

## التقرير الأول النصف سنوي لعام 2024م

### صندوق الرياض للدخل المتوازن



التقرير متاح عند الطلب بدون مقابل و متاح 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 مغلقة 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:

الاستثمار فى الأسهم المحلية ضمن الضوابط المقررة من الهيئة الشرعية، ومن خلال عمليات البيع والشراء بالمرابحة والصكوك الإسلامية أو من خلال الاستثمار فى صناديق الرياض المالية المتفقة مع أحكام الشريعة، فيما يلى ملخص لاستثمارات الصندوق مع نهاية 30 يونيو 2024

الأسهام:	
4,592,294	الرعاية الصحية
3,625,540	الاتصالات
3,204,845	الطاقة
1,989,778	البنوك
1,872,168	إنتاج الأغذية
1,729,215	تجزئة السلع الكمالية
1,559,141	المواد الأساسية
1,147,496	النقل
866,662	تجزئة الأغذية
852,257	إدارة وتطوير العقارات
728,960	التأمين
883,934	صندوق الخبير للدخل المتنوع المتداول
17,000,000	استثمار فى الصكوك

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

أداء المؤشر	أداء الصندوق
1.49%	3.61%

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

تحديث الشروط والاحكام، وذلك اعتباراً من تاريخ (29/06/1445 هـ) الموافق (11/01/2024 م).  
وفيما يلي مختصر لأبرز البنود المحدثة:

- تعيين مستشار زكوي وضريبي للصندوق واطافة المعلومات المتعلقة بذلك؛
- إضافة الافصاحات النظامية المتعلقة بالزكاة؛
- إضافة مصاريف المستشار الزكوي والضريبي الى جدول الرسوم والمصاريف؛
- إعادة تشكيل مجلس إدارة الصندوق

### حساب الزكاة عن كل وحدة:

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

خلال العام 2023 أكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك وتم تقديم اعلان المعلومات فى الوقت المناسب وكان مبلغ الزكاة الواجب اداؤه للعام المالى المنتهى فى 31 ديسمبر 2023 عن وحدات الصندوق 0.276505 ريال سعودي عن كل وحدة.

### -5 معلومات أخرى:

يمكن الاطلاع على مزيد من المعلومات فى صفحة الصندوق على الموقع الالكتروني حيث يتم نشر تقارير دورية عن خصائص وأداء الصندوق التى تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قراراتهم.

### -6 استثمارات الصندوق فى صناديق أخرى:

صندوق الاستثمار المستثمر فيه	القيمة السوقية (بالريال)	أتعاب الإدارة للصندوق	أتعاب الإدارة للصندوق المستثمر فيه
صندوق الخير للدخل المتنوع المتداول	883,934	1.25%	0.50%

### -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 / محمد الحارثي	سبع سنوات

نسبة مصروفات الصندوق	1.10%
المتوسط المرجح لنسبة مصروفات الصناديق المستثمر فيها الصندوق	0.50%

## 9- المحاسب القانوني:

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

العنوان: الرياض – مدينة الراجدة 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 2024م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية وصافي الدخل وصافي الأرباح والخسائر لأصول صندوق الاستثمار والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024م، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

## 11- القوائم المالية:

مرفقه مع التقرير.

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

---

الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة/ حاملي الوحدات ومدير صندوق  
الرياض للدخل المتوازن  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

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

### نطاق الفحص

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

### الاستنتاج

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

### أمر آخر

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



ديلويت آند توتش وشركاهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون

وليد بن محمد سبيحي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٠٦ أغسطس ٢٠٢٤

٠٢ صفر ١٤٤٦

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
١,٩٣٠,٣٩٦	٣,٨٨٨,١٣٢	٦	نقد وما يماثله
١٧,١٣٩,٧٣٧	١٧,١٠٦,٠٢٩	٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٤٠,٦٠٧,٠٨٥	٢٣,٠٥٢,٢٩٠	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٧٧,٥١١		توزيعات أرباح مدينة
٥٩,٦٧٧,٢١٨	٤٤,١٢٣,٩٦٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٠,٩٥٦	١٠,٤٥٣	١٢	أتعاب إدارة مستحقة
٨٣,٧٦٢	٨٠,٢٠٥		مصاريف مستحقة
٣٥,٥٨٣	٥,١٤٣		استردادات دائنة
١٣٠,٣٠١	٩٥,٨٠١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٥٩,٥٤٦,٩١٧	٤٤,٠٢٨,١٦١		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠	١,٥٧٥,٨١٣,٣٧	٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٦,٩٧	٢٧,٩٤		حقوق الملكية العائدة إلى كل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.



صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
			<b>الدخل</b>
٦,١٧١,٥٢٧	١,٥٥٢,٦٢٧	١٠	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٤,٠٦٢	٦٣٥,٨٦٢		إيرادات توزيعات أرباح
٤٨٩,٠٢٢	٥١١,٩١٣		إيرادات عمولة خاصة
٧,٢٩٤,٦١١	٢,٧٠٠,٤٠٢		<b>مجموع الدخل</b>
			<b>مصاريف</b>
(٣٧٤,٢٤٥)	(٣٥١,٨٤٥)	١٢,٥	أتعاب الإدارة
(١٢٨,١٥٧)	(١٢٦,٩٩٢)	١١	مصاريف أخرى
(١,٧١٩)	-	١٢	تكلفة تمويل
(٥٠٤,١٢١)	(٤٧٨,٨٣٧)		<b>مجموع المصاريف</b>
٦,٧٩٠,٤٩٠	٢,٢٢١,٥٦٥		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٧٩٠,٤٩٠	٢,٢٢١,٥٦٥		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٥٥,٩٦٥,٤٨٥	٥٩,٥٤٦,٩١٧	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٦,٧٩٠,٤٩٠	٢,٢٢١,٥٦٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦,٩٠٧,٦٤٨	٨,٥٦٧,١١١	الإشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات
(١٥,٨٨١,٩٤٠)	(٢٦,٣٠٧,٤٣٢)	إصدار الوحدات
١,٠٢٥,٧٠٨	(١٧,٧٤٠,٣٢١)	استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٦٣,٧٨١,٦٨٣	٤٤,٠٢٨,١٦١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح		لفترة السنة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
	صافي الدخل للفترة	٢,٢٢١,٥٦٥	٦,٧٩٠,٤٩٠
	تعديلات لـ:		
١٠	خسارة / (الربح) غير متحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٨٤,٩٤١	(٥,٣٨٨,٧٧٥)
		٢,٨٠٦,٥٠٦	١,٤٠١,٧١٥
	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٦,٩٦٩,٨٥٤	(٧,٩٢٧,٠١٩)
	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة	٣٣,٧٠٨	٤٠,٢٠,٣٥٨
	توزيعات أرباح مدينة	(٧٧,٥١١)	(٤٤,٢٩٤)
	أتعاب إدارة مستحقة	(٥٠٣)	٦٢,٨٥٧
	مصاريف مستحقة	(٣,٥٥٧)	(٨,٣١٧)
	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٩,٧٢٨,٤٩٧	(٢,٤٩٤,٧٠٠)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
	متحصلات من إصدار وحدات	٨,٥٦٧,١١١	١٦,٩٠٧,٦٤٨
	استردادات الوحدات، بالصافي من الذمم الدائنة *	(٢٦,٣٣٧,٨٧٢)	(١٥,٤٨٥,٤٤٠)
	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(١٧,٧٧٠,٧٦١)	١,٤٢٢,٢٠٨
	صافي التغير في النقد وما يماثله	١,٩٥٧,٧٣٦	(١,٠٧٢,٤٩٢)
	نقد وما يماثله في بداية الفترة	١,٩٣٠,٣٩٦	٢,٢١٢,٥٧٢
	نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٣,٨٨٨,١٣٢	١,١٤٠,٠٨٠
٦	*معلومات تكميلية		
	مستحق الدفع لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	(٣٠,٤٤٠)	٣٩٦,٥٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المرحلية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١. الصندوق وأنشطته

صندوق الرياض للدخل المتوازن ("الصندوق") هو صندوق متوازن مُدار من قبل شركة الرياض المالية ("مدير الصندوق") من خلال اتفاقية مع مستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال وعوائد سنوية للمستثمرين.

وعند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، تقوم إدارة الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

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

بدأ الصندوق بمزاولة أنشطته في ١٥ مارس ٢٠٠٥، حيث تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل البنك المركزي السعودي (ساما). في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨، تمت الموافقة على شروط وأحكام الصندوق من قبل هيئة السوق المالية من خلال خطابها المؤرخ في ١٢ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨).

## ٢. الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والمعدلة بعد ذلك بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) مع تفاصيل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

## ٣. أسس الإعداد

### ١-٣ بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالترتيب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### ٢-٣ أسس القياس

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

### ٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، إن وجدت، الناتجة عن التحويل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة.

