

صندوق دراية ريت
صندوق إستثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٣-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات صندوق دراية ريت

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق دراية ريت ("الصندوق") المدار من قبل شركة دراية المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد المهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

التاريخ: ٤ صفر ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

الخبير

هاتف 966 13 893 3378 | ص ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 | الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 652 5333 | ص ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 | جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 | ص ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 | الرياض 11557

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٨٣١,٤٣٢	٥,٣٣٤,٩٥٥	٤	النقدية وشبه النقدية
٦٦,٧٦٧,٥٧٨	٨٣,٣٧١,٥٦٩	٥	ايجارات مدينة، صافي
٢,٣٣٠,٤٩٢	٢,٠٦٤,٢٢٦		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٣,٩٢٩,٥٠٢	٩٠,٧٧٠,٧٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٤١٠,٦٠٩,٩٠٤	١,٤٠٨,٦٤٤,٢١٤	٦	الإستثمارات العقارية
٢٨,٩٣١,٩٨٣	٢٧,٩٠٠,١١١	٧	عقود المنفعة
١,٤٣٩,٥٤١,٨٨٧	١,٤٣٦,٥٤٤,٣٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٥١٣,٤٧١,٣٨٩	١,٥٢٧,٣١٥,٠٧٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٠,٤٧٨,٦٧٢	١٥,٩٨٦,٣٢٩		إيرادات ايجار غير مكتسبة
٤,٤٢٧,٦٠٤	٨,٠٧٧,٦٩٨	٩	رسوم إدارة مستحقة
-	١,٠١١,٢٨٣		مصرفات تمويل مستحقة
١,٨١٨,٦٥٩	-	٩	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤,٢٨٨,٠١١	٦,٩٥٧,٤٣٣		المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢١,٠١٢,٩٤٦	٣٢,٠٣٢,٧٤٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	١٠	قروض طويلة الأجل
٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٢٨,٩٩٥,٧٨٠	٦٤٠,٠١٥,٥٧٧		إجمالي المطلوبات
٨٨٤,٤٧٥,٦٠٩	٨٨٧,٢٩٩,٤٩٨		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	١٠٧,٥٠٧,٠٣٥		وحدات مصدره (بالعدد)
٨,٢٢٧	٨,٢٥٣		القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة
٨,٨٠٦	٩,١٦٢	٨	القيمة العادلة للموجودات العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الدخل
٤٩,٢٧١,٣١٠	٤٩,٥٤٣,٨٠٤		إيرادات إيجار، صافي
١٠٢,٣٧١	-		ربح محقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠١,٤٢٠	-		إيرادات أخرى
<u>٤٩,٥٧٥,١٠١</u>	<u>٤٩,٥٤٣,٨٠٤</u>		إجمالي الدخل من العمليات
			المصروفات
(١٠,٢٦٠,٤١٧)	(٩,٩٨٤,١١٦)	٦	مصروفات إستهلاك الإستثمارات العقارية
(٢,٢٥٩,١٩٨)	٨,٠١٨,٤٢٦	٦	عكس / (مخصص) الهبوط في قيمة الإستثمارات العقارية
(٣,٨٨٩,٧٩٩)	(٣,٦٥٠,٠٩٤)	٩	رسوم إدارة الصندوق
(٢٧,٠٦٧,٥٨٥)	(٢٤,٤٢٣,٥٨٧)	١٠	مصروفات تمويل
(٣٢٧,٤٠٨)	(٣٦٨,٦٧٥)		مصروفات مهنية
(١,٩٢١,٩٣٩)	(٨٢٤,٧٧٧)		أتعاب ادارة الممتلكات العقارية
(٩٢٣,٦١٠)	(١,٠٣١,٨٧٢)	٧	اطفاءات عقود منفعة
(٢,٥٨٠,٧٦٩)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٥	مصروف الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١,٨٢٣,٣٩٥)	(٢,٢٦٣,٩٣٠)		مصروفات أخرى
<u>(٥١,٠٥٤,١٢٠)</u>	<u>(٣٧,٥٢٨,٦٢٥)</u>		اجمالي المصروفات
(١,٤٧٩,٠١٩)	١٢,٠١٥,١٧٩		صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٧٨٥,٥٧٩)	-	١١	الزكاة
(٢,٢٦٤,٥٩٨)	١٢,٠١٥,١٧٩		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>(٢,٢٦٤,٥٩٨)</u>	<u>١٢,٠١٥,١٧٩</u>		إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي ٨٨٢,٠٣٦,٧٧٩	ريال سعودي ٨٨٤,٤٧٥,٦٠٩		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٢٧,٠٩١,٧٧٣)	(٩,١٩١,٢٩٠)	١٢	توزيعات أرباح إجمالي الربح/ (الخسارة) الشامل للفترة
(٢,٢٦٤,٥٩٨)	١٢,٠١٥,١٧٩		
٨٥٢,٦٨٠,٤٠٨	٨٨٧,٢٩٩,٤٩٨		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة دراية المالية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح/ (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح المحقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠٢,٣٧١)	-	١٠	مصروفات تمويل
٢٧,٠٦٧,٥٨٥	٢٤,٤٢٣,٥٨٧	٥	خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٥٨٠,٧٦٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦	استهلاك الاستثمارات العقارية
١٠,٢٦٠,٤١٧	٩,٩٨٤,١١٦	٦	عكس/ انخفاض قيمة الاستثمارات العقارية
٢,٢٥٩,١٩٨	(٨,٠١٨,٤٢٦)	٧	اطفاء عقود منفعة
٩٢٣,٦١٠	١,٠٣١,٨٧٢		
٤١,٥١٠,١٨٩	٤٢,٤٣٦,٣٢٨		
			التغيرات في الموجودات التشغيلية:
			مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
			إيجارات مدينة
			مصروفات مدفوعة مقدمة و أرصدة مدينة أخرى
			التغيرات في المطلوبات التشغيلية:
			إيرادات ايجار غير مكتسبة
			رسوم إدارة مستحقة
			مستحق الي اطراف ذات علاقة
			المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			صافي النقد الناتج من في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
		١٢	توزيعات أرباح
			مدفوعات المصروفات التمويلية
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١,٧٥٢,٥٤٥	٥٠٣,٥٢٣		
٢,٢٢٥,٢١٤	٤,٨٣١,٤٣٢		
٣,٩٧٧,٧٥٩	٥,٣٣٤,٩٥٥		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق دراية ريت ("الصندوق") هو صندوق استثمار عقاري متداول مقفل متوافق مع الشريعة الإسلامية. بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ مارس ٢٠١٨م.

