



RSM

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

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
مع تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 المرن للأسهم السعودية (صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية (صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح) (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وكل من القوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا 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 استفسارات 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 يمكننا 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 للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥


الرياض، المملكة العربية السعودية

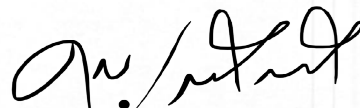
٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م)

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(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	
		الموجودات
٢٤,٦٦٤		النقد وما في حكمه
٥,٦٤٤,٥٩٧	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٩١٠		مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٦٧٨,١٧١		مجموع الموجودات
		المطلوبات
٣٢,٨٥٤	٨	مصاريف مستحقة
١١٩,٦٠٧	٩	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٥٢,٤٦١		مجموع المطلوبات
		أموال مالكي الوحدات
٥,٥٢٥,٧١٠		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٠٠,٩٨٧,٠٧		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١١,٠٣		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

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

إيضاح	ريال سعودي	(غير مراجعة)
	٥١٨,٤٨٢	٧
	٨١,٥٨٧	٧
	٧٩,٩٠٩	٧
	٦٧٩,٩٧٨	
	(١٢,٨٧٧)	٩
	(٣٢,٢٣٣)	٩
	(٥,٠٠٠)	٩
	(١١٢,٦١٩)	١٠
	(١٦٢,٧٢٩)	
	٥١٧,٢٤٩	
	-	
	٥١٧,٢٤٩	

الدخل

أرباح محققة عن بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

المصروفات

أتعاب إدارة
أتعاب حفظ
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات أخرى
إجمالي المصروفات
صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الربح الشامل للفترة

عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق

عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
الرئيس التنفيذي

فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
-	
٥,٠٣٠,٠٠٠	١
(٢١,٥٣٩)	١
٥١٧,٢٤٩	
٥,٥٢٥,٧١٠	

صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
متحصلات من اصدار وحدات
استرداد وحدات خلال الفترة
صافي ربح الفترة
صافي الموجودات في نهاية الفترة


معاملات الوحدات

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات:

للفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(غير مراجعة) وحدات	
-	
٥٠٢,٩٨٧,٠٧	١
(٢,٠٠٠,٠٠)	١
٥٠٠,٩٨٧,٠٧	

الوحدات في بداية الفترة
إصدار وحدات خلال الفترة
استرداد وحدات خلال الفترة
الوحدات في نهاية الفترة


عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
الرئيس التنفيذي



فهد بن عيسى العثي
رئيس إدارة العمليات


إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الاخر الاولى الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١٧,٢٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥١٨,٤٨٢)	صافي ربح الفترة
(٧٩,٩٠٩)	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة
(٨,٩١٠)	أرباح محققة عن بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢,٨٥٤	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٩,٦٠٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٦,٣٨٦,١٢٦)	مصاريف مدفوعة مقدما
١١,٣٣٩,٩٢٠	مصاريف مستحقة
(٤,٩٨٣,٧٩٧)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
	إضافات استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	النقد المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥,٠٣٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١,٥٣٩)	متحصلات من اصدار وحدات
٥,٠٠٨,٤٦١	استرداد وحدات
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٦٦٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤,٦٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
رئيس مجلس إدارة الصندوق


عبدالله بن عبد الرحمن الربدي
الرئيس التنفيذي


فهد بن عيسى العلي
رئيس إدارة العمليات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١- الصندوق وأنشطته

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح. إن صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية صندوق مفتوح، ولا يوجد له تاريخ استحقاق. يهدف صندوق الى تنمية رأس المال على المدى الطويل المتوسط الى الطويل من خلال الاستثمار بشكل فعال في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم السعودية تاسي ونمو والطروحات الأولية وحقوق الأولوية والصناديق العقارية المتداولة بما يتوافق مع ضوابط الهيئة الشرعية للصندوق.

تمت الموافقة على طرح الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢م) بموجب موافقة هيئة السوق المالية وبدأ عملياته بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠٢٣م).

خلال الفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بلغ عدد الوحدات المصدرة عدد ٥٠٢,٩٨٧,٠٧ وحدة وبلغ إجمالي المتحصلات من إصدار الوحدات مبلغ ٥,٠٣٠,٠٠٠ ريال سعودي، كما تم استرداد وحدات عدد ٢,٠٠٠ وحدة بمبلغ ٢١,٥٣٩ ريال سعودي وبلغ عدد الوحدات المتبقية في نهاية الفترة ٥٠٠,٩٨٧,٠٧ وحدة.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة رصانة المالية

ان شركة الخير كابيتال هي أمين الحفظ للصندوق "أمين الحفظ".

إن عنوان إدارة الصندوق كما يلي:

شركة رصانة المالية- حي المصيف - طريق الدائري الشمالي - ٣٥٥١ الرياض - المملكة العربية السعودية - هاتف: ٨٠٠١٠٠٠٢١٨.

