

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(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 التغيرات في حقوق الملكية 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 المرن للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق رصانة المرن للأسهم السعودية ("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. وبعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتحقق من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدى 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: ١١ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية

(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	
			الأصول
٥٣٥,٢٨٥	٧٤٨,٦٨٨	٥	التقديية وشبه التقديية
٥,٢٤٤,٣٦٠	٥,٥٧٤,٧٥٤	٦	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٣,٣٠٤		توزيعات الأرباح المستحقة
٥,٧٧٩,٦٤٥	٦,٣٣٦,٧٤٦		اجمالي الأصول
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٧١,٧٣٩	٦٣,٩٠٦	٧	المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
٥١,٨٠٠	٤٨,٠٠١	٨	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى
١٢٣,٥٣٩	١١١,٩٠٧		اجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٦٥٦,١٠٦	٦,٢٢٤,٨٣٩		صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٥,٧٧٩,٦٤٥	٦,٣٣٦,٧٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٥٠٥,٤٢٠	٥٦٣,٣٠٨		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١١,١٩	١١,٠٥		صافي قيمة الموجودات العائد لمالكي الوحدات لكل وحدة (بالريال السعودي)

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية

(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 من ٢ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			الربح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات الأرباح
			إجمالي الدخل
			المصاريف
			أتعاب الحفظ
			أتعاب الإدارة
			الأتعاب المهنية
			المصاريف التشغيلية الأخرى
			إجمالي المصاريف التشغيلية
			صافي (خسارة) دخل الفترة
			إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٥٤,٢٢٤	٥٩٨,٣٩١		
٧١,٩٢٥	٨١,٥٨٧		
١٢٦,١٤٩	٦٧٩,٩٧٨		
(١٠٠,٠٧٥)	(٩٩,٧٩٨)	٧	
(١٧,١٣٧)	(١٤,٨٠٨)	٧	
(١٧,١٥٦)	(١٧,١٠٨)		
(٦٠,٥٤٨)	(٣١,٠١٥)	٩	
(١٩٤,٩١٦)	(١٦٢,٧٢٩)		
(٦٨,٧٦٧)	٥١٧,٢٤٩		
(٦٨,٧٦٧)	٥١٧,٢٤٩		

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات لـ:
		الربح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات الأرباح المستحقة
		المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى
		المصاريف المدفوعة مقدماً
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
		المتحصلات من إصدار الوحدات
		المدفوعات مقابل استرداد الوحدات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٥١٧,٢٤٩	(٦٨,٧٦٧)	
(٥٩٨,٣٩١)	(٥٤,٢٢٤)	
(٨١,١٤٢)	(١٢٢,٩٩١)	
(٥,٠٤٦,٢٠٦)	(٢٧٦,١٧٠)	
-	(١٣,٣٠٤)	
١١٩,٦٠٧	(٧,٨٣٣)	
٣٢,٨٥٤	(٣,٧٩٩)	
(٨,٩١٠)	-	
(٤,٩٨٣,٧٩٧)	(٤٢٤,٠٩٧)	
٥,٠٣٠,٠٠٠	٦٤٧,٥٠٠	
(٢١,٥٣٩)	(١٠,٠٠٠)	
٥,٠٠٨,٤٦١	٦٣٧,٥٠٠	
٢٤,٦٦٤	٢١٣,٤٠٣	
-	٥٣٥,٢٨٥	
٢٤,٦٦٤	٧٤٨,٦٨٨	

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

صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة رصانة المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥,٦٥٦,١٠٦	-	صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة (مراجعة) الدخل الشامل:
(٦٨,٧٦٧)	٥١٧,٢٤٩	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
(٦٨,٧٦٧)	٥١٧,٢٤٩	اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٦٤٧,٥٠٠	٥,٠٣٠,٠٠٠	التغير من معاملات الوحدات
(١٠,٠٠٠)	(٢١,٥٣٩)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
٦٣٧,٥٠٠	٥,٠٠٨,٤٦١	المدفوعات مقابل استرداد الوحدات خلال الفترة
٦,٢٢٤,٨٣٩	٥,٥٢٥,٧١٠	صافي الزيادة من معاملات الوحدة
		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 ٢٠٢٤م (غير مراجعة) وحدات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) وحدات	
٥٠٥,٤٢٠	-	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٥٨,٧٧٥	٥٠٢,٩٨٧	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٨٨٧)	(٢,٠٠٠)	الوحدات المستردة خلال الفترة
٥٧,٨٨٨	٥٠٠,٩٨٧	صافي زيادة الوحدات خلال الفترة
٥٦٣,٣٠٨	٥٠٠,٩٨٧	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

١- عام

إن صندوق رصانة المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق عام مفتوح، ولا يوجد له تاريخ استحقاق. يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى المتوسط إلى 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.

منحت هيئة السوق المالية الموافقة على تأسيس الصندوق بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٢ م)، وبدأ عملياته بتاريخ ٩ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ يناير ٢٠٢٣ م).

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

إن شركة الخير كابيتال السعودية هي أمين الحفظ للصندوق "أمين الحفظ".