يدار الصندوق من قبل شركة دراية المالية ("مدير الصندوق")، شركة مساهمة مقفلة سعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٦٩٧٧ وتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٢٩م ومرخصة كـ "مؤسسة سوق مالية" بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم ٠٨١٠٩-٢٧ لمزاولة نشاط التعامل بصفة أصيل ووكيل والإدارة والحفظ في أعمال الأوراق المالية.

إن الصندوق مدرج في السوق المالية السعودي ("تداول") وتتداول وحداته بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات الصلة. إن رأس مال الصندوق هو ١,٠٧٥,٠٧٠,٣٥٠ ريال سعودي، ومدة الصندوق ٩٩ سنة تبدأ من تاريخ إدراج الوحدات في تداول، قابلة للتجديد لمدة مماثلة وفق تقدير مدير الصندوق وبعد أخذ موافقة هيئة السوق المالية.

يهدف الصندوق إلى الاستثمار في أصول عقارية قابلة لتحقيق دخل تأجيري دوري داخل المملكة العربية السعودية وبما يتوافق مع استراتيجية الصندوق الاستثمارية الموضحة في الشروط والأحكام، وتوزيع أرباح ربع سنوية بما لا يقل عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق وفقا للتعليمات الخاصة بلائحة صناديق الاستثمار العقاري.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وعادة لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الصندوق منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

٣-٢ اللوائح النظامية

يعمل الصندوق وفقاً للوائح صناديق الاستثمار العقاري الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على صناديق الاستثمار العقاري وصناديق الاستثمار العقارية المتداولة العاملة في المملكة اتباعها.

