

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 ٢٠٢٤ م
مع تقرير فحص 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 ٢٠٢٤ 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 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. 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 نبدى 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

الخبز

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 المرن للأسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
المدار 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	
٢,٤٩٩,١١٥	٤١,١٢١,٥٨٤	٤	الموجودات
-	١,٩٦٥,١٧٩		النقدية وشبه النقدية
٨١٤,٣٥٨,٢٢٤	١,٤٣٤,٧٦٨,١٥٦	٥	توزيعات أرباح مدينة
٨١٦,٨٥٧,٣٣٩	١,٤٧٧,٨٥٤,٩١٩		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			إجمالي الموجودات
١,١١١,١٨٤	١,٩٨٧,٥٣٤	٨	المطلوبات
١٣٥,١٢٨	١٣٦,٦٨٧		أتعاب ادارة مستحقة
١,٢٤٦,٣١٢	٢,١٢٤,٢٢١		مصروفات مستحقة
			إجمالي المطلوبات
٨١٥,٦١١,٠٢٧	١,٤٧٥,٧٣٠,٦٩٨		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢١,١٦٩,٢٤١	٣٢,١١٤,٣٧٤	٦	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٣٨,٥٣	٤٥,٩٥		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			دخل الاستثمارات
			دخل توزيعات الأرباح
٣,٥٢٧,١٣٩	٧,٠٧٣,٤٩١		الربح المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٥٠٦,٤٠٧	١٠٨,٠١٤,٨٥١		الأرباح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨,٠٢٦,٥٩٨	٧٨,٦٢٣,٣٦٥		الإيرادات الأخرى
-	٧٧,١٩١		إجمالي الدخل التشغيلي
٧٤,٠٦٠,١٤٤	١٩٣,٧٨٨,٨٩٨		
			أتعاب الإدارة
(٢,١٤٠,٦٦٧)	(٩,٨٨٩,٤٢٣)	٨	مصروفات أخرى
(٦٢٥,٨٨٦)	(٢٩٧,٨١٢)		اجمالي المصروفات
(٢,٧٦٦,٥٥٣)	(١٠,١٨٧,٢٣٥)		
٧١,٢٩٣,٥٩١	١٨٣,٦٠١,٦٦٣		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧١,٢٩٣,٥٩١	١٨٣,٦٠١,٦٦٣		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠٣,١٣٧,٥٠٨	٨١٥,٦١١,٠٢٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
		التغييرات من معاملات الوحدة:
		اصدار الوحدات
		استرداد الوحدات
		صافي التغير من معاملات الوحدة
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
١٨٢,٨٧٠,٨٠٧ (١٣,٩٦٤,٤٢٦)	٦١٦,٥٩٥,٦٩٢ (١٤٠,٠٧٧,٦٨٤)	
١٦٨,٩٠٦,٣٨١	٤٧٦,٥١٨,٠٠٨	
٧١,٢٩٣,٥٩١	١٨٣,٦٠١,٦٦٣	
٣٤٣,٣٣٧,٤٨٠	١,٤٧٥,٧٣٠,٦٩٨	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٧١,٢٩٣,٥٩١	١٨٣,٦٠١,٦٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٨,٠٢٦,٥٩٨)	(٧٨,٦٢٣,٣٦٥)	صافي الدخل للفترة
(٣,٥٢٧,١٣٩)	(٧,٠٧٣,٤٩١)	التعديلات على:
٩,٧٣٩,٨٥٤	٩٧,٩٠٤,٨٠٧	الإرباح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل توزيعات أرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٦,٤٦٦,٤١٠)	(٥٣٤,٧١٣,٠٧٦)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٠٥٩,١٤١)	-	دفعات مقدمة للاستحواذ علي الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٥٠,٨٩٣	(١,٩٦٥,١٧٩)	توزيعات أرباح مدينة
٣٢٣,٩٩٠	٨٧٦,٣٥٠	أتعاب إدارة مستحقة
٢٦٤,١٤٢	١,٥٥٩	المصروفات المستحقة
(١٥٣,٨٤٦,٦٧٢)	(٤٣٧,٨٩٥,٥٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٨٢,٨٧٠,٨٠٧	٦١٦,٥٩٥,٦٩٢	المتحصلات من اصدار الوحدات
(١٣,٩٦٤,٤٢٦)	(١٤٠,٠٧٧,٦٨٤)	الاستردادات من الوحدات
١٦٨,٩٠٦,٣٨١	٤٧٦,٥١٨,٠٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٥,٠٥٩,٧٠٩	٣٨,٦٢٢,٤٦٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٨,١٩٤,١٥١	٢,٤٩٩,١١٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٣,٢٥٣,٨٦٠	٤١,١٢١,٥٨٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً 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 ٢٠٢٤م

(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. عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو صندوق بريد ٢٨٦٥٤٦، الرياض ١١٣٢٣، المملكة العربية السعودية. بدأ الصندوق عملياته في ٢٩ مارس ٢٠١٦م.

بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٤م، أعلن مدير الصندوق عن تحديث شروط وأحكام الصندوق والمتلخصه في تعديل رسوم أمين الحفظ من ٠,٠٣% سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق إلى معدل سنوي من ٠,٠٢% إلى ٠,٠٣%. بالإضافة إلى تعديل رسوم تعاملات أمين الحفظ من ٣٠ ريال سعودي إلى ٢٠ ريال سعودي للعمليّة الواحدة للسوق السعودي، ومن رسوم تعاملات تتراوح بين ١٣ و١٥٥ دولار أمريكي إلى رسوم تتراوح بين ٢٧ و ٤٩ دولار أمريكي للعمليّة الواحدة للسوق الخليجي.

