦٠	٩,٦٧٣	١٢	اتعاب ادارة دائنة
١٠٣,٧١٥	٩٥,٢٧٢		مصاريف مستحقة
٦٦٥	١٦,٦٦٩		استردادات دائنة
١٠٩,٤٤٠	١٢١,٦١٤		مجموع المطلوبات
٤٧,٥٩٦,٧٦٠	٤٥,٣٣٦,٥٥٨		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
١,٨١٧,٤٨٤,٨٨	١,٦٨٤,٤٣٣,٦٢	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٦,١٩	٢٦,٩٢		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق الرياض للإعمار
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
٢,١٩٧,٩٨٣	٨٣٠,٥٧٦	١٠	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,٧٤٢	٧٧٦,١٧٥		إيرادات توزيعات أرباح
٢,٣٤٨,٧٢٥	١,٦٠٦,٧٥١		مجموع الدخل
			المصاريف
(١٢٥,٦٦٩)	(٥٠١,٩٢٠)	١٢,٦	اتعاب إدارة
(٦٨,٢١٠)	(١٥٠,١٣٥)	١١	مصاريف أخرى
(١٩٣,٨٧٩)	(٦٥٢,٠٥٥)		مجموع المصاريف
٢,١٥٤,٨٤٦	٩٥٤,٦٩٦		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
٢,١٥٤,٨٤٦	٩٥٤,٦٩٦		مجموع الدخل الشامل للفترة

صندوق الرياض للإعمار
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	
٨,٧٨٢,٥٥٧	٤٧,٥٩٦,٧٦٠	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢,١٥٤,٨٤٦	٩٥٤,٦٩٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الحركة من الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
		إصدار وحدات
		استرداد وحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
١٠,١٤٧,١١٨	٢١,٧٨٣,٥١٥	
(٣,٦٣٦,٠٠٠)	(٢٤,٩٩٨,٤١٣)	
٦,٥١١,١١٨	(٣,٢١٤,٨٩٨)	
١٧,٤٤٨,٥٢١	٤٥,٣٣٦,٥٥٨	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الرياض للإعمار
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		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢,١٥٤,٨٤٦	٩٥٤,٦٩٦	
(١,٥٤٥,٢٧٢)	١,١٢٦,٣٦٥	١٠
٦٠٩,٥٧٤	٢,٠٨١,٠٦١	
(٦,٠٧٤,٧١٧)	(١,٥٩٤,٥٧٥)	
(١١,٧٤٨)	(٥٨,٤٢٨)	
٣,٢٢١	٤,٦١٣	
(٣٨٥)	(٨,٤٤٣)	
(٥,٤٧٤,٠٥٥)	٢,٢٦١,٨٥١	
١٠,١٤٧,١١٨	٢١,٧٨٣,٥١٥	
(٣,٦٢٦,٩٤٤)	(٢٤,٩٨٢,٤٠٩)	
٦,٥٢٠,١٧٤	(٣,١٩٨,٨٩٤)	
١,٠٤٦,١١٩	(٩٣٧,٠٤٣)	
٢٨٠,٢٥٥	٢,٠٦٥,٠٧٣	
١,٣٢٦,٣٧٤	١,١٢٨,٠٣٠	٧
٩,٠٥٦	١٦,٠٠٥	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الربح للفترة

تعديلات على:

خسارة / (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

دفعة مقدمة مقابل استثمارات

توزيعات أرباح مدينة

اتعاب إدارة دائنة

مصاريف مستحقة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من إصدار وحدات

استردادات وحدات مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من 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

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 للإعمار ("الصندوق") هو محفظة صناديق أسهم مدارة من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") بموجب اتفاقية مع المستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن هدف الصندوق هو تحقيق نمو رأس المال طويل الأجل في بيئة عالية المخاطر من خلال الاستثمار بشكل أساسي في أسهم الشركات السعودية المدرجة العاملة في قطاعات البناء والإنشاء والعقارات والأسمنت أو المشاركة في أنشطة مماثلة. يمكن للصندوق أيضًا الاستثمار جزئيًا (بنسبة لا تتجاوز ١٠٪ من موجوداته) في أسهم شركات في دول مجلس التعاون الخليجي المشاركة في قطاعات مماثلة يجب أن تكون ممثلة لمعايير الشريعة الإسلامية التي وضعتها اللجنة الشرعية لشركة الرياض المالية.

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، وفقًا لاتفاقية الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تفويض أو إسناد واجباته إلى واحدة أو أكثر من المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية وخارجها.

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

٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) 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 الأعداد

٣,١ بيان الالتزام

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

لا تشمل هذه المعلومات المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة 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 مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣,٢ أسس القياس

تم إعداد المعلومات المالية الأولية وفقًا 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 شهرًا من تاريخ التقرير.

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 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. إضافةً إلى ذلك، فإن مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يؤثر 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 على اعتماد هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح منطبقة.