وافق وزير المالية بموجب القرار الوزاري رقم (٢٩٧٩١) وتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢م) على قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية المسموح بها من قبل هيئة السوق المالية. يسري هذا القرار على السنوات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٣م، والذي يتطلب من صناديق الاستثمار التسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (ZATCA). كما تتطلب قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق العقارية على الصندوق في تقديم إقرار معلومات للهيئة خلال مدة لا تتجاوز ١٢٠ يوماً من نهاية سنتها المالية، على أن يتضمن القوائم المالية المدققة وسجلات المعاملات مع الأشخاص المرتبطين بالصندوق ("الأطراف ذات علاقة") وأي بيانات إضافية تطلبها الهيئة. وبموجب القواعد، لا تخضع الصناديق الاستثمارية لجباية الزكاة وفق قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية بما في ذلك الصناديق التي تتخذ شكل منشأة ذات أغراض خاصة ومرخصة من هيئة السوق المالية، شريطة ألا تقوم بأعمال اقتصادية أو نشاطات استثمارية لم ينص عليها النظام الأساس أو الشروط والأحكام الخاصة بتلك الصناديق الاستثمارية.

٤-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٥-٢ أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٣. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

على أساس نصف سنوي، يتقاضى مدير الصندوق للصندوق رسوماً إدارية بنسبة ٠,٨٥% سنويًا من صافي قيمة أصول الصندوق. علاوة على ذلك، يتقاضى مدير الصندوق، رسوم التعاملات لمرة واحدة بمعدل ١% كحد أقصى من سعر الشراء أو البيع للأصول العقارية.

٤. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
٥,٣٣٤,٩٥٥	٤,٨٣١,٤٣٢
٥,٣٣٤,٩٥٥	٤,٨٣١,٤٣٢

نقد لدى البنوك

٥. إيجارات مدينة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
١٢٩,٤٧٧,٠١٩	١٠٩,٨٧٣,٠٢٨
(٤٦,١٠٥,٤٥٠)	(٤٣,١٠٥,٤٥٠)
٨٣,٣٧١,٥٦٩	٦٦,٧٦٧,٥٧٨

إيجارات مدينة
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

فيما يلي ملخص حركة مخصص الائتمان أو الخسارة المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
(٤٣,١٠٥,٤٥٠)	(٢٦,٤٥٢,٨٢٩)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٦٥٢,٦٢١)	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٤٦,١٠٥,٤٥٠)	(٤٣,١٠٥,٤٥٠)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٦. الإستثمارات العقارية

المجموع	المباني	الأراضي	<u>التكلفة</u>
١,٥٦٧,٩١١,٩٤٤	٧٩٨,٧٢٩,٣١٩	٧٦٩,١٨٢,٦٢٥	الرصيد في بداية الفترة
١,٥٦٧,٩١١,٩٤٤	٧٩٨,٧٢٩,٣١٩	٧٦٩,١٨٢,٦٢٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(١١٣,٩٨٥,١٩٣)	(١١٣,٩٨٥,١٩٣)	-	<u>الإستهلاك المتراكم</u>
(٩,٩٨٤,١١٦)	(٩,٩٨٤,١١٦)	-	الرصيد في بداية الفترة
(١٢٣,٩٦٩,٣٠٩)	(١٢٣,٩٦٩,٣٠٩)	-	المحمل على الفترة
(٤٣,٣١٦,٨٤٧)	(٤٣,٣١٦,٨٤٧)	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٨,٠١٨,٤٢٦	٨,٠١٨,٤٢٦	-	<u>الهبوط في القيمة</u>
(٣٥,٢٩٨,٤٢١)	(٣٥,٢٩٨,٤٢١)	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٤٠٨,٦٤٤,٢١٤	٦٣٩,٤٦١,٥٨٩	٧٦٩,١٨٢,٦٢٥	عكس مخصص الهبوط في القيمة
١,٤١٠,٦٠٩,٩٠٤	٦٤١,٤٢٧,٢٧٩	٧٦٩,١٨٢,٦٢٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تتكون الاستثمارات العقارية من ٢٤ عقار وهي كالآتي:

