



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة/ مالكي الوحدات
صندوق رصانة للمرابحة
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق رصانة للمرابحة (صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً) ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وكل من القوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



لنا

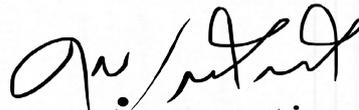
محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م)

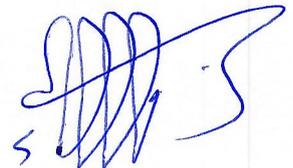
صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٥,٣٠٠,١٢٩	٨	الموجودات
١,٤٠٥,٩٧٢	٧	نقد وما في حكمه
٨,٦١٦	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٧١٤,٧١٧		إيرادات مرابحات مستحقة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٦,٠٤١	٩	أتعاب إدارة مستحقة
١٨,١٩٣	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٢٣٤		مجموع المطلوبات
٦,٦٩٠,٤٨٣		أموال مالكي الوحدات
٦٦٦,٥٢٢,٨٥		صافي الموجودات العائد لحاملي الوحدات
١٠,٠٤		الوحدات المصدرة (بالعدد)
		القيمة الدفترية لصافي قيمة الموجودات العائدة للوحدة


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
الرئيس التنفيذي


فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

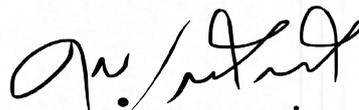
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

إبريل ٢٦ للفترة من ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢٣م	ريال سعودي	إيضاح	الدخل
	٦٦,٢١٤	٨	إيرادات ودائع مرابحات
	٥,٩٧٢	٧	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٧٢,١٨٦		إجمالي الدخل
	(٥,٢٥٣)	٩	المصروفات
	(٤٠٤)		أتعاب إدارة
	(٣١,٦٦٤)	١١	أتعاب حفظ
	(٣٧,٣٢١)		مصروفات أخرى
	٣٤,٨٦٥		إجمالي المصروفات
	-		صافي ربح الفترة
	٣٤,٨٦٥		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل للفترة


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
الرئيس التنفيذي


فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م
ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

-
١٤,٠٣٠,٠٠٠
(٧,٣٧٤,٣٨٢)
٣٤,٨٦٥
٦,٦٩٠,٤٨٣

صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
إصدار وحدات نقدية خلال الفترة (إيضاح ١)
استرداد وحدات نقدية خلال الفترة (إيضاح ١)
اجمالي الربح الشامل للفترة
صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:

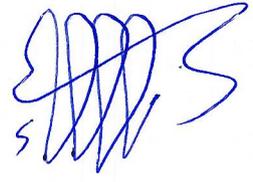
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م
ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)
وحدات

-
١,٤٠١,٨٨٥,٤٤
(٧٣٥,٣٦٢,٥٩)
٦٦٦,٥٢٢,٨٥

الوحدات في بداية الفترة
وحدات نقدية مصدرة خلال الفترة (إيضاح ١)
وحدات نقدية مستردة خلال الفترة (إيضاح ١)
الوحدات في نهاية الفترة


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
الرئيس التنفيذي


فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

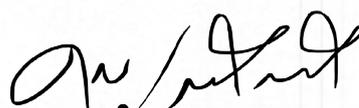
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤,٨٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٢١٤)	صافي ربح الفترة
(٥,٩٧٢)	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة
(٣٧,٣٢١)	إيرادات ودائع مرابحات
	أرباح إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٠٤١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨,٦١٦)	أتعاب إدارة مستحقة
١٨,١٩٣	إيرادات مرابحات مستحقة القبض
(٢١,٧٠٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨٠٠,٠٠٠	المدفوع لشراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٦,٢١٤	المحصل من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣٣٣,٧٨٦)	المحصل من ودائع المرابحات
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤,٠٣٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٣٧٤,٣٨٢)	اشترابات نقدية خلال الفترة
٦,٦٥٥,٦١٨	استردادات نقدية خلال الفترة
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥,٣٠٠,١٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٣٠٠,١٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الريدي
الرئيس التنفيذي


فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١- الصندوق وأنشطته

إن صندوق رصانة للمرابحة ("الصندوق") هو صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً متوافق مع المعايير الشرعية. تم تأسيسه في المملكة العربية السعودية بموجب لائحة صناديق الاستثمار. وأن مدة الصندوق مفتوحة غير محدد المدة.