٢- اللوائح النظامية

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

إن إدارة الصندوق من مسؤولية مدير الصندوق.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

٣-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام اساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، وفقاً 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 ٢٠٢٣م ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الصندوق:

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٦- أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

وفقاً لأحكام وشروط الصندوق، يخضع الصندوق للأتعاب التالية:

- أتعاب إدارة سنوية بنسبة ٠,٥٠% وتحسب على أساس يومي كمصروف مستحق وتخضم من أصول الصندوق وتدفع في نصف ونهاية السنة المالية. ويحق لمدير الصندوق وفقاً لتقديره المطلق تخفيض جزء من رسوم الإدارة على مستوى الصندوق.

- أتعاب حفظ تعادل ٠,٢٥% من أصول الصندوق التي يحتفظ بها، أو ٦٥,٠٠٠ ريال سعودي كحد أدنى سنوياً. وتحسب على اساس مصروف يومي وتخضم من أصول الصندوق وتدفع بشكل ربع سنوي.

- رسوم الأداء بنسبة ١٠% من ألفا (أداء المؤشر الإسترشادي) على صافي عوائد الصندوق، وتحسب وتخضم نهاية السنة المالية.

- رسوم اللجنة الشرعية ٢١,٣٠٠ ريال سعودي وتحسب على أساس يومي كمصروف مستحق وتخضم وتدفع نهاية السنة المالية.

- بالإضافة لما ذكر اعلاه، يخضع الصندوق بصورة مباشرة وغير مباشرة لمصاريف أخرى، على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب

المراجعة، رسوم المؤشر الإسترشادي، رسوم النشر والرسوم التنظيمية والمصاريف القانونية.

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٧- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي، ان حركة الاستثمارات خلال الفترة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م		أرباح (خسائر) غير محققة	استيعادات خلال الفترة	إضافات خلال الفترة	
ريال سعودي	عدد الأسهم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٢٤,٨٨٠)	(٤٤٥,٤١٢)	١,٠٥٤,٢٩٢	مصرف الراجحي
١٢١,٩٠٥	٣,١٥٠	(١٥,٥٩١)	-	١٣٧,٤٩٦	بنك البلاد
٣٣٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٩٣	(١٧٥,٥١٦)	٥٠٠,٤٢٣	مصرف الإنماء
٥٤٨,٦٠٠	١٣,٠٠٠	(٣,٤٩٦)	(٤٦٨,٣٦٨)	١,٠٢٠,٤٦٤	شركة التعدين العربية السعودية
٥٠٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١,٤٣٠	(٢٦٩,٨٠٦)	٧٧٣,٣٧٦	شركة كيميائيات الميثانول
٥٢٤,٧٩٠	٥,٩٥٠	(١٩,٨٠٧)	-	٥٤٤,٥٩٧	الشركة السعودية للصناعات
١٩٤,٤٠٠	١,٥٠٠	(٧,٢٧٨)	(٢٧٦,٩٧٢)	٤٧٨,٦٥٠	شركة سابك للمغذيات الزراعية
١٦٦,٥٠٠	٥,٠٠٠	٨,٥٥٧	(٣٣٧,٩٩٩)	٤٩٥,٩٤٢	شركة الخزف السعودي
٤٧٧,٤٤٠	٣٢,٠٠٠	٤٧,٦٩٦	(١١٨,٦٨٣)	٥٤٨,٤٢٧	شركة التصنيع الوطنية
١٧٧,٣٧٥	٥,٥٠٠	١٨,٤٤٥	(٣٤٠,١١٠)	٤٩٩,٠٤٠	شركة الزيت العربية السعودية
٣٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢,٦٣٦	(١٩٤,٢٧٠)	٥١٥,٦٣٤	الشركة السعودية لصناعة الورق
٥٠٩,٧٤٦	١٣,٨٣٣	١٤,٥٦١	(١١٥,٦٣٠)	٦١٠,٨١٥	شركة الصحراء العالمية
٤٤٠,٤٠٠	٦,٠٠٠	(٢٠,٦٢٢)	-	٤٦١,٠٢٢	الشركة المتحدة للإلكترونيات
٢٤٠,٤٥٠	٧,٠٠٠	٥٥,٩٢٠	(٣١٢,٢٨٣)	٤٩٦,٨١٣	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٤٩٤,٩٩١	٣٤,٩٥٧	١٢,٢٤٥	(٤٠٠,٨٩٣)	٨٨٣,٦٣٩	شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
-	-	-	(١٦,١١٨)	١٦,١١٨	شركة المرابحة المرنة للتمويل
-	-	-	(١١٦,٤٧٢)	١١٦,٤٧٢	شركة مجموعة تداول السعودية
-	-	-	(٣٦٢,٢٨٥)	٣٦٢,٢٨٥	شركة بوان
-	-	-	(٣٢٩,٣٢٣)	٣٢٩,٣٢٣	شركة المصانع الكبرى للتعددين
-	-	-	(١٦٦,٥٢٦)	١٦٦,٥٢٦	مجموعة سيراف القابضة
-	-	-	(٢٢٢,٥٥٢)	٢٢٢,٥٥٢	شركة لجام للرياضة
-	-	-	(٢٥٤,٦٨٨)	٢٥٤,٦٨٨	شركة المصافي العربية السعودية
-	-	-	(٤٢٨,٨٨٦)	٤٢٨,٨٨٦	شركة أكوا باور
-	-	-	(٤٩٠,٠٥٥)	٤٩٠,٠٥٥	شركة مرافق الكهرباء والمياه
-	-	-	(٢٤٦,٥٧٩)	٢٤٦,٥٧٩	شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
-	-	-	(٦١٢,٦٤٤)	٦١٢,٦٤٤	شركة أرامكو السعودية لزيوت
-	-	-	(٢٥٠,٣٠٤)	٢٥٠,٣٠٤	شركة المراعي
-	-	-	(٢٩٧,٠٠٦)	٢٩٧,٠٠٦	شركة نقي للمياه
-	-	-	(٢٠٠,١٧٤)	٢٠٠,١٧٤	شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات
-	-	-	(٤٩٨,٩٣٣)	٤٩٨,٩٣٣	شركة الحفر العربية
-	-	-	(١٧٣,٨٢١)	١٧٣,٨٢١	شركة أسمنت حائل
-	-	-	(٣٤٧,٣٦٧)	٣٤٧,٣٦٧	شركة أسمنت الجوف
-	-	-	(٣٠١,٧٢٧)	٣٠١,٧٢٧	شركة الصناعات الزجاجية الوطنية
-	-	-	(٨٨,٣٣٧)	٨٨,٣٣٧	الشركة السعودية للصادرات
-	-	-	(٢٤٠,٢٢٢)	٢٤٠,٢٢٢	شركة المنجم للأغذية
-	-	-	(١٥٨,٣٧٩)	١٥٨,٣٧٩	شركة الدواء للخدمات الطبية
-	-	-	(٢٩٥,٥٣٥)	٢٩٥,٥٣٥	شركة متاجر السيف للتنمية
-	-	-	(١٧٣,١٩٦)	١٧٣,١٩٦	شركة الخليج للتدريب والتعليم
-	-	-	(٩٣٤,١٨٦)	٩٣٤,١٨٦	شركة الأمار الغذائية
-	-	-	(١٦٠,١٨١)	١٦٠,١٨١	شركة أسمنت الرياض
٥,٦٤٤,٥٩٧	١٧٥,٨٩٠	٧٩,٩٠٩	(١٠,٨٢١,٤٣٨)	١٦,٣٨٦,١٢٦	

