

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة دراية المالية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق دراية الخليج لأسهم النمو والدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة دراية المالية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

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
٦-٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل ("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 اشهر 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. وتتمثل 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: ٧ صفر ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١١ 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 الخليجي لأسهم النمو والدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
مدار من قبل شركة دراية المالية  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٨٦٥,٤٧٤	٧,٣٨٢,٤٩٠	٤	النقدية وشبه النقدية
٦٨,٩٠٥,٣٦٠	١٢٩,٦٤٤,٣٠٥	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٣٩,٥٤٧	٧,٤٦٣,٨٩٨	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المضافة
-	١٤٧,٦٩٦		أرصدة مدينة أخرى
٧٥,٠١٠,٣٨١	١٤٤,٦٣٨,٣٨٩		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٢٩,٥٥٠	٢٣١,٧٩٠		مصروفات مستحقة
١٢٦,٥٤١	٨١,١٤٨	٩	أتعاب ادارة مستحقة
٢٥٦,٠٩١	٣١٢,٩٣٨		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٧٤,٧٥٤,٢٩٠	١٤٤,٣٢٥,٤٥١		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
٥,١٠٧,٠٠٦	٨,٣٢٦,٨٧٠	٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٤,٦٤	١٧,٣٣		<b>صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة</b>

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
مدار من قبل شركة دراية المالية  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>دخل الاستثمارات</b>
			دخل عمولات خاصة
-	١٧٩,٦٢٤		الربح المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٣,١٩٦,١٥٤	٨,٨٥٢,١٠٨		أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٧,٩٥٥,٨٦٥	٨,٥٧١,٧٢٦		دخل توزيعات الأرباح
٧٤١,١٩٨	١,٢٠٧,٧٦٦		دخل آخر
٣٨,٦٦٠	-		<b>إجمالي الدخل من العمليات</b>
١١,٩٣١,٨٧٧	١٨,٨١١,٢٢٤		
			<b>المصروفات</b>
(٤٦٤,٢٤١)	(١,١٥٧,٩٨٢)	٩	أنعاب الإدارة
(١٥٣,٠٢٨)	(١٢٥,١١٩)		مصروفات أخرى
(٦١٧,٢٦٩)	(١,٢٨٣,١٠١)		<b>اجمالي المصروفات</b>
١١,٣١٤,٦٠٨	١٧,٥٢٨,١٢٣		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٣١٤,٦٠٨	١٧,٥٢٨,١٢٣		<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل

صندوق استثماري مفتوح

مدار من قبل شركة دراية المالية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ايضاح
٤٠,٧١١,٨١٣	٧٤,٧٥٤,٢٩٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
		التغييرات من معاملات الوحدات:
		اصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدات
		توزيعات أرباح
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
٥,٧٥٧,٨٣٩ (٥,٠٦٧,٦٧٤)	٦٢,٨٦٠,٤٤٤ (٩,٦٨٣,٥٨٠)	
٦٩٠,١٦٥ (١,٥٢٥,٨٤٠)	٥٣,١٧٦,٨٦٤ (١,١٣٣,٨٢٦)	١٠
١١,٣١٤,٦٠٨	١٧,٥٢٨,١٢٣	
٥١,١٩٠,٧٤٦	١٤٤,٣٢٥,٤٥١	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل  
صندوق استثماري مفتوح  
مدار من قبل شركة دراية المالية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١١,٣١٤,٦٠٨	١٧,٥٢٨,١٢٣	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>صافي الدخل للفترة</b>
		التعديلات على:
(٣,١٩٦,١٥٤)	(٨,٨٥٢,١٠٨)	الربح المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٧,٩٥٥,٨٦٥)	(٨,٥٧١,٧٢٦)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
		<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١٢,٧١٥)	(١٤٧,٦٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٧,٩١٣	(٤٣,٣١٥,١١١)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١١	(٢,٢٢٤,٣٥١)	الاستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
(١,١٠٩,٣٦٨)	-	دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية
(٧٣,١٤٣)	(٤٥,٣٩٣)	أتعاب إدارة مستحقة
٦٢,٣٢٥	١٠٢,٢٤٠	مصروفات مستحقة
(٤١٢,٢٨٨)	(٤٥,٥٢٦,٠٢٢)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
٥,٧٥٧,٨٣٩	٦٢,٨٦٠,٤٤٤	المتحصلات من اصدار الوحدات
(٥,٠٦٧,٦٧٤)	(٩,٦٨٣,٥٨٠)	الاستردادات من الوحدات
(١,٥٢٥,٨٤٠)	(١,١٣٣,٨٢٦)	توزيعات أرباح
(٨٣٥,٦٧٥)	٥٢,٠٤٣,٠٣٨	<b>صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
(١,٢٤٧,٩٦٣)	٦,٥١٧,٠١٦	<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>
٣,٣٦١,٦٨١	٨٦٥,٤٧٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,١١٣,٧١٨	٧,٣٨٢,٤٩٠	<b>النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة</b>

