

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة دراية المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
المدار من قبل شركة دراية المالية
القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صفحة

الفهرس

١

تقرير المراجع المستقل

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

٩-٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق دراية المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة دراية المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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 يتم 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.

أمر آخر

إن القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قد تم فحصها ومراجعتها من قبل مراجع حسابات مستقل آخر، علي التوالي، والذي أصدر رأي فحص ورأي إستنتاج غير معدلين بتقرير الفحص الصادر بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م وتقرير المراجعة الصادر بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٣م، علي التوالي.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد المهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
التاريخ: ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
المدار من قبل شركة دراية المالية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٨,١٩٤,١٥١	٢٣,٢٥٣,٨٦٠	٤	النقدية وشبه النقدية
١١,٠٩٣	١٨٧,٣٣٩		توزيعات أرباح مدينة
٩٥,٢٥٧,٨٥٩	٣٠٩,٧٥٠,٨٦٧	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١١,٠٥٩,١٤١		دفعات مقدمة للاستحواذ على الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٣,٤٦٣,١٠٣	٣٤٤,٢٥١,٢٠٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٢,٥٦١	٤٥٦,٥٥١	٨	أتعاب ادارة مستحقة
١٩٣,٠٣٤	٤٥٧,١٧٦		مصروفات مستحقة
٣٢٥,٥٩٥	٩١٣,٧٢٧		إجمالي المطلوبات
١٠٣,١٣٧,٥٠٨	٣٤٣,٣٣٧,٤٨٠		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٤,٠٥٩,٤٢١	١٠,١٩٥,٧١٧	٦	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٢٥,٤١	٣٣,٦٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

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

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
المدار من قبل شركة دراية المالية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
٦٦٨,٨٢٢	٣,٥٢٧,١٣٩		دخل توزيعات الارباح
٤٩٧,٩٦٢	١٢,٥٠٦,٤٠٧		الربح المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٨,٠٢٦,٥٩٨		الأرباح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦١	-		الإيرادات الأخرى
<u>١,١٦٦,٩٤٥</u>	<u>٧٤,٠٦٠,١٤٤</u>		إجمالي الدخل التشغيلي
(٥٩٨,٤٣٨)	(٢,١٤٠,٦٦٧)	٨	أتعاب الإدارة
(١٣٣,٠٨٢)	(٦٢٥,٨٨٦)		مصروفات أخرى
(٧٣١,٥٢٠)	(٢,٧٦٦,٥٥٣)		اجمالي المصروفات
<u>٤٣٥,٤٢٥</u>	<u>٧١,٢٩٣,٥٩١</u>		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٤٣٥,٤٢٥</u>	<u>٧١,٢٩٣,٥٩١</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٨,٣٨٨,٤٨٨	١٠٣,١٣٧,٥٠٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
		التغييرات من معاملات الوحدة:
٢٨,٨٥١,٠٧٠	١٨٢,٨٧٠,٨٠٧	اصدار الوحدات
(١٨,٨٩٦,٢٥٦)	(١٣,٩٦٤,٤٢٦)	استرداد الوحدات
٩,٩٥٤,٨١٤	١٦٨,٩٠٦,٣٨١	صافي التغير من معاملات الوحدة
٤٣٥,٤٢٥	٧١,٢٩٣,٥٩١	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٨,٧٧٨,٧٢٧	٣٤٣,٣٣٧,٤٨٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٣٥,٤٢٥	٧١,٢٩٣,٥٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
٤,٥٦٠,٧٢٤	(٥٨,٠٢٦,٥٩٨)	(الارباح) / الخسائر غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٦٨,٨٢٢)	(٣,٥٢٧,١٣٩)	دخل توزيعات أرباح
٤,٣٢٧,٣٢٧	٩,٧٣٩,٨٥٤	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٨,١١٢,٥٣٤)	(١٥٦,٤٦٦,٤١٠)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣١,٥٥٠	(١١,٠٥٩,١٤١)	دفعات مقدمة للاستحواذ علي الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٦٨,٨٢٢	٣,٣٥٠,٨٩٣	توزيعات أرباح مدينة
٢١,٧٦٠	٣٢٣,٩٩٠	أتعاب إدارة مستحقة
(٣٩,٨٨٣)	٢٦٤,١٤٢	المصروفات المستحقة
(١٢,٥٠٢,٩٥٨)	(١٥٣,٨٤٦,٦٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٨,٨٥١,٠٧٠	١٨٢,٨٧٠,٨٠٧	المتحصلات من اصدار الوحدات
(١٨,٨٩٦,٢٥٦)	(١٣,٩٦٤,٤٢٦)	الاستردادات من الوحدات
٩,٩٥٤,٨١٤	١٦٨,٩٠٦,٣٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٥٤٨,١٤٤)	١٥,٠٥٩,٧٠٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,٧٧٢,٥٣٩	٨,١٩٤,١٥١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٢٢٤,٣٩٥	٢٣,٢٥٣,٨٦٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(١) الصندوق وانشطته

