

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

١	تقرير 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 ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية عن الستة اشهر 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.

عن البسام وشركاؤه



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

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل
صندوق استثماري مفتوح
مدار 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	
٣,٣٦١,٦٨١	٢,١١٣,٧١٨	٤	الموجودات النقدية وشبه النقدية
١,٠١٠,١١١	١,٠١٠,٠٠٠	٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣٦,٥٦٣,٤٠٥	٤٧,١٥٧,٥١١	٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٣٨	١٨,٢٥٣		أرصدة مدينة اخرى
-	١,١٠٩,٣٦٨	٧	دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية
٤٠,٩٤٠,٧٣٥	٥١,٤٠٨,٨٥٠		إجمالي الموجودات
٧١,٢٠٩	١٣٣,٥٣٤		المطلوبات مصروفات مستحقة
١٥٧,٧١٣	٨٤,٥٧٠	١٠	أتعاب ادارة مستحقة
٢٢٨,٩٢٢	٢١٨,١٠٤		إجمالي المطلوبات
٤٠,٧١١,٨١٣	٥١,١٩٠,٧٤٦		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣,٧٨٠,٦٨٤	٣,٨٢٤,٩٠٤	٨	الوحدات مصدرة (بالعدد)
١٠,٧٧	١٣,٣٨		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 الدخل الشامل الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
			دخل عمولات خاصة
٨٦٧,٧٨٣	-		الربح المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٥,٢٠٧,٧٥٧	٣,١٩٦,١٥٤		دخل توزيعات الأرباح
(٤,٦٠٦,٧٤١)	٧,٩٥٥,٨٦٥		دخل آخر
-	٧٤١,١٩٨		إجمالي الدخل من العمليات
٢٠,٢٢٤	٣٨,٦٦٠		
١,٤٨٩,٠٢٣	١١,٩٣١,٨٧٧		
			المصروفات
(٤١٨,٩٥٠)	(٤٦٤,٢٤١)	١٠	أنعاب الإدارة
(١٠٣,٠٦٢)	(١٥٣,٠٢٨)		مصروفات أخرى
(٥٢٢,٠١٢)	(٦١٧,٢٦٩)		اجمالي المصروفات
٩٦٧,٠١١	١١,٣١٤,٦٠٨		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٦٧,٠١١	١١,٣١٤,٦٠٨		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح
٢٨,٨٠٠,٦٦٥	٤٠,٧١١,٨١٣	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
٢٠,٥٤٢,٤٣٧ (٨,٤٠٢,٨٩٢)	٥,٧٥٧,٨٣٩ (٥,٠٦٧,٦٧٤)	
١٢,١٣٩,٥٤٥ (٦٥١,١٣٨)	٦٩٠,١٦٥ (١,٥٢٥,٨٤٠)	١١
٩٦٧,٠١١	١١,٣١٤,٦٠٨	
٤١,٢٥٦,٠٨٣	٥١,١٩٠,٧٤٦	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق دراية الخليج لأسهم النمو والدخل
صندوق استثماري مفتوح
مدار من قبل شركة دراية المالية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٦٧,٠١١	١١,٣١٤,٦٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(٤,٦٠٦,٧٤١)	٧,٩٥٥,٨٦٥	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة الاستثمارات مدرجة بالتكلفة المضافة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		أرصدة مدينة أخرى
٣١٦,٢٠٠	(١٢,٧١٥)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٣١٦,٦٠٠)	(١٨,٥٤٩,٩٧١)	دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية
	(١,١٠٩,٣٦٨)	استثمارات مدرجة بالتكلفة المضافة
١١١	١١١	أتعاب إدارة مستحقة
٢٢,١٤٦	(٧٣,١٤٣)	مصروفات مستحقة
(٥٦,٦٨٤)	٦٢,٣٢٥	
(١٢,٦٧٤,٥٥٧)	(٤١٢,٢٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		المتحصلات من اصدار الوحدات
٢٠,٥٤٢,٤٣٧	٥,٧٥٧,٨٣٩	الاستردادات من الوحدات
(٨,٤٠٢,٨٩٢)	(٥,٠٦٧,٦٧٤)	توزيعات أرباح
(٦٥١,١٣٨)	(١,٥٢٥,٨٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١١,٤٨٨,٤٠٧	(٨٣٥,٦٧٥)	
		صافي (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(١,١٨٦,١٥٠)	(١,٢٤٧,٩٦٣)	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٠٩٨,٨٤٤	٣,٣٦١,٦٨١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١,٩١٢,٦٩٤	٢,١١٣,٧١٨	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(١) الصندوق وأنشطته

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/٣/٥٧٤/١٥٧٤) بتاريخ ٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢١ م).

(٢) اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والذي تم تعديله في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م)، تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) 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 ١ مايو ٢٠٢١ م).

(٣) أسس الإعداد

١-٣ 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 ٢٠٢٢ م. لا تتضمن هذه البيانات المالية عادة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية، ولكن تتضمن سياسات محاسبية محددة وملاحظات توضيحية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة من أجل فهم التغييرات في المركز المالي وأداء الصندوق منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٣ أساس القياس والعملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

صندوق دراية الخليج لأسهم النمو والدخل

صندوق استثماري مفتوح

مدار من قبل شركة دراية المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٤) النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٣٦١,٦٨١	٢,١١٣,٧١٨	١-٤	نقد لدى البنك
٣,٣٦١,٦٨١	٢,١١٣,٧١٨		

٤, ١ الأرصدة النقدية يتم الاحتفاظ بها في حساب استثماري لدى البنوك المحلية.

