

صندوق درااية ريت
صندوق إستثمار عقاري متداول مغلق
(مدار من قبل شركة درااية المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

الصفحات

-	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 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 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 البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٧٧)

التاريخ: ٢٧ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ م

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 ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٢٢٥,٢١٤	٣,٩٧٧,٧٥٩	٤	النقدية وشبه النقدية
٦٥,٦٠٢,١١٣	٦٢,١٨٤,٠٠٨	٥	ايجارات مدينة، صافي
٥,٧٣٩,٩٠٥	-		إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤٨,٣٢٢	٥١٨,٣٢٢	٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٤,٥١٥,٥٥٤	٦٦,٦٨٠,٠٨٩	٧	إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٥٥٢,٧٥٦,٢٦١	١,٥٤٠,٥٤٤,١٧٦	٨	الإستثمارات العقارية، صافي
٣١,١٠٤,٥٥٢	٣٠,١٨٠,٩٤٢	٩	عقود المنفعة، صافي
١,٥٨٣,٨٦٠,٨١٣	١,٥٧٠,٧٢٥,١١٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٦٥٨,٣٧٦,٣٦٧	١,٦٣٧,٤٠٥,٢٠٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٠,٦٨٥,٢٣٣	١٤,٩٣٢,٢٥٢		إيرادات ايجار غير مكتسبة
٤,٤٢٧,٦٠٩	٤,٤٧٣,٢٦٩	١١	رسوم إدارة مستحقة
٢,٣٩٩,٥٦٥	٣,٠٢٣,٠٤٣	١٣	مصرفات تمويل مستحقة
١٣٦,٠٠٠	١,٦٠٦,١١٥	١١	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤,٧٤٤,٢١٧	٥,٩٥٧,٥٧٧		المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥,٩٦٤,١٣٠	٦,٧٤٩,٧٠٩	١٢	مخصص الزكاة
٢٨,٣٥٦,٧٥٤	٣٦,٧٤١,٩٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	١٣	قروض طويلة الأجل
٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٧٦,٣٣٩,٥٨٨	٧٨٤,٧٢٤,٧٩٩		إجمالي المطلوبات
٨٨٢,٠٣٦,٧٧٩	٨٥٢,٦٨٠,٤٠٨		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	١٠٧,٥٠٧,٠٣٥		وحدات مصدره (بالعدد)
٨,٢٠	٧,٩٣		القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة
٨,٣٨	٨,٤٢	١٠	القيمة العادلة للموجودات العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠٢٣ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الدخل
٦٢,٢٨٨,٤٤١	٤٩,٢٧١,٣١٠		إيرادات إيجار، صافي
١٥٨,٤١٧	-		ربح غير محقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٠٢,٣٧١	٦	ربح محقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢٠١,٤٢٠		إيرادات أخرى
<u>٦٢,٤٤٦,٨٥٨</u>	<u>٤٩,٥٧٥,١٠١</u>		إجمالي الدخل من العمليات
			المصروفات
(١٠,٥٠٤,٦٠٥)	(١٠,٢٦٠,٤١٧)	٨	مصروفات إستهلاك الإستثمارات العقارية
٢,٦٩٧,٩٢٣	(٢,٢٥٩,١٩٨)	٨	(مخصص) / عكس الهبوط في قيمة الإستثمارات العقارية
(٣,٨٠٧,٤٣٦)	(٣,٨٨٩,٧٩٩)	١١	رسوم إدارة الصندوق
(١٣,٧١٦,٢٧٣)	(٢٧,٠٦٧,٥٨٥)	١٣	مصروفات تمويل
(٣٨١,٤١٧)	(٣٢٧,٤٠٨)		مصروفات مهنية
(١,٩٧٥,٦٨١)	(١,٩٢١,٩٣٩)		أتعاب ادارة الممتلكات العقارية