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح. يهدف الصندوق إلى تطوير رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول")، في السوق الموازية ("نمو")، وحقوق الأولوية المتداولة والإكتتابات الأولية في المملكة العربية السعودية. ويمكن للصندوق أيضاً أن يستثمر في الأسواق المالية للبلدان الأخرى (على الصعيد العالمي). جميع استثمارات الصندوق موافقة لمعايير الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق، كما يستثمر مدير الصندوق في الصناديق العقارية المتداولة والصناديق المتداولة في البورصة. لن يوزع الصندوق أرباحه على مالكي الوحدات، ولكن سيعيد الصندوق استثمار جميع الأرباح.

يدار الصندوق من قبل شركة الدرية المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة مغلقة مرخصة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٢٧ - ٩٠٨١٠، تم تعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") كأمين للصندوق (٢٠٢١م: شركة الإنماء للاستثمار).

عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو صندوق بريد ٢٨٦٥٤٦، الرياض ١١٣٢٣، المملكة العربية السعودية.

بدأ الصندوق عملياته في ٢٩ مارس ٢٠١٦م.

(٢) اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

(٣) أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها بالاقتران مع أحدث القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. وعادة لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٣ أساس القياس و العملة الوظيفية و عملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء قياس الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية و عملة العرض للصندوق.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية للشركة.

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٤) النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	نقد لدى البنوك
٢٣,٢٥٣,٨٦٠	٨,١٩٤,١٥١	
٢٣,٢٥٣,٨٦٠	٨,١٩٤,١٥١	

وتوضع الأرصدة المصرفية في حسابات استثمارية لدى المصارف المحلية

٥) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	
٥٧,٣٩٥,٥١٥	٦٦,٠٤٧,٣٢٦	٢٩,٢٠٥,٩٠٨	٢٧,١٩٦,٥١٧	المواد الأساسية
٢٩,٦٩٨,٣٩٥	٤٠,٧٢٦,٤٥١	-	-	الخدمات الاستهلاكية
١٨,٧٦٠,٩٣١	٢٨,٤٥٣,٩٠٢	١٩,٣٤٨,٣٣٦	١٨,٠٧٤,٥٧٨	التطبيقات وخدمات التقنية
٣٦,٠٧٨,٩٢١	٣٨,٠١٠,٨٧٨	٧,٤٣٨,١٦٧	٦,٤٦٩,٤٢٥	الخدمات التجارية والمهنية
١٣,٤٤٥,٨١٦	١٢,٥٥٣,١٦٢	٦,٧٤٢,٣٨٣	٥,٥٤٨,٢٤٦	تجزئة السلع الكمالية
١٣,١٦٨,٦١٣	١٤,٣٤٩,٤٢٤	٤,٩٣٧,٦٦٩	٥,١٥٨,٥٦٢	البنوك
٥,٣٠٢,١٥٦	٨,٦٦٣,١٩٨	٣,٩٩٣,٤٨٣	٤,٥٥٩,٧٩٧	الطاقة
-	-	٤,٥٣٧,٩٨٤	٤,٤٥٧,٧٨٣	التأمين
١٤,٥٤٦,١٢٦	١٦,١١٣,٩٠٥	٣,٣٥٧,٠٦٧	٣,١٠٠,٧٤٣	خدمات الاتصالات
٥,٥٩٥,٧٨٠	٦,٦٦٦,٤١٨	٣,٢٢٠,٠٥١	٣,٠١٩,٧٦٧	الصناعات
-	-	-	-	النقل
-	-	٥,٨٧٦,٩٦٦	٧,٤٠٩,١٢٢	تكنولوجيا المعلومات
٦,٤٣٣,٦٨٣	٦,٨٢٩,٦٨٨	٢,٦٨١,٤٨٠	٢,٨٩١,٦٧٨	المرافق العامة
١٨,٠١٨,٢٤٣	٢٧,٦٠٤,٠٩٥	٢,٢٥٥,٩٩٨	٢,٤٤٦,٦٨١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٥,٠٦٩,٣١٣	٥,٦١٩,٤٠٨	٢,٢٤٣,٣٩١	٢,٠٠١,٣٣١	إدارة وتطوير العقارات
٤,٤٢٩,٣٨٠	٤,٧٠٢,٩١١	-	-	البتروكيماويات
٣٢,٧٢١,٢٥٥	٣٣,٤١٠,١٠١	٢,٥٦٨,٩٦٠	٢,٩٢٣,٦٢٩	تجزئة الأغذية
٢٦٠,٦٦٤,١٢٧	٣٠٩,٧٥٠,٨٦٧	٩٨,٤٠٧,٨٤٣	٩٥,٢٥٧,٨٥٩	