٥) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢,٩٣١,٥٥٠	٣,٥٩٠,٦٣٥	٩٤٢,١٧٨	١,٠٥٧,٤٥١	إدارة وتطوير العقارات
١,٨١٣,١٢٩	١,٦٩٣,٨٢٥	٧,٥٧٢,٣١٦	٧,٢٢٥,٥٢٧	أسهم في السوق الإماراتي
٨٠٣,٠١٥	٧٩١,٧٩٣	٨٨١,٠٥٨	٧٩١,٧٩٣	أسهم في السوق الكويتي
١,٦٢١,٠٠٣	٢,٢١٢,١٢٥	١,٨٢٣,٠٩٨	٢,٦١١,١١٢	أسهم في السوق القطري
-	-	١,٣٣٨,٨٠٠	١,٣٩٠,٣٠١	خدمات الاتصالات
-	-	٩٦٥,٥٣٧	٩٠٨,٠٢٧	البنوك
-	-	٤٦٤,٧٠٠	٤٩٠,٧٢٠	التأمين
٢,٢١٥,٧٦٨	٨٨٠,٤٣٥	٣,٧٨٥,١٧٣	٢,٧٠٩,٢٠٦	التطبيقات وخدمات التقنية
٣,٩٨٠,٢٠٥	٤,١٢٥,٠٧٨	٦,٩٧٨,٠٠٥	٤,٨٠٥,٠٠٩	الخدمات الاستهلاكية
٢,٦٥٨,٦٨٢	٢,٩٨٩,٠٠٢	١,٦٠٥,٨٩٥	١,٤٣٠,٨٩٠	الخدمات التجارية والمهنية
١,٨٣٥,٠١١	١,٧١٧,٩٣٨	٣,٦٠٠,٠٩٥	٢,١٠٤,٣٧٩	خدمات الرعاية الصحية
١,١٣٤,٧٣٠	١,٢١٠,١٣٢	-	-	السلع الرأسمالية
٦٤٢,٠٧٢	٥٨٣,٣٨٨	٩١٥,٨٥١	٤٩٨,٤٨٢	الطاقة
١,٥٢٤,٠٦٩	١,٤٤١,٧١٩	-	-	المرافق العامة
٨,٦٧٧,٠٩٨	٩,٧٧٧,٥١٧	٨,١٧٧,٣٠٦	٧,٤٣٠,١٨٢	المواد الأساسية
٨٣٢,٧٤٧	٨٦٨,٨٦٦	١,٣٣٨,٩٦٣	٨٦٨,٨٦٦	النقل
١,٤٨١,٩٤٣	١,٣٠٢,١٦٦	٢,٥٥٣,٧٧٥	٢,٣٢٦,١٢٢	تجزئة الأغذية
٣,٢١٣,٠٦٠	٤,٣٩٥,١٣٧	٢,٣٤٣,٠٧٣	٢,٧٢٠,٤٨٨	البيع بالتجزئة
١,١٩٩,٣٢٣	١,٣٠٤,٧٧١	١,٠٣٨,٧٠٢	٨٩٤,١٩٨	الصناعات
-	-	٨٣٢,٩٨٦	٩٠٩,٦٢٩	المالية
٣٦,٥٦٣,٤٠٥	٣٨,٨٨٤,٥٢٧	٤٧,١٥٧,٥١١	٤١,١٧٢,٣٨٢	

٦) استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٠١٠,١١١	١,٠١٠,٠٠٠	الصكوك صكوك بنك الانماء

٧) دفعات مقدمة لشراء استثمارات مالية

قام الصندوق خلال الفترة بالاشتراك في العرض الإضافي الجديد في صندوق سدكو كابيتال ريت بمبلغ ١,٠٩٠,٣٦٨ ريال سعودي.

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 ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(٨) معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٦٤٩,٠١٢	٣,٧٨٠,٦٨٤	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٢,٣٣٩,٧٩١	٤٥٩,٨٠٩	الوحدات المصدرة
(١,٢٠٨,١١٩)	(٤١٥,٥٨٩)	الوحدات المستردة
١,١٣١,٦٧٢	٤٤,٢٢٠	صافي التغير في الوحدات
٣,٧٨٠,٦٨٤	٣,٨٢٤,٩٠٤	الوحدات في نهاية الفترة / السنة

(٩) أتعاب الإدارة ورسوم التعامل والمصروفات الأخرى

يتقاضى مدير الصندوق للصندوق رسوماً إدارية بنسبة: ٠,٨% 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.

(١٠) 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 الختامي (دائن)		قيمة المعاملات خلال الفترة / السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		
(٨٤,٥٧٠)	(٧١,٢٠٩)	٤٦٤,٢٤١	٨٦٦,٩٠٢	أتعاب إدارة	شركة دراية المالية
(٥٣,٥٥٠)	(٢١,٩٦٢)	٤٠,٠٥٠	٣٩,٩٢٤	رسوم الحفظ	شركة البلاد المالية
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مكافآت	مجلس ادارة الصندوق

(١١) توزيعات الأرباح

بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٢ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على مالكي الوحدات عن الفترة من ١ نوفمبر ٢٠٢١ م إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م بمبلغ ٠,١٧٨٣ ريال سعودي للوحدة، بمبلغ إجمالي ٦٥١,١٣٨ ريال سعودي لمالكي الوحدات.

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

صندوق دراية الخليجي لأسهم النمو والدخل

صندوق استثماري مفتوح

مدار من قبل شركة دراية المالية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١٢) الاحداث بعد فترة التقرير المالي

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

١٣) ارقام المقارنة

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

١٤) اخر يوم تقييم

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

١٥) اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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