يهدف الصندوق الى تحقيق عوائد استثمارية والحفاظ على رأس المال في استثمارات منخفضة المخاطر لمالكي وحدات الصندوق وتوفير السيولة من خلال الاستثمار بشكل أساس ي في صفقات المراجبات وغيرها من الصفقات في الأدوات المالية قصيرة ومتوسطة الأجل المتوافقة مع الضوابط الشرعية للجنة الشرعية للصندوق لا توزع على مالكي الوحدات أية أرباح وإنما يتم إعادة استثمار كافة الأرباح والإيرادات المحققة في نفس الصندوق.

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢٢ م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ عملياته بتاريخ ٦ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م).

قام الصندوق بجمع مبلغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً من خلال اشتراك في ١,٢٤٩,٥٤٦,٢٥ وحدة قيمة الوحدة ١٠ ريال سعودي. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، قام الصندوق بجمع مبلغ ١,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال الاشتراك في ١٥٢,٣٣٩,١٩ وحدة قيمة الوحدة ١٠,٠٤ ريال سعودي، كما قام الصندوق برد مبلغ ٧,٣٧٤,٣٨٢ ريال سعودي من خلال استرداد وحدات بلغت ٧٣٥,٣٦٢,٥٩ وحدة قيمة الوحدة ١٠,٠٣ ريال سعودي ليصبح إجمالي الوحدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ٦٦٦,٥٢٢,٨٥ وحدة.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ وتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م والمعدلة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م)، كما يخضع الصندوق لنظام السوق المالي ولوائحه التنفيذية والأنظمة واللوائح الأخرى ذات العلاقة المطبقة في المملكة العربية السعودية. إن إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، كما أن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليس بالضرورة ان تكون مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة.

٢-٣ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام اساس آخر اذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٣-٣ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض والإفصاح للصندوق.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الصندوق:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٦- أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

- طبقاً للشروط وأحكام الصندوق يتم تحميل الصندوق بالأتعاب التالية:
- أتعاب إدارة سنوية بواقع (٤٠,٠%) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق. وسيتم احتساب المستحق من هذه الرسوم عند كل يوم تقويم وتخصم من الصندوق وتدفع لمدير الصندوق بنهاية كل شهر.
 - أتعاب أمين الحفظ: بمعدل (٠,٣%) سنوياً من إجمالي قيمة أصول الصندوق، وسيتم احتساب المستحق من هذه الرسوم عند كل يوم تقويم وتدفع بنهاية كل شهر.
 - يتحمل الصندوق جميع تكاليف المعاملات التي يتكبدها نتيجة شراء وبيع الاستثمارات وتكاليف عمولات الصفقات التي يجريها، ويجب الإفصاح عن إجمالي هذه التكاليف في التقارير المدققة السنوية ونصف السنوية، على أن يتم احتسابها ودفعها عند المطالبة.
- بالإضافة لما ذكر أعلاه، يخضع الصندوق بصورة مباشرة وغير مباشرة لمصاريف أخرى، على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب المراجعة، مكافآت أعضاء مجلس الإدارة، أتعاب الهيئة الشرعية، رسوم النشر، الرسوم الرقابية.

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تتمثل استثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات في وحدات صندوق إستثماري فيما يلي:

اسم الصندوق	إضافات خلال الفترة	استردادات خلال الفترة	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صندوق العربي المالية للمتاجرة	٢,٢٠٠,٠٠٠	(٨٠٠,٠٠٠)	٥,٩٧٢	١,٤٠٥,٩٧٢

٨- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	نقد لدى البنك ودائع مرابحات *
١٦٢,٨٦٤	
٥,١٣٧,٢٦٥	
٥,٣٠٠,١٢٩	

*ودائع مرابحات

ينمثل هذا البند في ودائع مرابحات لدى شركات مالية، ولها تواريخ استحقاق لا تتجاوز ٣٥ يوماً، يتراوح معدل العائد الفعلي على هذه الودائع من ٤,٦٠% إلى ٥,٩٠% خلال الفترة قام الصندوق بالاشتراك في مرابحات بإجمالي مبلغ ٥,١٣٧,٢٦٥ ريال سعودي حيث بلغ العائد الفعلي على هذه الودائع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٦٦,٢١٤ ريال سعودي، وبلغت الإيرادات مستحقة القبض عن ودائع المرابحات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٨,٦١٦ ريال سعودي.