(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 ١ مايو ٢٠٢١م). 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 على الصندوق 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 و العملة الوظيفية و عملة العرض

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

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 ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(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.

٤-٣ 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.

(٤) النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	نقد لدى البنوك
٤١,١٢١,٥٨٤	٢,٤٩٩,١١٥	
٤١,١٢١,٥٨٤	٢,٤٩٩,١١٥	

وتوضع الأرصدة المصرفية في حسابات استثمارية لدى أمين الحفظ.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	
٢٣٤,٨٠٥,٠٧٢	٢٨٣,٧٧٨,٤٧٨	١٣٥,١٥٤,٠٦٤	١٤٣,٠٠٠,٨٢٤	المواد الأساسية
٤٣,٥٣٧,٢٤٢	٤٣,٢٤١,٩٨٠	٤١,١١٦,٥١٢	٤٦,٠٥٧,٢٨١	الخدمات الاستهلاكية
٨٩,٢٤٢,٥٣٠	٨١,٢٢٢,٨٩٩	-	-	الخدمات التجارية
-	-	١٣,٣٨٦,٥٠٧	١٥,٤٥٣,٥٦٩	التطبيقات وخدمات التقنية
٢٨١,١٢٦,٢٢١	٣١٥,٧٢٧,٤٠٥	٢١٧,٣٩٣,٩٦٣	٢٤٢,٣٩٩,٢٤٤	المالية
١٧٥,٣٨٠,٠٠٠	١٧٠,٠٦١,٢٧٧	٩٨,٠٦٠,١٢٣	١٢٣,٤٣١,٥٩٠	تجزئة السلع الكمالية
١٠٥,٥١٩,٠٠٠	١١٦,٤٩٥,٢٠٨	٢٥,٧٢٣,٥٢٦	٤٣,٨٧٠,٧٥٢	الطاقة
٤٦,١٥٩,٨٣٤	٤٨,٦٤٣,٩١٠	١٩,٩٢٦,٠٨٠	٢٢,٤٨٧,٥١٢	خدمات الاتصالات
١٧,٩٥٧,٧٥٦	١٩,٤٧٩,٩٩٩	٣٢,٧٧٣,٤٤٥	٣٧,٨١٣,٧٣٢	الصناعات
-	-	١٨,٩٨٤,٠٧١	١٩,٧٤٥,٩٢٠	النقل
٧٩,٨٦١,٦٩٤	١٠٠,٣٢٢,٤٤٠	٤٣,٠٥٨,٨٩٥	٤٩,٧٤٠,٠٢٩	تكنولوجيا المعلومات
٩١,٤٩٩,٩٨٣	١٠٠,٣٠٢,٢٢٥	-	-	المرافق العامة
٨٣,٧٩١,٦١٧	٨٦,٧٩٣,٣٣٥	٣٨,١١٩,٦٣٦	٤٧,٢٦١,٣٦٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦٩,٨٤٢,٩٤٦	٦٨,٦٩٩,٠٠٠	٢٣,٧٩٧,٢٨٤	٢٣,٠٩٦,٤٠٦	إدارة وتطوير العقارات

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 ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٨١٤,٣٥٨,٢٢٤	٧٠٧,٤٩٤,١٠٦	١,٤٣٤,٧٦٨,١٥٦	١,٣١٨,٧٢٣,٨٩٥
-------------	-------------	---------------	---------------

٦) معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للسنة/ للفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٤,٠٥٩,٤٢١	٢١,١٦٩,٢٤١	عدد الوحدات في بداية الفترة/ السنة
١٩,٨٦٠,٦٩١	١٤,٢٠٩,٠٤٥	الوحدات المصدرة
(٢,٧٥٠,٨٧١)	(٣,٢٦٣,٩١٢)	الوحدات المستردة
١٧,١٠٩,٨٢٠	١٠,٩٤٥,١٣٣	صافي التغير في الوحدات
٢١,١٦٩,٢٤١	٣٢,١١٤,٣٧٤	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 بمعدل يتراوح من ٠,٠٢٪ - ٠,٠٣٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق للأسهم السعودية. بالإضافة إلى رسوم تعاملات أمين الحفظ ٢٠ ريال سعودي للعمليّة الواحدة للسوق السعودي، ورسوم تعاملات تتراوح بين ٢٧ و ٤٩ دولار أمريكي للعمليّة الواحدة للسوق الخليجي.

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
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		
(١,١١١,١٨٤)	(١,٩٨٧,٥٣٤)	٧,٤٩٢,٤٨٥	٩,٨٨٩,٤٢٣	رسوم إدارة	شركة دراية المالية
(١٨,٩٧٢)	(٤٦,٦٦٢)	١٠٨,٣٦١	٢١,٦٧٣	رسوم الحفظ	شركة البلاد المالية
(٤٠,٠٠٠)	(١٩,٨٩١)	٤٠,٠٠٠	١٩,٨٩١	مكافآت	مجلس ادارة الصندوق

٩) أحداث لاحقة

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

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 ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١٠ ارقام المقارنة

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

١١ اخر يوم تقييم

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

١٢ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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