٥. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

المعايير المحاسبية التالية والتعديلات، التي صدرت وسارية المفعول للفرات 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 للصرّف:	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للصرّف إلى عملة أخرى، وسعر الصرّف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للصرّف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرّف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

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. المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	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. المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	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 معيّنة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معايير 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 المتوقعة 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 للإعمار
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 ١,٧٥ ٪ (٢٠٢٤: ١,٧٥ ٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب تشغيل بنسبة ٠,٣٥ ٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي للمعاملة الواحدة (٢٠٢٤: ٠,٣٥ ٪ سنوياً زائد ١٠ دولار أمريكي لكل معاملة) و ٠,٢٠ ٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠ ٪) 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. ولا يُتوقع أن تتجاوز هذه النفقات بمجموعها نسبة ٠,٢٠ ٪ (٢٠٢٤: ٠,٢٠ ٪) سنوياً 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٧,١	٣٠,٩٦٣	النقد في حسابات الاستثمار
١,٠٧٣,٩٠٨	٢,٠٣٤,١١٠	أرصدة بنكية مع أمين الحفظ
١,١٢٨,٠٣٠	٢,٠٦٥,٠٧٣	

٧,١ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	استثمارات حقوق ملكية:
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨,٢١١,٤٩٦	١٩,٧٨٦,٨٠٠	المواد
١٣,٩٢٩,٥١٥	١٥,٠١٥,٨٧٠	إدارة وتطوير العقارات
١٠,١٨٠,٩٤٥	٩,٠٠٠,٨٣٤	البضائع الرأسمالية
١,٣٨٥,٤٨٢	-	النقل
٥٦٤,٢٧٦	-	البنوك
٤٤,٢٧١,٧١٤	٤٣,٨٠٣,٥٠٤	المجموع

صندوق الرياض للإعمار
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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
نسبة التغير	الأثر على	نسبة التغير	الأثر على	
المحتمل المعقول %	حقوق الملكية	المحتمل المعقول %	حقوق الملكية	
٪١-/+	١٨٢,١١٥	٪١-/+	١٩٧,٨٦٨	المواد
٪١-/+	١٣٩,٢٩٥	٪١-/+	١٥٠,١٥٩	إدارة وتطوير العقارات
٪١-/+	١٠١,٨٠٩	٪١-/+	٩٠,٠٠٨	البضائع الرأس مالية
٪١-/+	١٣,٨٥٥	٪١-/+	-	النقل
٪١-/+	٥,٦٤٣	٪١-/+	-	البنوك

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للفترة / السنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
(الوحدات بالعدد)		(الوحدات بالعدد)		
١,٨١٧,٤٨٤,٨٨		٤٤٣,٠٦٩,٩٤		الوحدات في بداية الفترة / السنة
٧٨٩,١٠٩,٢٢		١,٩٧٦,٥٧٩,٨١		وحدات مصدرة خلال الفترة / السنة
(٩٢٢,١٦٠,٤٨)		(٦٠٢,١٦٤,٨٧)		وحدات مستردة خلال الفترة / السنة
(١٣٣,٠٥١,٢٦)		١,٣٧٤,٤١٤,٩٤		صافي التغير في الوحدات
١,٦٨٤,٤٣٣,٦٢		١,٨١٧,٤٨٤,٨٨		الوحدات في نهاية الفترة/السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١,٩٥٦,٩٤١	٦٥٢,٧١١	ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٢٦,٣٦٥)	١,٥٤٥,٢٧٢	(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٠,٥٧٦	٢,١٩٧,٩٨٣	

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٨٣,٧١٠	٢٣,٩٧٠	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٩,٠٠٩	١٩,٢٠٣	أتعاب حفظ
٥٧,٤١٦	٢٥,٠٣٧	أخرى
١٥٠,١٣٥	٦٨,٢١٠	

صندوق الرياض للإعمار
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)

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	العلاقة	طبيعة المعاملات	صافي قيمة المعاملة خلال الفترة	الرصيد الختامي موجودات / (مطلوبات)
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٥٠١,٩٢٠)	(٩,٦٧٣)
			٣١,٠٠٠	٥٤,١٢٢
			٢٣,١٥٩	٣٠,٩٦٣

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 قيمتها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يمكن 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.

صندوق الرياض للإعمار
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)

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الدرجة) المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة).

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٢٧١,٧١٤	-	-	٤٤,٢٧١,٧١٤	٤٤,٢٧١,٧١٤	
٤٤,٢٧١,٧١٤	-	-	٤٤,٢٧١,٧١٤	٤٤,٢٧١,٧١٤	
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	القيمة الدفترية	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
					موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٨٠٣,٥٠٤	-	-	٤٣,٨٠٣,٥٠٤	٤٣,٨٠٣,٥٠٤	
٤٣,٨٠٣,٥٠٤	-	-	٤٣,٨٠٣,٥٠٤	٤٣,٨٠٣,٥٠٤	

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 بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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.