٦) معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة/ للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٤,٠٥٩,٤٢١	٢,٤٤١,١١٣	عدد الوحدات في بداية الفترة/ السنة
٦,٦١١,١٧٢	٢,٦٩٨,٧٩٦	الوحدات المصدرة
(٤٧٤,٨٧٦)	(١,٠٨٠,٤٨٨)	الوحدات المستردة
٦,١٣٦,٢٩٦	١,٦١٨,٣٠٨	صافي التغير في الوحدات
١٠,١٩٥,٧١٧	٤,٠٥٩,٤٢١	عدد الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

٧) رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى ورسوم التعامل

يتقاضى مدير الصندوق للصندوق رسوماً إدارية بنسبة ١,٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق ويتم احتساب اتعاب الإدارة يومياً ويتم اقتطاعها في نهاية كل شهر تقويمي، يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف يتكبدها نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة والأتعاب القانونية وغيرها من المصروفات المماثلة.

رسوم الحفظ ٣% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق للأسهم السعودية ومعاملات صناديق أسواق النقد وأدوات الدخل الثابت وحد أقصى ٤٥,٠% من صافي قيمة موجودات الصندوق للأسهم في دول أخرى من العالم.

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٨) الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق شركة دراية المالية (مدير الصندوق)، و شركة البلاد 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 السنة/ الفترة والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد الختامي مدين \ (دائن)	قيمة المعاملات خلال الفترة/ السنة المنتهية في		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٣٢,٥٦١)	(٤٥٦,٥٥١)	١,٢٨٣,١٧٢	٢,١٤٠,٦٦٧	شركة دراية المالية رسوم إدارة
(٦٣,٥١٦)	(٣٤١,٤٤٣)	٦٤,٨٧٥	٢٩,٨١٦	شركة البلاد المالية رسوم الحفظ
(٤٠,٠٠٠)	(١٩,٨٣٦)	٤٠,٠٠٠	١٩,٨٣٦	مجلس ادارة الصندوق مكافآت

٩) دفعات مقدمة للاستحواذ على الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل دفعات مقدمة للاستحواذ على الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المبلغ المدفوع للأسهم المكتتب بها من قبل الصندوق فيما يتعلق بالطرح الإضافي في صندوق سدكو كابيتال ريت وصندوق الراجحي ريت بمبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي و ٣,٩ مليون ريال سعودي على التوالي.

١٠) الأدوات المالية بالفئة

القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
-	٢٣,٢٥٣,٨٦٠	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١٨٧,٣٣٩	النقدية وشبه النقدية
٣٠٩,٧٥٠,٨٦٧	-	توزيعات أرباح مدينة
-	١١,٠٥٩,١٤١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣٠٩,٧٥٠,٨٦٧	٣٤,٥٠٠,٣٤٠	دفعات مقدمة للاستحواذ على الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
-	٨,١٩٤,١٥١	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
-	١١,٠٩٣	النقدية وشبه النقدية
٩٥,٢٥٧,٨٥٩	-	توزيعات أرباح مدينة
-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٩٥,٢٥٧,٨٥٩	٨,٢٠٥,٢٤٤	دفعات مقدمة للاستحواذ على الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		الإجمالي

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م على أنها التزامات مالية تقاس بالتكلفة المطفأة.

صندوق دراية المرن للأسهم السعودية

صندوق استثماري مفتوح

المدار من قبل شركة دراية المالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(١١) احدث لاحقة

في ١٨ يوليو ٢٠٢٣م، أعلن مدير الصندوق عن تحديث شروط وأحكام الصندوق والمتلخصه في صفحة الغلاف وعنوان المقر الرئيسي للصندوق وملخص الصندوق ومقابل الصفقات المفروضة على الاشتراك والاسترداد ونقل الملكية واجراءات تقديم طلبات الاشتراك والاسترداد وقيود التعامل في وحدات الصندوق وعنوان مشغل الصندوق والتغييرات في شروط واحكام الصندوق وتحديث جدول أعضاء مجلس إدارة الصندوق ذي العلاقة بجميع الصناديق الأخرى واسماء اعضاء لجنة الرقابة الشرعية ومؤهلاتهم وادوار ومسؤوليات لجنة الرقابة الشرعية واجراءات الشكاوى وعلى المعايير الشرعية.

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة مهمة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وحتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة ، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(١٢) ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع التصنيف الحالي للقوائم المالية.

(١٣) اخر يوم تقييم

كان يوم التقييم الأخير للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

(١٤) اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣م.