وفيما يلي بيان بتلك الودائع وتواريخ استحقاقها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	فترة الوديعة		عدد الأيام	نسبة العائد	البيان
	من	إلى			
١,٥٣٠,٠٠٠	٢٣-٠٦-٢٢	٢٣-٠٧-٢٣	٣١	%٤,٦٠	البنك السعودي الفرنسي
١,٠٠٥,٢٤٢	٢٣-٠٦-٢٠	٢٣-٠٧-٢٠	٣٠	%٥,٩٠	الخير كابيتال
٨٠٠,٨٣٢	٢٣-٠٦-٢٢	٢٣-٠٧-٠٣	١١	%٥,٢٠	معيار المالية
٥٠٠,٠٠٠	٢٣-٠٦-١٨	٢٣-٠٧-١٨	٣٠	%٥,٢٠	معيار المالية
٥٠٠,٠٠٠	٢٣/٠٥/٢٩	٢٣-٠٧-٠٣	٣٥	%٥,١٥	دوم كابيتال
٤٠١,١٩١	٢٣-٠٦/١٩	٢٣-٠٧-٠٣	١٤	%٥,١٥	دوم كابيتال
٤٠٠,٠٠٠	٢٣-٠٦-١٨	٢٣-٠٧-١٨	٣٠	%٥,٢٠	دوم كابيتال
٥,١٣٧,٢٦٥					

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق والمطور وأعضاء مجلس الإدارة، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دورة النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة أخرى. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود الموضوعية في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.
فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي		طبيعة المعاملات	الأطراف ذات العلاقة
مدين	-	أتعاب إدارة	شركة رصانة المالية (مدير الصندوق) شركة البلاد المالية (أمين الحفظ)
٥,٢٥٣	-	ضريبة قيمة مضافة	
٧٨٨	-	أتعاب حفظ	
٤٠٤	٢٧٨	ضريبة قيمة مضافة	
٦١	-		

نتج عن المعاملات اعلاه الارصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي		طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٦,٠٤١		أتعاب ادارة مستحقة	شركة رصانة المالية (مدير الصندوق)

١٠- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي		
١٥,٨١٣		أتعاب مراجعة الحسابات مستحقة
١,٣٣٦		رسوم رقابية مستحقة
١,٠٤٤		أخرى
١٨,١٩٣		

١١- المصاريف الأخرى

للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي		
١٣,٧٥٠		أتعاب مراجعة الحسابات
٧,٥٠٠		أتعاب اللجنة الشرعية
٥,٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٤١٤		أخرى
٣١,٦٦٤		

١٢- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة والإفصاح عنها:
المستوى ١: أسعار مدرجة في سوق نشط لنفس الأدوات المالية.
المستوى ٢: أسعار مدرجة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة بناءً على معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
المستوى ٣: أساليب تقييم حيث أن المدخلات الهامة ليست على أساس معلومات سوقية قابلة للملاحظة.
إن القيمة العادلة للاستثمارات المالية ضمن المستوى ١

صندوق رصانة للمرابحة
صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١٢- القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

وكما هو موضح بالجدول التالي تقييم القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الأجمالي
١,٤٠٥,٩٧٢	-	-	١,٤٠٥,٩٧٢
١,٤٠٥,٩٧٢	-	-	١,٤٠٥,٩٧٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الأجمالي

١٣- إدارة المخاطر

- مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنك محلي ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

- مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريّة نظراً لأن المعاملات الأساسية للصندوق هي بالريال السعودي.

- مخاطر عمليات الاسترداد الكبيرة

هي مخاطر قيام مالكي الوحدات بعمليات استرداد كبيرة ومتتابعة أحياناً مما قد يتسبب في أن يضطر مدير الصندوق إلى تسهيل أصول الصندوق بأسعار قد لا تكون الأنسب، الأمر الذي يؤدي إلى انخفاض قيمة أصول الصندوق وانخفاض سعر الوحدة.

- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد يواجهها الصندوق في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي يلتزم بها الصندوق لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال الرئيسية للصندوق، يحتفظ الصندوق حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الصندوق أيضاً سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م:

أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,١٩٣	-	١٨,١٩٣
٦,٠٤١	-	٦,٠٤١
٢٤,٢٣٤	-	٢٤,٢٣٤

المطلوبات

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

أتعاب إدارة مستحقة

الإجمالي

١٤- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.

١٥- الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

١٦- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م).