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

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. وبموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق، يجوز لمدير الصندوق تفويض الصلاحيات الموكلة إليه لأحد أو مجموعة من المؤسسات المالية داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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- أسس الإعداد

٣-١ 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.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الأصول المالية المدرجة 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- أسس الإعداد - تتمة

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.

كانت الأحكام الهامة التي ابداهها 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 ٢٠٢٣ م. فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤ م 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

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والمحتفظ بها لدى بنوك محلية ولا تخضع لمخاطر ائتمان جوهرية.

٦ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		قطاع الأسهم السعودية
القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٢٦,١٨٥	٢,٠٧٧,٠١٤	١,١٢٢,٦٤٨	١,٢٠٦,٩٧٦	مواد
٥١٠,٧٢٥	٤٣١,٤٨٩	١,١٦٤,٠٦٥	١,١٦٤,٨٧٥	البنوك
-	-	٥٧٣,٦٨٦	٥٥٧,٩٣٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦٠٤,٨٠٠	٥٦٩,٤٤٢	٤٠٠,٩٤٢	٤٢٤,٩٩٥	خدمات الاتصالات
١٨٠,٧٥٠	١٣٤,٠٦٥	٥٠١,١٦٥	٤٠٥,٧٧٨	المواصلات
٤٠٨,٠٠٠	٣٧٣,٥٩٠	٣٢٨,٠٠٠	٣٠٤,٧٤٥	البرامج والخدمات
-	-	٣٠١,٦٦٥	٣٤٨,٣٢٣	إدارة العقارات والتطوير
١١٥,٠٠٠	٣٣٨,٢٩٧	٢٩٩,٩٧٣	٢٩٥,٥٧٠	الأدوية والتكنولوجيا الحيوية
٥٦٤,٠٠٠	٧٠٢,١١٥	٢٧٩,٠٠٠	٢٨١,٨١٩	الطاقة
١٢٩,٦٠٠	٢١٨,٦٤٧	٢٩٤,٦٢٤	٢١٠,٥٩٣	المنافع العامة
٤٥٠,٦٠٠	٤٢٦,٤٨٤	١٨١,١٣٩	١٨٢,١٣٩	الأطعمة والمشروبات
-	-	١٢٧,٨٤٧	١١٧,١١٧	التأمين
٢٥٤,٧٠٠	٢٥٢,٧٣٦	-	-	السلع الإنتاجية
٥,٢٤٤,٣٦٠	٥,٥٢٣,٨٧٩	٥,٥٧٤,٧٥٤	٥,٥٠٠,٨٦٠	

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:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	لفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
شركة الخير كابييتال السعودية	أمين الحفظ	أتعاب الحفظ / خدمات إدارية	١٠٠,٠٧٥	٩٩,٧٩٨
شركة رصانة المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة	١٧,١٣٧	١٤,٨٠٨
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٤,٩٧٣	٥,٠٠٠

(*) إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. ويقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب الإدارة بمعدل قدره ٠,٥٠٪ يتم احتسابها على أساس صافي قيمة أصول الصندوق.

(*) وفقاً للشروط والأحكام، يتحمل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٢٥٪ من أصول الصندوق المحفوظ بها لديه أو بحد أدنى ٦٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً. يتم خصمها من أصول الصندوق ويتم صرفها بشكل ربع سنوي.

٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
شركة الخير كابييتال السعودية	أمين الحفظ	أتعاب الحفظ المستحقة	٤٩,٧٦٢	٥٠,٣١٢
شركة رصانة المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	٩,١٧١	١٦,٤٢٧
مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٤,٩٧٣	٥,٠٠٠
			٦٣,٩٠٦	٧١,٧٣٩

٨- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

المطلوبات الأخرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
الرسوم المهنية المستحقة	١٧,١٥٦	٢٣,٠٠٠
المطلوبات الأخرى	٣٠,٨٤٥	٢٨,٨٠٠
	٤٨,٠٠١	٥١,٨٠٠

٩- المصاريف التشغيلية الأخرى

للفترة من ٢ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٢٦,١٣٧	رسوم الوساطة والتداول في الأسهم
١٠,٥٦٢	١٠,٥٩٢	رسوم الهيئة الشرعية
٨,٧٤٠	٨,٧٦٤	رسوم التحليل المالي
٤,٩٥٩	٤,٩٧٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧٣٠	رسوم هيئة السوق المالية
٢,٨٥١	٢,٨٥٩	رسوم تداول - إعلانات الصندوق
١٨٤	٣,٤٩٣	أخرى
٣١,٠١٥	٦٠,٥٤٨	

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأصول المالية من النقدية وشبه النقدية والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتوزيعات الأرباح المستحقة. بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة 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 ١.

الاجمالي ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٥,٥٧٤,٧٥٤	-	-	٥,٥٧٤,٧٥٤	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 ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٥,٢٤٤,٣٦٠	-	-	٥,٢٤٤,٣٦٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١١- آخر يوم للتقييم

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

١٢- الاحداث 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 ١١ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٤ م).