<p>- مجمع جراند (ب) التجاري: عقار تعليمي، يقع في حي الأنوار في الدمام.</p> <p>- مباني سكن العمال في الدمام: مبنين سكنيين للعمال، يقعان في منطقة الميناء الدمام.</p> <p>- مباني سكن الموظفين في الجبيل: أربعة مباني سكنية، تقع في ثلاث أحياء متجاورة في شمال الجبيل.</p> <p>- مبني سكن العمال في الخبر: مبنى سكني للعمال، بحي الثقبه في الخبر.</p> <p>- مبنى الخلية للأعمال: مبنى تجاري ومكتبي يقع في حي الروابي في الخبر.</p> <p>- برج جدة المكتبي: مبنى (إداري ومكتبي)، يقع في حي الزهراء في جدة.</p> <p>- مجمع مستودعات السلي: مجموعة من المستودعات المسورة، تقع بحي السلي في الرياض.</p> <p>- مستودعات حي الخالدية (١): مستودعين اثنين، تقع في حي الخالدية الشمالية في الدمام.</p> <p>- مباني سكن العمال في الدمام (٢): ثلاث مباني سكنية في حي الميناء في الدمام.</p> <p>- مستودعات حي الخالدية (٢): مستودع يقع في حي الخالدية في الدمام.</p> <p>- مستودعات حي العزيزية (٢): مستودع يقع في حي العزيزية في الرياض</p>	<p>- برج سمارة تاور: عقار (مكتبي - وتجزئة) في حي العليا في الرياض.</p> <p>- مجمع الجبيل فيوز السكني: مجمع سكني مغلق في حي روضة الخالدية في الجبيل.</p> <p>- مجمع مستودعات الميناء: ثلاثة مستودعات وملحقاتها (مكاتب إدارية وخدمية) في حي الميناء في الدمام.</p> <p>- مجمع جراند (أ) السكني: عقار سكني متكامل، يقع في حي الأنوار في الدمام.</p> <p>- مدرسة التربية والمهارات العالمية: مبنى تعليمي، يقع بمحافظة الدرعية.</p> <p>- مركز رسيل الطبي: مبنى لمركز طبي، يقع بحي المنصورة في الرياض.</p> <p>- مجمع سيتي لايف بلازا التجاري: عقار تجاري، يقع في حي المونسية في الرياض.</p> <p>- مستودعات حي الوادي: يمثل مستودع ومبنى سكني، يقع بحي الوادي في جدة.</p> <p>- مستودعات الخمرة في جدة: مستودع يقع في حي السروات في حده.</p> <p>- مستودعات حي العزيزية (١): مستودع يقع في حي العزيزية في الرياض.</p> <p>- أبراج متون: عقار فندقية، يقع في حي العليا في الرياض.</p> <p>- مجمع الفنار التجاري: عقار تجاري، يقع في حي الراكه في الخبر.</p> <p>- مركز الستين التجاري: عقار (تجاري- مكتبي) بحي الضباط في الرياض.</p>
---	--

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٦. الإستثمارات العقارية (تتمة)

٦-١ لدى الصندوق سياسة تحميل الاستهلاك على المباني على فترة ٤٠ سنة. يتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت.

٦-٢ جميع العقارات مسجلة باسم شركة حفظ الدراية العقارية ("الشركة"). تحتفظ الشركة بهذه العقارات لملكية الانتفاع بالصندوق ولا تملك الشركة أي حصص مسيطرة ولا يسبب ذلك أي مخاطر على العقارات.

٦-٣ جميع عقارات صندوق دراية ريت مرهونه لمصرف الراجحي كضمان للتمويل الممنوح للصندوق على أن يتم فك رهن تلك الصكوك بعد سداد كامل قيمة القروض الخاصة بمصرف الراجحي (أيضاً ١٠).

٦-٤ يقوم مدير الصندوق بشكل دوري بمراجعة عقاراته الاستثمارية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر في هبوط قيمة الأصول. يتم اعتبار الهبوط (الانخفاض) في القيمة بالمبلغ الذي تتجاوز القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيمتها القابلة للاسترداد، وهي الأعلى من القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكلفة البيع وقيمة استخدامه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وفقاً لتقارير التقييم الدورية التي قدمها خبراء التقييم المستقلون، تم تسجيل عكس مخصص الهبوط في قيمة الإستثمارات العقارية بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، تم عكس جزء من الانخفاض في القيمة المسجل في السنوات السابقة بقيمة ١٥,٧ مليون ريال سعودي.