-بلغت قيمة توزيعات الأرباح من تلك الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٨١,٥٨٧ ريال سعودي.

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم- عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٨- مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٣٢٣	رسوم تداول مستحقة
١٧,٢٥٠	أتعاب مراجعة مستحقة
٣,٧١٩	رسوم تنظيمية مستحقة
١٠,٥٦٢	أتعاب اللجنة الشرعية المستحقة
٣٢,٨٥٤	

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دورة النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. 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 ادارة الصندوق.

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مدين	دائن
مدير الصندوق (شركة رصانة لمالية)	أتعاب إدارة	-	١٢,٨٧٧
	ضريبة القيمة المضافة	-	١,٩٣٢
الخبر كابيتال السعودية (أمين الحفظ)	أتعاب حفظ	-	٣٢,٢٣٣
	أتعاب خدمات إدارية	-	٥٤,٥٤٨
	ضريبة القيمة المضافة	-	١٣,٠١٧
أعضاء مجلس الإدارة	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	-	٥,٠٠٠

فيما يلي الأرصدة المستحقة الى الطرف ذو العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

الطرف ذو علاقة	طبيعة المعاملات	ريال سعودي
مدير الصندوق (شركة رصانة المالية)	أتعاب إدارة	١٤,٨٠٩
الخبر كابيتال السعودية (أمين الحفظ)	أتعاب حفظ/ أتعاب خدمات إدارية	٩٩,٧٩٨
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة	٥,٠٠٠
		١١٩,٦٠٧

١٠- المصاريف الأخرى

للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م
ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

٥٤,٥٤٨	أتعاب خدمات إدارية
١٧,٥٧١	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٠,٥٦٢	أتعاب اللجنة الشرعية
٨,٧٤٠	رسوم المؤشر
٣,٧١٩	رسوم تنظيمية
٢,٤٧٩	رسوم تداول
١١٢,٦١٩	

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(صندوق من فئة الأسهم - عام مفتوح)
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١١ - 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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الأجمالي
الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٦٤٤,٥٩٧	-	-	٥,٦٤٤,٥٩٧
الأجمالي	٥,٦٤٤,٥٩٧	-	-	٥,٦٤٤,٥٩٧

١٢ - ادارة 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 التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الصندوق ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهرياً 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:

المطلوبات	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف مستحقة	٣٢,٨٥٤	-	٣٢,٨٥٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١١٩,٦٠٧	-	١١٩,٦٠٧
الإجمالي	١٥٢,٤٦١	-	١٥٢,٤٦١

١٣ - عام

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

١٤ - 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.

١٥ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

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