(٩٧٢,٢٢١)	(٩٢٣,٦١٠)	٩	اطفاءات عقود منفعة
(٢,٨٦٣,٩٢٣)	(٢,٥٨٠,٧٦٩)	٥	مصروف الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١,٧٨٤,٤١٩)	(١,٨٢٣,٣٩٥)		مصروفات أخرى
<u>(٣٣,٣٠٨,٠٥٢)</u>	<u>(٥١,٠٥٤,١٢٠)</u>		اجمالي المصروفات
٢٩,١٣٨,٨٠٦	(١,٤٧٩,٠١٩)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة
(١,٨٣٢,٧٣٤)	(٧٨٥,٥٧٩)	١٢	الزكاة
٢٧,٣٠٦,٠٧٢	(٢,٢٦٤,٥٩٨)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٢٧,٣٠٦,٠٧٢</u>	<u>(٢,٢٦٤,٥٩٨)</u>		إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي ٩١٠,١٠٧,٤٣٣	ريال سعودي ٨٨٢,٠٣٦,٧٧٩		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٣٨,٧٠٢,٥٣٣)	(٢٧,٠٩١,٧٧٣)	١٤	توزيعات أرباح إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة
٢٧,٣٠٦,٠٧٢	(٢,٢٦٤,٥٩٨)		
<u>٨٩٨,٧١٠,٩٧٢</u>	<u>٨٥٢,٦٨٠,٤٠٨</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي ٢٩,١٣٨,٨٠٦	ريال سعودي (١,٤٧٩,٠١٩)		الأنشطة التشغيلية
			صافي (الخسارة) / الربح لفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٥٨,٤١٧)	-		الربح غير المحقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	(١٠٢,٣٧١)	٦	الربح المحقق من الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	٢٧,٠٦٧,٥٨٥	١٣	مصروفات تمويل
-	٢,٥٨٠,٧٦٩	٥	خسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٥٠٤,٦٠٥	١٠,٢٦٠,٤١٧	٨	استهلاك الاستثمارات العقارية
(٢,٦٩٧,٩٢٣)	٢,٢٥٩,١٩٨	٨	انخفاض قيمة الاستثمارات العقارية
٩٧٢,٢٢١	٩٢٣,٦١٠	٩	اطفاء عقود منفعة
٣٧,٧٥٩,٢٩٢	٤١,٥١٠,١٨٩		
			التغيرات في الموجودات التشغيلية:
(١,١٨٩,١١١)	(٣٠٧,٥٣٠)	٨	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(٣,١٢٢,٩٥١)	٨٣٧,٣٣٦	٥	إيجارات مدينة
(٢,٢٦٠,٢٥٤)	٤٣٠,٠٠٠	٧	مصروفات مدفوعة مقدمة و أرصدة مدينة أخرى
			التغيرات في المطلوبات التشغيلية:
١,٧٦٩,٢١٦	٤,٢٤٧,٠١٩		إيرادات ايجار غير مكتسبة
(١٠٣,٦١٩)	٤٥,٦٦٠	١١	رسوم إدارة مستحقة
٢,٣٩٣,٣٣٧	-		مصروفات تمويل مستحقة
-	١,٤٧٠,١١٥		مستحق الي اطراف ذات علاقة
(٥٦٠,٧١٨)	١,٢١٣,٣٦٠		المصرفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٤,٦٨٥,١٩٢	٤٩,٤٤٦,١٤٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٤٥,٩٥٠	٥,٨٤٢,٢٧٦	٦	الأنشطة الاستثمارية متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٤٥,٩٥٠	٥,٨٤٢,٢٧٦		صافي النقد الناتج من في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٨,٧٠٢,٥٣٣)	(٢٧,٠٩١,٧٧٣)	١٤	توزيعات أرباح
-	(٢٦,٤٤٤,١٠٧)	١٣	مدفوعات المصرفات التمويلية
(٣٨,٧٠٢,٥٣٣)	(٥٣,٥٣٥,٨٨٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,١٧١,٣٩١)	١,٧٥٢,٥٤٥		التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٢٤,٠٧٢,٨٤٩	٢,٢٢٥,٢١٤	٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٠,٩٠١,٤٥٨	٣,٩٧٧,٧٥٩	٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠٢٣ م

