

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص للمراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص للمراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص للمستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لمالكي 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 ٢٠٢٤م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 (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

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على 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: ١٤ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ م

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٩,٤٩٢,٨٦٧	١٢,٠٧٠,٥٥٢	٥	الأصول النقدية وشبه النقدية
٣,٣٥٤,٠٥٢	٧,٨٥٠,٧٢٧	٦	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٢,٨٧٥		الأصول الأخرى
١٢,٨٤٦,٩١٩	١٩,٩٢٤,١٥٤		اجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٠,٨٩٠	٣٢,٤٢٧	٧	المطلوبات المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
٣٨,٦٤٦	٣٤,٤٢٤	٨	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥٩,٥٣٦	٦٦,٨٥١		اجمالي المطلوبات
١٢,٧٨٧,٣٨٣	١٩,٨٥٧,٣٠٣		حقوق الملكية
١٢,٨٤٦,٩١٩	١٩,٩٢٤,١٥٤		صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١,٢٤٩,٢٧٥	١,٨٩٨,٦٩٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٠,٢٤	١٠,٤٦		وحدات مصدرة (بالعدد)
			صافي قيمة الأصول العائد لمالكي الوحدات لكل وحدة (ريال سعودي)

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			إيرادات ودائع المرابحة
		٦	الدخل من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
			إجمالي الدخل
			المصاريف
		٧	أتعاب الإدارة
		٩	المصاريف التشغيلية الأخرى
			الأتعاب المهنية
		٧	أتعاب الحفظ
			إجمالي المصاريف التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			اجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٦,٢١٤	٢٧٩,٤٢٨		
٥,٩٧٢	١٤٣,٦٧٢		
٧٢,١٨٦	٤٢٣,١٠٠		
(٥,٢٥٣)	(٣٥,٦٣٠)		
(١٦,٦٦٤)	(٢٤,٠٠٩)		
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٧٢٦)		
(٤٠٤)	(٢,٦٠٤)		
(٣٧,٣٢١)	(٧٧,٩٦٩)		
٣٤,٨٦٥	٣٤٥,١٣١		
٣٤,٨٦٥	٣٤٥,١٣١		

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٤٥,١٣١	٣٤,٨٦٥	الأنشطة التشغيلية
(١٤٣,٦٧٢)	(٥,٩٧٢)	صافي ربح الفترة
٢٠١,٤٥٩	٢٨,٨٩٣	التعديلات لـ:
(٤,٣٥٣,٠٠٣)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	الربح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢,٨٧٥)	-	التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
١١,٥٣٧	٦,٠٤١	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٤,٢٢٢)	١٨,١٩٣	الأصول الأخرى
(٤,١٤٧,١٠٤)	(١,٣٤٦,٨٧٣)	المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
١٧,١٦٠,٠٠٠	١٤,٠٣٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(١٠,٤٣٥,٢١١)	(٧,٣٧٤,٣٨٢)	المتحصلات من إصدار الوحدات
٦,٧٢٤,٧٨٩	٦,٦٥٥,٦١٨	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
٢,٥٧٧,٦٨٥	٥,٣٠٨,٧٤٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩,٤٩٢,٨٦٧	-	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٢,٠٧٠,٥٥٢	٥,٣٠٨,٧٤٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
١٢,٧٨٧,٣٨٣	-
٣٤٥,١٣١	٣٤,٨٦٥
٣٤٥,١٣١	٣٤,٨٦٥
١٧,١٦٠,٠٠٠	١٤,٠٣٠,٠٠٠
(١٠,٤٣٥,٢١١)	(٧,٣٧٤,٣٨٢)
٦,٧٢٤,٧٨٩	٦,٦٥٥,٦١٨
١٩,٨٥٧,٣٠٣	٦,٦٩٠,٤٨٣

صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة
(مراجعة)
الدخل الشامل:
صافي ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

التغير من معاملات الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
المدفوعات مقابل استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي الزيادة من معاملات الوحدات
صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد 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	لفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) وحدات
١,٢٤٩,٢٧٥	-
١,٦٥٨,١٦٤	١,٤٠١,٨٨٥
(١,٠٠٨,٧٤٤)	(٧٣٥,٣٦٣)
٦٤٩,٤٢٠	٦٦٦,٥٢٣
١,٨٩٨,٦٩٥	٦٦٦,٥٢٣

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
الوحدات الصادرة خلال الفترة
الوحدات المستردة خلال الفترة
صافي الزيادة في الوحدات خلال الفترة
الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