تم تصنيف متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على المستوى ٣ من القيم العادلة بناءً على مدخلات أساليب التقييم المستخدمة.

٧. عقود المنفعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	
٤١,٢٧٤,٨٦٤	٤١,٢٧٤,٨٦٤	التكلفة
٤١,٢٧٤,٨٦٤	٤١,٢٧٤,٨٦٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤١,٢٧٤,٨٦٤	٤١,٢٧٤,٨٦٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١٢,٣٤٢,٨٨١)	(١٠,١٧٠,٣١٢)	الإطفاء المتراكم
(١,٠٣١,٨٧٢)	(٢,١٧٢,٥٦٩)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٣,٣٧٤,٧٥٣)	(١٢,٣٤٢,٨٨١)	المحمل على الفترة/ السنة
(١٣,٣٧٤,٧٥٣)	(١٢,٣٤٢,٨٨١)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٢٧,٩٠٠,١١١	٢٨,٩٣١,٩٨٣	صافي القيمة الدفترية
٢٧,٩٠٠,١١١	٢٨,٩٣١,٩٨٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تتكون عقود المنفعة من عقار وبيانه كالاتي:

- مجمع ذا فالي التجاري: مركز تسوق في الأحساء.

تم الإفصاح عن الإستثمارات العقارية وعقود المنفعة بالقيمة العادلة، وتشمل المدخلات الرئيسية للطرق المستخدمة في التقييم ما يلي:
معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية بشأن عدم التأكد من مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
معدلات الرسملة بناءً على الموقع الفعلي للعقارات وحجمها ومدى جودتها وأخذ بيانات السوق في تاريخ التقييم بعين الاعتبار.
التدفقات النقدية الإيجارية المستقبلية بناءً على الموقع الفعلي للعقارات ونوعها ومدى جودتها والمدعومة بالشروط الواردة في أي عقد إيجار قائم أو عقود أخرى أو دليل خارجي مثل إيجارات السوق الحالية لعقارات مماثلة.

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

٨. أثر صافي قيمة الموجودات في حال تم قياس الاستثمارات العقارية و عقود المنفعة بالقيمة العادلة

وفقاً للائحة صناديق الإستثمار العقاري الصادرة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، يقوم مدير الصندوق بتقييم أصول الصندوق العقارية بمتوسط تقييمين اثنين بواسطة مقيمين مستقلين. إلا أنه وفقاً للسياسة المحاسبية للصندوق، يتم إدراج الإستثمارات العقارية و عقود المنفعة بالتكلفة ناقص الإستهلاك المتراكم و الإنخفاض إن وجد في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. وبالتالي يتم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه لغرض الحصول على المعلومات ولم يتم الاعتراف بها في دفاتر الصندوق.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و عقود المنفعة من قبل مقيمين لكل أصل، وهم واحد الرأي للتقييم العقاري وشركة إسناد (مقيمين معتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) وفيما يلي تقييم الاستثمارات العقارية و عقود المنفعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	المقيم الأول	المقيم الثاني	المتوسط
الاستثمارات العقارية	١,٤٨٨,٨٣٩,٦٩٤	١,٥٠٧,٧٠٢,٧٥٥	١,٤٩٨,٢٧١,٢٢٥
عقود المنفعة	٣٤,٨٦٢,٤٦١	٣٧,٠٤٥,٠٠٠	٣٥,٩٥٣,٧٣١
الإجمالي	١,٥٢٣,٧٠٢,١٥٥	١,٥٤٤,٧٤٧,٧٥٥	١,٥٣٤,٢٢٤,٩٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	المقيم الأول	المقيم الثاني	المتوسط
الاستثمارات العقارية	١,٤٤٣,٧٩٢,٩٢٣	١,٤٩٠,٠١٩,٠٠٠	١,٤٦٦,٩٠٥,٩٦٢
عقود المنفعة	٣٣,٢٠٠,٣٣٠	٣٦,٥٩٧,٠٠٠	٣٤,٨٩٨,٦٦٥
الإجمالي	١,٤٧٦,٩٩٣,٢٥٣	١,٥٢٦,٦١٦,٠٠٠	١,٥٠١,٨٠٤,٦٢٧

استخدمت الإدارة المتوسط للتقييمين لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و عقود المنفعة.

تم تقييم الاستثمارات العقارية و عقود المنفعة مع الأخذ بالحسبان مجموعة من العوامل بما في ذلك مساحة ونوع العقار وأساليب التقييم باستخدام مدخلات غير ملحوظة بما فيها التحليل المالي وتقسيم قطع الأرض وطريقة التكلفة وطريقة الدخل حسب أسعار السوق وطريقة خصم التدفقات النقدية. فيما يلي تحليل القيمة العادلة للاستثمارات العقارية مقابل التكلفة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١,٥٣٤,٢٢٤,٩٥٥	١,٥٠١,٨٠٤,٦٢٧	القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية و عقود المنفعة بناءً على متوسط التقييمين المستخدمين
(١,٤٠٨,٦٤٤,٢١٤)	(١,٤١٠,٦٠٩,٩٠٤)	يخصم القيمة الدفترية:
(٢٧,٩٠٠,١١١)	(٢٨,٩٣١,٩٨٣)	الاستثمارات العقارية
٩٧,٦٨٠,٦٣٠	٦٢,٢٦٢,٧٤٠	عقود المنفعة
١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	الزيادة في القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية
٠,٩٠٩	٠,٥٧٩	الوحدات المصدرة (بالعدد)
		الحصة الاضافية للوحدة من القيمة العادلة المقدرة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٨. أثر صافي قيمة الموجودات في حال تم قياس الاستثمارات العقارية وعقود المنفعة بالقيمة العادلة (تتمة)

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٨٨٤,٤٧٥,٦٠٩	٨٨٧,٢٩٩,٤٩٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات كما في القوائم المالية قبل تعديل القيمة العادلة
٦٢,٢٦٢,٧٤٠	٩٧,٦٨٠,٦٣٠	الزيادة في القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية
٩٤٦,٧٣٨,٣٤٩	٩٨٤,٩٨٠,١٢٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات على أساس القيمة العادلة للإستثمارات العقارية

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٨,٢٢٧	٨,٢٥٣	القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة كما في القوائم المالية قبل تعديل القيمة العادلة
٠,٥٧٩	٠,٩٠٩	القيمة الإضافية للوحدة على أساس القيمة العادلة
٨,٨٠٦	٩,١٦٢	القيمة السوقية للموجودات العائدة للوحدة

٩. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق شركة دراية المالية (مدير الصندوق)، وشركة الإنماء للإستثمار (أمين الحفظ). يتعامل الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. معاملات الأطراف ذات العلاقة تحكمها قيود اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية. كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة معتمدة من مجلس إدارة الصندوق.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي قام بها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
شركة دراية المالية	مدير الصندوق	رسوم إدارة مصرفات مدفوعة بالإناطة	٣,٦٥٠,٠٩٤
شركة الإنماء للإستثمار	أمين الحفظ	رسوم حفظ	٣٠,٠٠٠
اعضاء مجلس الإدارة	اعضاء مجلس الإدارة	بدلات حضور	٦,٠٠٠
			٣,٨٨٩,٧٩٩
			١,٤١٤,١١٥
			٦٠,٠٠٠
			٤,٠٠٠

مستحق الي أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	
(٤,٤٢٧,٦٠٤)	(٨,٠٧٧,٦٩٨)	رسوم إدارة	شركة دراية المالية
(١٢٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	رسوم حفظ	شركة الإنماء للإستثمار
(٨,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	بدلات حضور ومكافآت	اعضاء مجلس الإدارة

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

١٠. القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، حصل الصندوق على قرض بقيمة ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي من بنك الراجحي لمدة سبع سنوات. يحمل القرض عمولة متغيرة وتدفع العمولة على مدى مدة القرض على أساس نصف سنوي. إن القرض مضمون برهن لعقار برج سمارت تاور. تم إدراج مصاريف التمويل المستحقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وتظهر في بند المطلوبات.

خلال العام ٢٠٢٢ أعاد صندوق دراية ريت هيكله القرض القائم حيث حصل على قرض طويل الأجل بقيمة ٦٤٢ مليون ريال سعودي من مصرف الراجحي لمدة سبع سنوات، ويتحمل القرض عمولة متغيرة تدفع على مدى القرض على أساس نصف سنوي، واستخدم المبلغ لسداد القرض من بنك الرياض بالكامل بقيمة ٦٤٢ مليون ريال سعودي. وعليه بنهاية العام ٢٠٢٢ يصل إجمالي القرض من مصرف الراجحي إلى ٧٤٧ مليون ريال سعودي مضمونة برهن جميع عقارات صندوق دراية ريت لمصرف الراجحي كضمان للتمويل الممنوح للصندوق على أن يتم فك رهن تلك الصكوك بعد سداد كامل قيمة القروض الخاصة بمصرف الراجحي.

خلال العام ٢٠٢٣ قام الصندوق بأبرام عقود تسهيلات لتمديد فترة استحقاق القرض لفترة استحقاق اخري.

مصرف العمولة (٢)		الرصيد (١)		طبيعة القرض	نوع القرض
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
٢٤,٤٢٣,٥٨٧	٤٩,٩٧٧,٤٩٦	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	طويل الأجل	بالأجل/تورق
٢٤,٤٢٣,٥٨٧	٤٩,٩٧٧,٤٩٦	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤	٦٠٧,٩٨٢,٨٣٤		

١١. الزكاة

وفقاً لقواعد الزكاة الخاصة بصناديق الاستثمار، لا تخضع الصناديق الاستثمارية لجباية الزكاة وفق قواعد جباية الزكاة من المستثمرين في الصناديق الاستثمارية، شريطة ألا تقوم بأعمال اقتصادية أو نشاطات استثمارية لم تنص عليها الشروط والأحكام الخاصة بتلك الصناديق الاستثمارية. يتعين على مدير الصندوق تقديم إقرار معلومات للهيئة خلال مدة لا تتجاوز ١٢٠ يوماً من نهاية السنة المالية.

١٢. توزيعات أرباح

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق (إيضاح ١)، يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح ربع سنوية بما لا يقل عن ٩٠٪ من صافي أرباح الصندوق. يقوم مدير الصندوق بتوزيع الأرباح على أساس النقد الناتج من العمليات حيث يتم احتساب النقد الناتج من العمليات عن طريق إضافة تكلفة الاستهلاك والإنخفاض في قيمة الإستثمارات العقارية إلى صافي الأرباح كما هو مذكور في قائمة الدخل الشامل خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وتتمثل توزيعات الأرباح خلال الفترة ما يلي:

١. بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ٠,١٤٠ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٢. بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٣م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بمبلغ ٠,١١٢ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٢,٠٤٠,٧٨٨ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٣. بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٣م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بمبلغ ٠,١ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٠,٧٥٠,٧٠٤ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٤. بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٤م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ٠,٠٨٦ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ٩,٢٠٧,٣٥٦ ريال سعودي لحاملي وحداته.

١٣. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٤م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٤م بمبلغ ٠,٠٦٠ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لحاملي وحداته.

صندوق دراية ريت
صندوق استثمار عقاري متداول مقفل
(مدار من قبل شركة دراية المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١٤. التقارير القطاعية

استثمر الصندوق في ٢٤ عقار استثماري وحق انتفاع واحد في المملكة العربية السعودية. يتم الإفصاح عن قطاعات التشغيل بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. مدير الصندوق مسؤول عن محفظة الصندوق بأكملها ويعتبر أن الأعمال التجارية لديها قطاع تشغيلي واحد. وتستند قرارات تخصيص الأصول إلى استراتيجية استثمارية واحدة متكاملة، ويتم تقييم أداء الصندوق كقطاع واحد.

١٥. آخر يوم تقييم

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

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٩ يوليو ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٣ محرم ١٤٤٦ هـ).