١. الصندوق وأنشطته

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

يدار الصندوق من قبل شركة دراية المالية ("مدير الصندوق")، شركة مساهمة مقفلة سعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٦٩٧٧ وتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/٢٩ م 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، و مدة 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 ٢٠٢٢ م. 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 ٢٠٢٢ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ اللوائح النظامية

يعمل الصندوق وفقاً للائحة 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.

٤-٢ عملة العرض والنشاط

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

٥-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يوجد معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣، تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للصندوق، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٦-٢ 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 ٢٠٢٢ م.

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 ٢٠٢٣ م

٣. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

على أساس نصف سنوي، يتقاضى مدير الصندوق للصندوق رسوماً إدارية بنسبة ٠,٨٥٪ سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق. كما يستعيد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها نيابة عن الصندوق مثل رسوم المراجعة والرسوم القانونية وتعويضات مجلس الإدارة والرسوم الأخرى المماثلة. علاوة على ذلك، يتقاضى مدير الصندوق، رسوم التعاملات لمرّة واحدة بمعدل ١٪ كحد أقصى على سعر الشراء أو البيع للأصول العقارية.

٤. النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٣,٩٧٧,٧٥٩	٢,٢٢٥,٢١٤	نقد لدى البنوك
٣,٩٧٧,٧٥٩	٢,٢٢٥,٢١٤	

٥. إيجارات مدينة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٩١,٢١٧,٦٠٦	٩٢,٠٥٤,٩٤٢	إيجارات مدينة
(٢٩,٠٣٣,٥٩٨)	(٢٦,٤٥٢,٨٢٩)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٦٢,١٨٤,٠٠٨	٦٥,٦٠٢,١١٣	

فيما يلي ملخص حركة مخصص الائتمان أو الخسارة المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
(٢٦,٤٥٢,٨٢٩)	(٢٢,٣٨٣,٤١٦)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢,٥٨٠,٧٦٩)	(٤,٠٦٩,٤١٣)	المحمل خلال الفترة/ السنة
(٢٩,٠٣٣,٥٩٨)	(٢٦,٤٥٢,٨٢٩)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مدیر الصندوق	عدد الوحدات	التكلفة	القيمة السوقية
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	الراجحي المالية	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	مدیر الصندوق	عدد الوحدات	التكلفة	القيمة السوقية
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	الراجحي المالية	٣٤,٤٧٧	٥,٦٠٧,٤٠٩	٥,٧٣٩,٩٠٥

خلال الفترة قام الصندوق ببيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتمثلة في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بمبلغ ٥,٨٤٢,٢٧٦ ريال سعودي محققاً ربحاً قدره ١٠٢,٣٧١ ريال سعودي.

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٣٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٣٦٦,٦٦٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
٣١٨,٣٢٢	٣١٨,٣٢٢	أرصدة مدينة أخرى
٥١٨,٣٢٢	٩٤٨,٣٢٢	

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 ٢٠٢٣ م
٨. الإستثمارات العقارية ، صافي

المجموع	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٧١٤,١٨٤,٤١٤	٨٧٠,٥٤٥,٦٤٧	٨٤٣,٦٣٨,٧٦٧	الرصيد في بداية الفترة
٣٠٧,٥٣٠	٣٠٧,٥٣٠	-	الإضافات خلال الفترة
١,٧١٤,٤٩١,٩٤٤	٨٧٠,٨٥٣,١٧٧	٨٤٣,٦٣٨,٧٦٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(٩٧,٥٠٠,٨٥٤)	(٩٧,٥٠٠,٨٥٤)	-	الإستهلاك المتراكم
(١٠,٢٦٠,٤١٧)	(١٠,٢٦٠,٤١٧)	-	الرصيد في بداية الفترة
(١٠٧,٧٦١,٢٧١)	(١٠٧,٧٦١,٢٧١)	-	المحمل على الفترة
			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(٦٣,٩٢٧,٢٩٩)	(٦٣,٩٢٧,٢٩٩)	-	الهبوط في القيمة
(٢,٢٥٩,١٩٨)	(٢,٢٥٩,١٩٨)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٦٦,١٨٦,٤٩٧)	(٦٦,١٨٦,٤٩٧)	-	المحمل على الفترة
			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
١,٥٤٠,٥٤٤,١٧٦	٦٩٦,٩٠٥,٤٠٩	٨٤٣,٦٣٨,٧٦٧	القيمة الدفترية
١,٥٥٢,٧٥٦,٢٦١	٧٠٩,١١٧,٤٩٤	٨٤٣,٦٣٨,٧٦٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تتكون الاستثمارات العقارية من ٢٥ عقار وهي كالتالي:

- مجمع جراند (ب) التجاري: عقار تعليمي، ويقع في حي الأنوار في الدمام.	- برج سمارة تاور: عقار مكثبي وتجزئة في حي العليا في الرياض.
- مباني سكن العمال في الدمام: مبنيين سكنيين للعمال ويقعان في منطقة الميناء الدمام.	- مجمع الجبيل فيوز السكني: مجمع سكني مغلق في حي روضة الخالدية في الجبيل.
- مباني سكن الموظفين في الجبيل: أربعة مباني سكنية تقع في ثلاث أحياء متجاورة في شمال الجبيل.	- مجمع مستودعات الميناء: ثلاثة مستودعات وملحقاتها (مكاتب إدارية وخدمية) في حي الميناء في الدمام.
- مبني سكن العمال في الخبر: مبني سكني للعمال بحي الثقة في الخبر.	- مجمع جراند (أ) السكني: عقار سكني متكامل يقع في حي الأنوار في الدمام.
- مبنى الخلبية للأعمال: مبنى تجاري ومكثبي يقع في حي الروابي في الخبر.	- مدرسة التربية والمهارات العالمية: مبنى تعليمي ويقع بمحافظة الدرعية.
- برج جدة المكثبي: مبنى إداري ومكثبي يقع في حي الزهراء في جده.	- مركز رسيل الطبي: مبنى لمركز طبي ويقع بحي المنصورة في الرياض.
- مجمع مستودعات السلي: مجموعة من المستودعات المسورة وتقع بحي السلي في الرياض.	- مجمع سيتي لايف بلازا التجاري: عقار تجاري في حي المونسية في الرياض.
- مستودعات حي الخالدية (١): مستودعين اثنين تقع في حي الخالدية الشمالية في الدمام.	- مستودعات حي الوادي: يمثل مستودع ومبني سكني ويقع بحي الوادي في جده.
- مباني سكن العمال في الدمام (٢): ثلاث مباني سكنية في حي الميناء في الدمام.	- مستودعات الخمرة في جدة: مستودع يقع في حي السروات في جده.
- مستودعات حي الخالدية (٢): مستودع يقع في حي الخالدية في الدمام.	- مستودعات حي العزيزية (١): مستودع يقع في حي العزيزية في الرياض.
- مستودعات حي العزيزية (٢): مستودع يقع في حي العزيزية في الرياض	- أبراج متون: عقار فندقي ويقع في حي العليا في الرياض.
- مجمع مستودعات الشرق: مستودعات تقع في حي السلي في الرياض	- مجمع الفنار التجاري: عقار تجاري في حي الراكه في الخبر.
	- مركز الستين التجاري: عقار تجاري- مكثبي بحي الضباط في الرياض.

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 ٢٠٢٣م
٨. الإستثمارات العقارية ، صافي (تتمة)

٨-١ لدى الصندوق سياسة تحميل الاستهلاك على المباني على فترة ٤٠ سنة. يتم احتساب الإستهلاك على القيمة القابلة للإهلاك أي التكلفة ناقص القيمة المتبقية.

٨-٢ 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.

٨-٣ 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 (أيضاح ١٣).

٨-٤ يقوم مدير الصندوق بشكل دوري بمراجعة عقاراته الاستثمارية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر الهبوط في 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 و قيمة استخدامه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وفقاً لتقارير التقييم الدورية التي قدمها خبراء التقييم المستقلون عن الصندوق، تم تسجيل مخصص الهبوط في قيمة الاستثمارات العقارية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تم عكس جزء من الانخفاض في القيمة المسجل في السنوات السابقة بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي.

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

٩. عقود المنفعة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	
٤١,٢٧٤,٨٦٤	٤١,٢٧٤,٨٦٤	التكلفة
-	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤١,٢٧٤,٨٦٤	٤١,٢٧٤,٨٦٤	الإضافات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١٠,١٧٠,٣١٢)	(٨,٢٠٩,٧٥٦)	الإطفاء المتراكم
(٩٢٣,٦١٠)	(١,٩٦٠,٥٥٦)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١١,٠٩٣,٩٢٢)	(١٠,١٧٠,٣١٢)	المحمل على الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٠,١٨٠,٩٤٢	٣١,١٠٤,٥٥٢	القيمة الدفترية
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تتكون عقود المنفعة من عقار وبيانه كالاتي:

- مجمع ذا فالي التجاري: مركز تسوق في الأحساء.

