

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير الفحص للمراجع المستقل
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى مالكي الوحدات في صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق رصانة للمرابحة ("الصندوق") المدار من قبل شركة رصانة المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

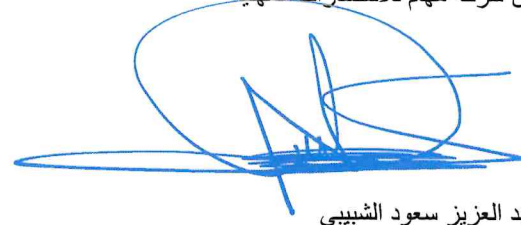
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير 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 من خلال القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م



صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
			النقد وما في حكمه
٦,١٢٥,٤٤١	٦,٢٦٩,١٥٩	٥	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٣٠,٩٨٠	٧٥,٤٨٠	٦	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
٢,٨٠١,٢٤٨	-		المستحقات من بيع الأصول المالية والأصول المتداولة الأخرى
-	١,١٠٢,٨٩٩		اجمالي الأصول
<u>١١,٥٥٧,٦٦٩</u>	<u>٧,٤٤٧,٥٣٨</u>		
			المطلوبات
			المستحق إلى الجهات ذات العلاقة
٥٦,١٢٢	٤٧,٨٧١	٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢٢,٥٠٩	٨,٢٠٨	٨	اجمالي المطلوبات
<u>٧٨,٦٣١</u>	<u>٥٦,٠٧٩</u>		
			صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات
١١,٤٧٩,٠٣٨	٧,٣٩١,٤٥٩		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١,٠٧٥,٩٠٣	٦٨٠,٢٢١		صافي قيمة الأصول العائد لكل وحدة (ريال سعودي)
<u>١٠,٤٠٣,١٣٥</u>	<u>٦,٧١١,٢٣٨</u>		

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			إيرادات عمولة المرابحة
			صافي الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
			إجمالي الدخل
			المصاريف
			رسوم الإدارة
			رسوم الحفظ
			الأتعاب المهنية
			المصاريف التشغيلية الأخرى
			إجمالي المصاريف
			صافي ربح للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧٩,٤٢٨	١٧١,٥١١		
١٤٣,٦٧٢	٦٤,٧٣٩		
<u>٤٢٣,١٠٠</u>	<u>٢٣٦,٢٥٠</u>		
(٣٥,٦٣٠)	(٢٠,٥٩٤)	٧	
(٢,٦٠٤)	(١,٩٥٣)	٧	
(١٥,٧٢٦)	(٣١,٣٦٥)	٧	
(٢٤,٠٠٩)	(١٦,٠٢٦)	٩	
<u>(٧٧,٩٦٩)</u>	<u>(٦٩,٩٣٨)</u>		
<u>٣٤٥,١٣١</u>	<u>١٦٦,٣١٢</u>		
<u>٣٤٥,١٣١</u>	<u>١٦٦,٣١٢</u>		

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٢,٧٨٧,٣٨٣	١١,٤٧٩,٠٣٨	صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣٤٥,١٣١	١٦٦,٣١٢	اجمالي الدخل الشامل الفترة
١٧,١٦٠,٠٠٠	٥,٣١٥,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(١٠,٤٣٥,٢١١)	(٩,٥٦٨,٨٩١)	المتحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
٦,٧٢٤,٧٨٩	(٤,٢٥٣,٨٩١)	المدفوعات مقابل استرداد وحدات خلال الفترة
١٩,٨٥٧,٣٠٣	٧,٣٩١,٤٥٩	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

تتلخص المعاملات في الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) وحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) وحدات	
١,٢٤٩,٢٧٥	١,٠٧٥,٩٠٣	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,٦٥٨,١٦٤	٤٩٣,٢٥٠	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(١,٠٠٨,٧٤٤)	(٨٨٨,٩٣٢)	الوحدات المستردة خلال الفترة
٦٤٩,٤٢٠	(٣٩٥,٦٨٢)	صافي التغير في الوحدات خلال الفترة
١,٨٩٨,٦٩٥	٦٨٠,٢٢١	الوحدات في نهاية الفترة (غير المراجعة)

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤٥,١٣١	١٦٦,٣١٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		التعديلات لـ:
		الأرباح غير المحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
		الربح أو الخسارة
(١٣١,٤٨٤)	(١,٨٢٠)	
٢١٣,٦٤٧	١٦٤,٤٩٢	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية
	٢,٨٠١,٢٤٨	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
(٤,٣٦٥,١٩١)	٢,٥٥٧,٣٢٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨٧٥)	(١,١٠٢,٨٩٩)	المستحقات من بيع الأصول المالية والأصول المتداولة الأخرى
٤,٢٦٣	(٨,٢٥١)	المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
٣,٠٥٢	(١٤,٣٠١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,١٤٧,١٠٤)	٤,٣٩٧,٦٠٩	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٧,١٦٠,٠٠٠	٥,٣١٥,٠٠٠	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٠,٤٣٥,٢١١)	(٩,٥٦٨,٨٩١)	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
٦,٧٢٤,٧٨٩	(٤,٢٥٣,٨٩١)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٥٧٧,٦٨٥	١٤٣,٧١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٤٩٢,٨٦٧	٦,١٢٥,٤٤١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٠٧٠,٥٥٢	٦,٢٦٩,١٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١- معلومات حول الصندوق

صندوق رصانة للمرابحة ("الصندوق") هو صندوق عام مفتوح، ولا يوجد له تاريخ استحقاق. يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد استثمارية والحفاظ على رأس المال في استثمارات منخفضة المخاطر لمالكي وحدات الصندوق وتوفير السيولة من خلال الاستثمار بشكل أساسي في صفقات المراهجات 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.

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

يدار الصندوق من قبل شركة رصانة المالية، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٧٨٣١١ ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم (٣٢-٢١٢٣٥).

عنوان المكتب المسجل للصندوق ومدير الصندوق هو حي المصيف - طريق الدائري الشمالي ص.ب ٣٥٥١، الرياض، المملكة العربية السعودية.

إن شركة البلاد المالية هي أمين الحفظ للصندوق " أمين الحفظ ".

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار (" اللائحة ") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أساس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تشمل هذه القوائم المالية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيلية محددة بوضوح؛ وبالتالي لا يقدم الأصول والالتزامات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. وبدلاً من ذلك، يتم عرض الأصول والالتزامات حسب ترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الصندوق، كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٣ التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

لم يكن هنالك تغييرات هامة في شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٣- أساس الإعداد - تنمة

٣-٥ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات المستقبلية المتأثرة.

كانت الأحكام الهامة التي اباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٣-٦ مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة، بالتعاون مع مدير الصندوق، بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في الأعمال في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على يقين بوجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً هامة حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥ م لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	النقد لدى البنوك ودائع المرابحة قصيرة الأجل الدخل المستحق على وديعة المرابحة قصيرة الأجل
٨,٨٧٠	٥٢٣,١١٥	
٦,٢٤٧,٠٧٣	٥,٦٠٠,٠٠٠	
١٣,٢١٦	٢,٣٢٦	
<u>٦,٢٦٩,١٥٩</u>	<u>٦,١٢٥,٤٤١</u>	

يتألف النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك وودائع المرابحة لدى البنوك التي تستحق خلال ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ الاستحواذ. تراوح معدل عمولة المرابحة للودائع قصيرة الأجل المُقاسة بالتكلفة المُطفاة بين ٤,٣٠٪ و ٥,٤١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٥٥٪ و ٥,٤٢٪ سنوياً).

٦- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

تتكون الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمار في صناديق أصول عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) التكلفة ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) التكلفة ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) القيمة السوقية ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) القيمة السوقية ريال سعودي	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي صندوق يقين للمرابحة بالريال السعودي
٧١,٨٥٢	٧٣,٦٩٥	٧٣,٦٩٥	٧٣,٦٩٥	
١,٧٨٠	١,٧٨٥	١,٧٨٥	١,٧٨٥	
<u>٧٣,٦٣٢</u>	<u>٧٥,٤٨٠</u>	<u>٧٥,٤٨٠</u>	<u>٧٥,٤٨٠</u>	

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان لدى إحدى الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام عليها عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والجهات أو الأشخاص ذوي الصلة بمدير الصندوق من الجهات ذات العلاقة بالصندوق. وفي سياق أنشطته العادية، يتعامل الصندوق مع الجهات ذات العلاقة به. وتخضع هذه المعاملات للحدود التي تحددها شروط وأحكام الصندوق وتُعمد من قبل مجلس الإدارة. تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه ومراجع الحسابات وفقاً لتعريف الجهات ذات العلاقة في اللوائح التنفيذية ذات العلاقة الصادرة عن هيئة السوق المالية (قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها).

مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. تُفرض رسوم إدارة بنسبة ٠,٤٠٪ سنويًا، تُحتسب يوميًا وتُصدر فواتيرها شهريًا. وفقاً للشروط والأحكام، يتحمل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٣٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق، ويتم احتساب المستحق من هذه الرسوم عند كل يوم وتدفع كل شهر.

٧-١ فيما يلي بيان المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة رصانة المالية	مدير الصندوق	رسوم الإدارة إصدار الوحدات	٢٠,٥٩٤	٣٥,٦٣٠
		استرداد الوحدات	١,٠٠٠,٠٠٠	-
صندوق رصانة الصناعي	صندوق يديره مدير الصندوق	استرداد الوحدات إصدار الوحدات	(١,٠٠١,٦١٦) (٣,٢٣٥,٠٠٠)	-
صندوق داركو ١ للاستثمار العقاري	صندوق يديره مدير الصندوق	استرداد الوحدات إصدار الوحدات	(٣,٥٣٠,٠٠٠)	١٠,٤٠٠,٠٠٠
صندوق الهلال ريفيرا للاستثمار العقاري	صندوق يديره مدير الصندوق	إصدار الوحدات استرداد الوحدات	٥٦٠,٠٠٠ (٨٠٠,٠٠٠)	٦,٥٠٠,٠٠٠
صندوق رصانة ليوان التجاري	صندوق يديره مدير الصندوق	إصدار الوحدات	٢,١٥٥,٠٠٠	-
شركة البلاد المالية	أمين الحفظ	رسوم الحفظ	١,٩٥٣	٢,٦٠٤
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب مجلس الإدارة الاتعاب المهنية	٤,٩٥٩ ٣١,٣٦٥	٧,٤٦٠ ١٥,٧٢٦

٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي
مراجع حسابات الصندوق		الاتعاب المهنية المستحقة	٣١,٣٦٥	٢٠,١٢٥
شركة رصانة المالية	مدير الصندوق	رسوم الإدارة المستحقة	١٠,٦٠٣	٢٤,٩٢٠
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب مجلس الإدارة المستحقة	٤,٩٥٩	١٠,٠٠٠
شركة البلاد المالية	أمين الحفظ	رسوم الحفظ المستحقة	٩٤٤	١,٠٧٧
			٤٧,٨٧١	٥٦,١٢٢

٨- المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	رسوم هيئة السوق المالية المطلوبات المتداولة الأخرى
٣,٧٢٠	-	
٤,٤٨٨	٢٢,٥٠٩	
٨,٢٠٨	٢٢,٥٠٩	

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٩ - المصاريف التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٩٤٥	٤,٩٥٩	أتعاب مجلس الإدارة
٧,٤٦٠	٤,٤٨٨	رسوم المستشار الشرعي
٣,٧٢٩	٣,٧٢٠	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٧٥	٢,٨٥١	رسوم تداول
-	٨	رسوم بنكية
<u>٢٤,٠٠٩</u>	<u>١٦,٠٢٦</u>	

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في صناديق عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تُدرج هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بالقيمة العادلة، مع إدراج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة. يقع التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لهذه الأصول المالية في المستوى الثاني، حيث تتغير بتغير صافي قيمة أصول هذه الصناديق. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الأصول والمطلوبات المالية الأخرى والمصنفة بالتكلفة المطفاة كما في تاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية بسبب فترات استحقاقها القصيرة الأجل وحقيقة أنها يمكن تسيلها بسهولة. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لتسلسل القيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأصول المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

الاجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٧٥,٤٨٠	-	٧٥,٤٨٠	-	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الاجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
<u>٢,٦٣٠,٩٨٠</u>	-	<u>٢,٦٣٠,٩٨٠</u>	-	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١١ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم لتقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

١٢ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).