١- عام

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 ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية 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 ٢٠٢٣ م. والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج السنوية للصندوق.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكيد جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تتمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣- أساس الإعداد - تتمة

٣-٢ 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. يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به وفقاً لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الأصول/ المطلوبات لبند القوائم المالية المقابلة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٤ 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 اباهاها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

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 ٢٠٢٣م. فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤م لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لم يقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	ودائع المرابحة قصيرة الأجل (*) الأرصدة لدى البنوك
١٠,٧٣٢,١٥٧	٩,٤٦٣,٦٠٨	
١,٣٣٨,٣٩٥	٢٩,٢٥٩	
<u>١٢,٠٧٠,٥٥٢</u>	<u>٩,٤٩٢,٨٦٧</u>	

(*) يتمثل هذا البند في ودائع مرابحة مودعة لدى عدد من البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية بفترات استحقاق أصلية تقل عن ٩٠ يوماً وتحمل معدل ربح يتراوح من ٥,٧٠٪ إلى ٥,٩٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٥,٥٦٪ إلى ٦٪).

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٦- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
تتكون الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة من استثمار في صناديق استثمار عامة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٨٩,٧٣٠	١,٨٧٤,٦٣٠	٣,٤٧١,٣٥٧	٣,٤٠٧,٨٢٠
١,٤٦٤,٣٢٢	١,٤٢٩,١٩٢	٤,٣٧٩,٣٧٠	٤,٢٦١,١٩٢
٣,٣٥٤,٠٥٢	٣,٣٠٣,٨٢٢	٧,٨٥٠,٧٢٧	٧,٦٦٩,٠١٢

صندوق ميار للمرابحة
صندوق العربي كابيتال للمتاجرة بالريال السعودي
(متوافق مع أحكام الشريعة)

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها:
تعتبر الجهات، جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام على الجهة الأخرى عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والمنشآت / الأشخاص ذوي العلاقة بمدير الصندوق جهات ذات علاقة بالصندوق. ويقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة. وتخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لقيود تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. ويتم اعتماد كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

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

الفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٥,٢٥٣	٣٥,٦٣٠	أتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة رصانة المالية
-	٩,٩٤٥	مكافآت مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
٤٠٤	٢,٦٠٤	أتعاب الحفظ	أمين الحفظ	شركة البلاد المالية

(*) إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. ويقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الإدارة بمعدل قدره ٠,٤٪ يتم احتسابها على أساس صافي قيمة أصول الصندوق.

(*) وفقاً للشروط والأحكام، يتحمل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٣٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق، ويتم احتساب المستحق من هذه الرسوم عند كل يوم وتدفع كل شهر.

٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	طبيعة الرصيد	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠,٤٤٢	٢١,٤٠٩	أتعاب الإدارة	مدير الصندوق	شركة رصانة المالية
-	٩,٩٤٥	مكافآت مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
٤٤٨	١,٠٧٣	أتعاب الحفظ	أمين الحفظ	شركة البلاد المالية
٢٠,٨٩٠	٣٢,٤٢٧			

صندوق رصانة للمرابحة
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٨- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
١٥,٧٢٦	٢٣,٠٠٠	الأتعاب المهنية المستحقة
١٨,٦٩٨	١٥,٦٤٦	المطلوبات الأخرى
<u>٣٤,٤٢٤</u>	<u>٣٨,٦٤٦</u>	

٩ - المصاريف التشغيلية الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة من ٢٦ إبريل ٢٠٢٣ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٩٤٥	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧,٤٦٠	٧,١٨٥	رسوم الهيئة الشرعية
٣,٧٢٩	٣,٧٢٩	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	رسوم تداول
<u>٢٤,٠٠٩</u>	<u>١٦,٦٦٤</u>	

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأصول المالية من النقدية وشبه النقدية والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بينما تتكون المطلوبات المالية من المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة والمطلوبات الأخرى.

نظراً للطبيعة قصيرة الأجل لمعظم الأدوات المالية، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، وتصنف كافة الأصول المالية والمطلوبات المالية ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي تصنف ضمن المستوى ٢.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٧,٨٥٠,٧٢٧	-	٧,٨٥٠,٧٢٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٣,٣٥٤,٠٥٢	-	٣,٣٥٤,٠٥٢

١١- آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٢ - الأحداث اللاحقة

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

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ م).