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 ٢٠٢٣ م

١٠. 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. وبالتالي يتم الإفصاح عن القيمة العادلة أدناه لغرض الحصول على المعلومات ولم يتم احتسابها 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) و فيما يلي تقييم الاستثمارات العقارية و عقود المنفعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	المقيم الأول	المقيم الثاني	المتوسط
الاستثمارات العقارية	١,٥٦٦,٣١٨,٤٩٨	١,٦٠٩,٤٢٤,٠٠٠	١,٥٨٧,٨٧١,٢٤٩
عقود المنفعة	٣٣,٢٠٠,٣٣٠	٣٧,٨٤٧,٠٠٠	٣٥,٥٢٣,٦٦٥
الإجمالي	١,٥٩٩,٥١٨,٨٢٨	١,٦٤٧,٢٧١,٠٠٠	١,٦٢٣,٣٩٤,٩١٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	المقيم الأول	المقيم الثاني	المتوسط
الاستثمارات العقارية	١,٥٥٩,٣٥٣,٣٥٨	١,٥٧٦,٥٨٥,٣٩٤	١,٥٦٧,٩٦٩,٣٧٦
عقود المنفعة	٣٣,٢٠٠,٣٣٠	٣٥,٥٠٨,٠٠٠	٣٤,٣٥٤,١٦٥
الإجمالي	١,٥٩٢,٥٥٣,٦٨٨	١,٦١٢,٠٩٣,٣٩٤	١,٦٠٢,٣٢٣,٥٤١

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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١,٦٢٣,٣٩٤,٩١٤	١,٦٠٢,٣٢٣,٥٤١	القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية و عقود المنفعة بناءً على متوسط التقييمين المستخدمين
(١,٥٤٠,٥٤٤,١٧٦)	(١,٥٥٢,٧٥٦,٢٦١)	يخصم القيمة الدفترية:
(٣٠,١٨٠,٩٤٢)	(٣١,١٠٤,٥٥٢)	الاستثمارات العقارية
٥٢,٦٦٩,٧٩٦	١٨,٤٦٢,٧٢٨	عقود المنفعة
١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	١٠٧,٥٠٧,٠٣٥	الزيادة في القيمة العادلة المقدرة عن القيمة الدفترية
٠,٤٩	٠,١٧	الوحدات المصدرة (بالعدد)
		الحصة الإضافية 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 ٢٠٢٣ م

١٠. أثر صافي قيمة الموجودات في حال تم قياس الاستثمارات العقارية و عقود المنفعة بالقيمة العادلة (تتمة)

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٨٢,٠٣٦,٧٧٩	٨٥٢,٦٨٠,٤٠٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات كما في القوائم المالية قبل تعديل القيمة العادلة
١٨,٤٦٢,٧٢٨	٥٢,٦٦٩,٧٩٦	الزيادة في القيمة العادلة المقدره عن القيمة الدفترية
٩٠٠,٤٩٩,٥٠٧	٩٠٥,٣٥٠,٢٠٤	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات على أساس القيمة العادلة للإستثمارات العقارية

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٢٠	٧,٩٣	القيمة الدفترية للموجودات العائدة للوحدة كما في القوائم المالية قبل تعديل القيمة العادلة
٠,١٧	٠,٤٩	القيمة الإضافية للوحدة على أساس القيمة العادلة
٨,٣٨	٨,٤٢	القيمة السوقية للموجودات العائدة للوحدة

١١. 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
شركة دراية المالية	مدير الصندوق	رسوم إدارة مصروفات مدفوعة بالانابة	٣,٨٨٩,٧٩٩
شركة الإنماء للإستثمار اعضاء مجلس الادارة	أمين الحفظ اعضاء مجلس الادارة	رسوم حفظ بدلات حضور	٦٠,٠٠٠ ٤,٠٠٠
(١) رسوم ادارة مستحقة			١,٤١٤,١١٥
شركة دراية المالية	رسوم إدارة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
			٤,٤٢٧,٦٠٩
			٤,٤٢٧,٦٠٩