## (١) الصندوق وانشطته

صندوق دراية الخليج لأسهم النمو والدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مدار بموجب اتفاقية بين دراية المالية ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تقديم نمو في رأس المال على المدى الطويل وتوزيع أرباح نقدية بشكل دوري من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية وفي أسهم الشركات المدرجة في الأسواق المالية الخليجية، ويشمل ذلك الطروحات الأولية والثانوية والأولية ووحدات الصناديق العقارية المتداولة ووحدات صناديق مؤشرات الأسهم والصكوك المتداولة وأسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية، كما يهدف الصندوق الاستثمار في أدوات الدخل الثابت مثل الصكوك وأدوات أسواق النقد محلياً وخليجياً وعالمياً. ويهدف الصندوق إلى توزيع أرباح نقدية على مالكي الوحدات فيه بشكل نصف سنوي.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق، الصندوق باعتباره وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بموجب الموافقة الصادرة عن مجلس الهيئة برقم (ص/٣/٥٧٤/٢١/١) بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢١م).

## (٢) اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢م) على قواعد جباية الزكاة 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. سيتم تحصيل الزكاة على مالكي وحدات الصندوق. خلال الفترة الحالية، اكمل مدير الصندوق تسجيل الصندوق لدى الزكاة وسيقدم إقرار المعلومات الزكوية في الوقت المناسب.

## (٣) أسس الإعداد

### ٣-١ 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 و يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. لا تتضمن هذه البيانات المالية عادة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية. إن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

### ٣-٢ أساس القياس والعملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

**٣) أسس الإعداد (تتمة)****٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة**

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. تنطبق بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢٤م، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية للصندوق، ويرى مجلس إدارة الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إن وجدت.

**٣-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات**

أصبح عدد من المعايير الجديدة والمعدلة التالية ساري المفعول لفترة التقرير الحالية.

- تعديل على المعيار الدولي المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" على أساس البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قوائم التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" – تمويل الموردين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "العملات الأجنبية" – عدم قابلية صرف العملات.

لم يكن على الصندوق تغيير سياساته المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

**٣-٥ المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد**

تم إصدار بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المحاسبية التي لا تعد إلزامية لفترات لفترات تقرير ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر. سينطبق المعيار الجديد بشأن العرض والإفصاح في القوائم المالية، أي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" على فترات إعداد التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤م، الإدارة في مرحلة تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة على قوائمها المالية.

**٤) النقدية وشبه النقدية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاح	
٨٦٥,٤٧٤	٧,٣٨٢,٤٩٠	١-٤	نقد لدى البنك
٨٦٥,٤٧٤	٧,٣٨٢,٤٩٠		

٤, ١ الأرصدة النقدية يتم الاحتفاظ بها في حساب استثماري لدى أمين الحفظ.

صندوق دراية الخليج لأسهم النمو والدخل

صندوق استثماري مفتوح

مدار من قبل شركة دراية المالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(٥) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
٨,٩٢٢,٠٤٩	٨,٥٥٢,١٠٤	-	-	أسهم في السوق الإماراتي
١,٢١٠,٣٠٢	٨٩٤,٤٠٨	-	-	أسهم في السوق الكويتي
٥,٢٣٤,٧٩٥	٥,٧٨٠,٣٥٠	-	-	أسهم في السوق القطري
٢,٠٢٦,١٢٨	١,٧٤٧,٦١٢	١١,٧٣٦,٠٩٢	٩,٠٨٧,١٦٤	التطبيقات وخدمات التقنية
-	-	٤,١٣٧,٢٤١	٤,٣٤٤,٠٢٩	خدمات الاتصالات
١٧,٦٦٨,٤٤٣	١٤,٣١٧,٥٣٧	١٥,٦٠٤,١٣٣	١٦,٣٤٧,٤٠٢	الخدمات الاستهلاكية
٧,٠٢٨,٥٦٣	٥,٧٦٧,٤٤٩	١٦,٤٠١,٠٢٧	١٥,٠١٥,٣٦١	الخدمات التجارية والمهنية
٥,٠١٥,٣٢٧	٣,٨٦٦,١٦٢	١١,٦٦١,٢١١	٩,٨٨٧,٩٧٦	خدمات الرعاية الصحية
٤,٦٢٩,٠٩٥	٢,٧٠٢,٧٣١	٩,٩٩٩,٤٠٤	١٠,١٦١,٥٢٤	الطاقة
-	-	٤,٦٣٧,٠٣٠	٤,٢٣٧,٠٦٣	التطوير العقاري
١٣,٥٨٤,٢٢٠	١٣,٧٧١,١١٩	١٧,٦٣٤,٢٧٦	١٧,٥٤٢,٠٥١	المواد الأساسية
٢,١٣٣,٨٠٥	١,٨٦٨,٠٦٤	-	-	النقل
١,٤٥٢,٦٣٣	١,١٣٦,٦٠٩	٨,٧٦٧,٠٨٩	٩,٧٤٩,٩٣٥	الصناعات
-	-	٢٩,٠٦٦,٨٠٢	٢٢,٩٤١,٠٨٢	المالية
٦٨,٩٠٥,٣٦٠	٦٠,٤٠٤,١٤٥	١٢٩,٦٤٤,٣٠٥	١١٩,٣١٣,٥٨٧	

(٦) استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٠١٠,٠٠٠	١,٠٢١,٤٧١	الصكوك
٢,١٢٩,٣٥٦	٢,٠١٧,٣٥٥	صكوك بنك الانماء
٢,١٠٠,١٩١	٢,٠٠٤,٨٣٣	صكوك صندوق الاستثمارات العامة
-	٢,٤٢٠,٢٣٩	صكوك الشركة السعودية للكهرباء
٥,٢٣٩,٥٤٧	٧,٤٦٣,٨٩٨	صكوك شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية (السعودي الألماني الصحية)

(٧) معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٣,٧٨٠,٦٨٤	٥,١٠٧,٠٠٦	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢,٨٠٠,٣٥٢	٣,٨٢٥,٣٠٥	الوحدات المصدرة
(١,٤٧٤,٠٣٠)	(٦٠٥,٤٤١)	الوحدات المستردة
١,٣٢٦,٣٢٢	٣,٢١٩,٨٦٤	صافي التغير في الوحدات
٥,١٠٧,٠٠٦	٨,٣٢٦,٨٧٠	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

(٨) أتعاب الإدارة ورسوم التعامل والمصروفات الأخرى

يتقاضى مدير الصندوق للصندوق رسوماً إدارية بنسبة: ١,٨% من صافي قيمة أصول الصندوق ويتم احتساب اتعاب الإدارة يومياً ويتم اقتطاعها في نهاية كل شهر ميلادي.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصروفات الأخرى المماثلة. ولا يتوقع ان تتجاوز هذه الاتعاب نسبة ٠,٢٥% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

## صندوق دراية الخليجى لأسهم النمو والدخل

### صندوق استثمارى مفتوح

### مدار من قبل شركة دراية المالية

### ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال سعودى)

### (٩) المعاملات و الأرصدة مع الاطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق شركة دراية المالية (مدير الصندوق)، و شركة البلاد للإستثمار (أمين الحفظ) يتعامل الصندوق في سياق أنشطته العادية مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع معاملات الأطراف ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية. كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة يتم اعتمادها من مجلس إدارة الصندوق.

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

الرصيد الختامى (دانن)		قيمة المعاملات خلال الفترة / السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
(٨١,١٤٨)	(٧١,٢٠٩)	١,١٣٩,٦٣٢	١,١٥٧,٩٨٢	أتعاب إدارة	شركة دراية المالية
(٨,٣٠٩)	(٢,٤٣٩)	٢٢,٣٤٥	٢٠,٦٤٢	رسوم الحفظ	شركة البلاد المالية
(١٩,٨٩١)	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	١٩,٨٩١	مكافآت	مجلس ادارة الصندوق

### (١٠) توزيعات الأرباح

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٣م وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على مالكي الوحدات عن الفترة من ١ نوفمبر ٢٠٢١م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م بمبلغ ٠,٤٠ ريال سعودى للوحدة ، بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٢٥,٨٤٠ ريال سعودى لمالكي الوحدات.

بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٤م وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على مالكي الوحدات عن الفترة من ١ نوفمبر ٢٠٢٣م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م بمبلغ ٠,١٤ ريال سعودى للوحدة ، بمبلغ إجمالي قدره ١,١٣٣,٨٢٦ ريال سعودى لمالكي الوحدات.

### (١١) الاحداث بعد فترة التقرير المالى

في رأي الإدارة ، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م وحتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة ، والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م.

### (١٢) ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف الحالى للبيانات المالية.

### (١٣) آخر يوم تقييم

كان يوم التقييم الأخير للفترة / السنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

### (١٤) اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٩ محرم ١٤٤٦هـ الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٤م.