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وكذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

لا يوجد أي تقديرات أو أحكام هامة مستخدمة في إعداد القوائم المالية، قد ينتج عنها مخاطر تتسبب في تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية اللاحقة. يستند الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن إرادة الصندوق. ويتم عرض تلك التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٣-٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وأنه مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. كما أنه لا علم لمدير الصندوق بأية أمور هامة يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مدير الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات عندما تصبح سارية.

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الصندوق

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. قدر مدير الصندوق أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على القوائم المرحلية الموجزة للصندوق.

المعيار والتفسير والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ عن ترتيبات تمويل الموردين .	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح هي استجابة مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ بالالتزامات غير المتداولة المقترنة بالالتزامات.	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	١ يناير ٢٠٢٤
لمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ - S المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ - S الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد متطلبات المنشآت للكشف عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تقوم الإدارة حاليًا بتقييم تأثير هذه المعايير وتعزيم اعتمادها عندما تصبح سارية.

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

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

في كل يوم تقييم، يحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ١,٢٥٪ (٢٠٢٣: ١,٢٥٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣٥٪ (٢٠٢٣: ٠,٣٥٪) زائد ١٠ دولار لكل معاملة و ٠,٢٠٪ (٢٠٢٣: ٠,٢٠٪) سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق لكل معاملة على التوالي.

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

٦. نقد وما يماثله

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

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
النقد في حسابات الاستثمار	١٢,٦,١	-
رصيد بنكي لدى أمين الحفظ	٦,١	١,٩٣٠,٣٩٦
	٣,٨٨٦,٢٨٢	١,٩٣٠,٣٩٦
	٣,٨٨٨,١٣٢	١,٩٣٠,٣٩٦

١-٦ يتم الاحتفاظ بالنقد في حسابات الاستثمار في حسابات استثمارية لدى الرياض المالية والرصيد النقدي لدى أمين الحفظ. لا يجني الصندوق ربح من هذه الحسابات الاستثمارية

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

٧. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في صكوك
١٣٩,٧٣٧	١٠٦,٠٢٩	إيرادات عمولة خاصة مستحقة
١٧,١٣٩,٧٣٧	١٧,١٠٦,٠٢٩	المجموع

٨. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح
		<b>حقوق الملكية:</b>
٤,٨٨٣,٣٣٥	٤,٥٩٢,٢٩٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٤,١٨٠,٥١١	٣,٦٢٥,٥٤٠	خدمات الاتصالات
٤,٠٠٣,٦٥٩	٣,٢٠٤,٨٤٥	طاقة
١,٠٠٢,٥٤٤	١,٩٨٩,٧٧٨	بنوك
٣,٥٢٠,٣٩٦	١,٨٧٢,١٦٨	الأطعمة والمشروبات
٢,٩٥٨,٠٥١	١,٧٢٩,٢١٥	بيع بالتجزئة
٥,٧٨٨,١٤٣	١,٥٥٩,١٤١	مواد
٥,٩٢٥,٨٣٩	١,١٤٧,٤٩٦	النقل
-	٨٦٦,٦٦٢	بيع المواد الغذائية والسلع بالتجزئة
-	٨٥٢,٢٥٧	إدارة وتطوير العقارات
-	٧٢٨,٩٦٠	التأمين
١,٨١٢,١٨٢	-	بضائع رأسمالية
١,٢٧٦,٥٣٢	-	خدمات تجارية ومهنية
٣٥,٣٥١,١٩٢	٢٢,١٦٨,٣٥٦	المجموع الفرعي
		<b>صناديق استثمارية:</b>
٤,٣٤٧,٦٥٤	-	صندوق الرياض للمتاجرة بالريال السعودي
٩٠٨,٢٣٩	٨٨٣,٩٣٤	صندوق الخبير المتنوع للدخل المتداول
٥,٢٥٥,٨٩٣	٨٨٣,٩٣٤	المجموع الفرعي
٤٠,٦٠٧,٠٨٥	٢٣,٠٥٢,٢٩٠	المجموع



صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير 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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	نسبة التغير المحتمل المعقول %	التأثير على حقوق الملكية	
-١٪	٤٥,٩٢٣	-١٪	٤٨,٨٣٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
-١٪	٣٦,٢٥٥	-١٪	٤١,٨٠٥	خدمات الاتصالات
-١٪	٣٢,٠٤٨	-١٪	٤٠,٠٣٧	طاقة
-١٪	١٩,٨٩٨	-١٪	١٠,٠٢٥	بنوك
-١٪	١٨,٧٢٢	-١٪	٣٥,٢٠٤	الأطعمة والمشروبات
-١٪	١٧,٢٩٢	-١٪	٢٩,٥٨١	بيع بالتجزئة
-١٪	١٥,٥٩١	-١٪	٥٧,٨٨١	مواد
-١٪	١١,٤٧٥	-١٪	٥٩,٢٥٨	النقل
-١٪	٨,٦٦٧	-١٪	-	بيع المواد الغذائية والسلع بالتجزئة
-١٪	٨,٥٢٣	-١٪	-	إدارة وتطوير العقارات
-١٪	٧,٢٩٠	-١٪	-	التأمين
-١٪	-	-١٪	١٨,١٢٢	بضائع رأسمالية
-١٪	-	-١٪	١٢,٧٦٥	خدمات تجارية ومهنية

٩. معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
(الوحدات بالأعداد)				
٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠	٢,٥٢٤,٥٠٨,١٠			الوحدات في بداية الفترة
٣١١,٣٩٨,٥٧	١,١٧٨,٩٢٦,٤٠			الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٩٤٣,٨٤٠,٨٠)	(١,٤٩٥,١٧٨,٩٠)			الوحدات المستردة خلال الفترة
(٦٣٢,٤٤٢,٢٣)	(٣١٦,٢٥٢,٥٠)			صافي التغير في الوحدات
١,٥٧٥,٨١٣,٣٧	٢,٢٠٨,٢٥٥,٦٠			الوحدات في نهاية الفترة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,١٣٧,٥٦٨	٧٨٢,٧٥٢	الربح المحقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الخسارة) \ الربح الغير محقق من إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨٤,٩٤١)	٥,٣٨٨,٧٧٥	
١,٥٥٢,٦٢٧	٦,١٧١,٥٢٧	

١١. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠,٨٥٣	٦٣,٣٧٩	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
٣٨,٩١٧	٣٤,٨٨٧	أتعاب الحفظ
٢٧,٢٢٢	٣١,٦١٠	أخرى
١٢٦,٩٩٢	١٢٩,٨٧٦	

١٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "الرياض المالية" باعتباره مدير الصندوق، و"بنك الرياض" باعتباره مساهم في شركة الرياض المالية وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس الإدارة.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تتم معاملات الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

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

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة خلال السنة	الأرصدة الختامية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ / (نعم دائنة)
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الرياض المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق النقد في حسابات الاستثمار	(٣٧٤,٢٤٥)	(١٠,٩٥٦)
صناديق الرياض الاستثمارية	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٥,٢٤٨)	-
بنك الرياض	مساهم في مدير الصندوق	تكلفة تمويل	(١,٨٥٠)	-
			(٤,٣٤٧,٦٥٤)	٤,٣٤٧,٦٥٤
			(١,٧١٩)	-

صندوق الرياض للدخل المتوازن  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الرياض المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير 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. تُقِيم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاة تقارب قيمها العادلة. يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأصل أو الالتزام.

تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ ويتم تقييم وحدات الصناديق المشتركة التي يحتفظ بها الصندوق على أساس صافي قيمة الأصول المنشورة من قبل مدير الصندوق.

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

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

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مراجعة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
					الموجودات المالية الغير المقاسة بالقيمة العادلة
١٧,١٠٦,٠٢٩	١٧,١٠٦,٠٢٩	-	-	١٧,١٠٦,٠٢٩	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفاة
					الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٢٣,٠٥٢,٢٩٠	-	-	٢٣,٠٥٢,٢٩٠	٢٣,٠٥٢,٢٩٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,١٥٨,٣١٩	١٧,١٠٦,٠٢٩	-	٢٣,٠٥٢,٢٩٠	٤٠,١٥٨,٣١٩	

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

المجموع	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - مراجعة الموجودات المالية الغير المقاسة بالقيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
١٧,١٣٩,٧٣٧	١٧,١٣٩,٧٣٧	-	-	١٧,١٣٩,٧٣٧	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٤٠,٦٠٧,٠٨٥	-	-	٤٠,٦٠٧,٠٨٥	٤٠,٦٠٧,٠٨٥	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٥٧,٧٤٦,٨٢٢	١٧,١٨٣,٥٤٠	-	٤٠,٦٠٧,٠٨٥	٥٧,٧٤٦,٨٢٢	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٤. أحداث لاحقة

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

١٥. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم بغرض إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٦. اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

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