(٢) مستحق الي أطراف ذات علاقة

شركة دراية المالية شركة الإنماء للإستثمار اعضاء مجلس الادارة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
	مصروفات مدفوعة بالانابة رسوم حفظ بدلات حضور ومكافآت	١,٤١٤,١١٥	-
		١٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
		١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
		١,٦٠٦,١١٥	١٣٦,٠٠٠

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 ٢٠٢٣ م
١٢. الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٠٨٤,١٤٩	٥,٩٦٤,١٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٨٧٩,٩٨١	٧٨٥,٥٧٩	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,٩٦٤,١٣٠	٦,٧٤٩,٧٠٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣. القروض

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حصل الصندوق على قرض طويل الأجل بقيمة ١٦٨ مليون ريال سعودي من بنك الرياض لمدة سبع سنوات. يتحمل القرض عمولة متغيرة وتدفع العمولة على مدى مدة القرض على أساس نصف سنوي. إن القروض مضمونة برهن العقارات التالية (مجمع الجبيل فيوز السكني، مجمع مستودعات الميناء، مجمع سيتي لايف بلازا التجاري، أبراج متون، مجمع الفنار التجاري، مجمع جراند (أ) السكني، مستودعات حي الوادي، مركز الستين التجاري، مجمع جراند (ب) التجاري، مباني سكن الموظفين في الجبيل، مباني سكن العمال في الدمام، مباني سكن العمال في الخبر، مبنى الخليجية للأعمال، مركز رسيل الطبي، مدرسة التربية والمهارات العالمية، برج جدة المكتبي، مجمع مستودعات السلي، مستودعات الخالدية (١)، مباني سكن العمال في الدمام (٢)، مستودعات الخمر في جدة، مستودعات جي العزيرية (١)، مستودعات حي العزيرية (٢)، مجمع مستودعات الشرق). تم إدراج مصاريف التمويل المستحقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتظهر في بند المطلوبات.

كما 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 سمات تاور. تم إدراج مصاريف التمويل المستحقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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)		نوع القرض بالأجل/تورق	طبيعة القرض طويل الأجل
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
٢٧,٠٦٧,٥٨٥	٣٧,٥١٧,٨٦٩	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤		
٢٧,٠٦٧,٥٨٥	٣٧,٥١٧,٨٦٩	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤		

(١) الرصيد

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		الرصيد اول العام المسحوبات
بنك الراجحي	بنك الرياض	بنك الراجحي	الاجمالي	
٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٦٤٢,٤٠٧,١٤٥	١٠٥,٥٧٥,٦٨٩	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	
٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	-	٦٤٢,٤٠٧,١٤٥	٦٤٢,٤٠٧,١٤٥	
(٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤)	(٦٤٢,٤٠٧,١٤٥)	-	(٦٤٢,٤٠٧,١٤٥)	
()	-)	المدفوعات
٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	-	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	٧٤٧,٩٨٢,٨٣٤	الرصيد اخر العام

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 ٢٠٢٣ م
١٣. القروض (تتمة)

(٢) مصروف العمولة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٣٩٩,٥٦٥	٥,٢٤٩,١٦٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٧,٠٦٧,٥٨٥	٣٧,٥١٧,٨٦٩	المحمل على الفترة/السنة
(٢٦,٤٤٤,١٠٧)	(٤٠,٣٦٧,٤٧٢)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٣,٠٢٣,٠٤٣	٢,٣٩٩,٥٦٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٤. 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 ٢٠٢٣ م، وتتمثل توزيعات الأرباح خلال الفترة ما يلي:

١. بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٠,١٨٠ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٩,٣٥١,٢٦٦ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٢. بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٢ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمبلغ ٠,١٨٠ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٩,٣٥١,٢٦٦ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٣. بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على المساهمين عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ ٠,١٤٠ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لحاملي وحداته.
٤. بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٣ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٠,١١٢ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٢,٠٤٠,٧٨٨ ريال سعودي لحاملي وحداته.

١٥. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٣ م، وافق مدير الصندوق على توزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ ٠,١ ريال سعودي لكل وحدة بمبلغ إجمالي ١٠,٧٥٠,٧٠٤ ريال سعودي لحاملي وحداته.

١٦. التقارير القطاعية

استثمر الصندوق في ٢٥ 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.

١٧. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٨. أرقام المقارنة

خلال هذه الفترة، أجرى الصندوق بعض عمليات إعادة التصنيف في القوائم المالية المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ).