

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة دراية المالية (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة دراية المالية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة دراية المالية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



الرياض في ١٥ مايو ٢٠٢٥م
الموافق: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٩,٨٨٠,٨٨٢	٩٨,٦٨٤,٨٣٨	٦	الممتلكات والمعدات، صافي
٤,٧٥١,٢٧٥	٤,٢٣٩,٢٧٩		موجودات حق الاستخدام، صافي
١٦,٨٤٠,٨٣٧	٢٢,٦٤٥,٠٢١	٧	الموجودات غير الملموسة، صافي
٧٣,٣٩٦,٤٥٣	٧٣,٠٧٤,٥٨٦	٨	العقارات الاستثمارية، صافي
١٩١,٢٢٨,٢٠٠	١٦٧,١٥٣,٦٠٠	٩	الاستثمار في شركة زميلة
٤٦,١٩٦,٨٧٦	٤٦,٣٠٩,١٧٠	١٠	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة، صافي
٣٢٢,٢٠٧,٧٨١	٣٣٠,٥٦١,٠٥٥	١١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٣٤٥,٦٦٤	١٤,٦٧٠,٥٥٩	١٢	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦٩,٨٤٧,٩٦٨	٧٥٧,٣٣٨,١٠٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٠٠٧,٩٢٦	--	١٠	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة، صافي
١٦,١٢٧,٩٤٥	١٥,٥٣٨,٦٨٢	١١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٩٨٨,١٥٦	٦٥,٤٨٨,٩٦٤	١٣	ذمم مديني العملاء بهامش، صافي
٤,٦٦٩,٣٩٩	١١,٩٣١,٤٧١		المدفوعات مقدماً
٢٦٣,٥١٩,١٤٣	٣٠١,٨٨٧,٩٤٦	١٤	الموجودات المالية المتداولة الأخرى، صافي
٣٦,٢٨١,٧٠٧	٣٩,١٥٢,٦٥٣	١٥	المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة، صافي
٦٥,٠٥٧,٢٣٦	٩٧,٨٧٤,٠٢٥	١٦	النقد وما في حكمه، صافي
٤٥٦,٦٥١,٥١٢	٥٣١,٨٧٣,٧٤١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٢٦,٤٩٩,٤٨٠	١,٢٨٩,٢١١,٨٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,١٧٧,٩٢٣	٢٦,٠٥٢,٣٥٠		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٠,٢١٦,٤٦٥	٦٢,٤٤٢,٨١٠		خطة منح حقوق الملكية للموظفين
٢٩,٣٨٢,٣٤٤	٢٩,٣٨٢,٣٤٤		الإيرادات غير المكتسبة
٢,٢٦٩,٩٧٤	٢,٠٨١,١٨٩		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١١٧,٠٤٦,٧٠٦	١١٩,٩٥٨,٦٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٧,٠٨٥,٤٣٦	٥٧,٥٧٥,٣٨٧	١٧	المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٢٤,٥٦٧,٠٣٦	٢٧,٥٦٦,٩٥٤	١٨	الزكاة المستحقة
١٥١,٦٥٢,٤٧٢	٨٥,١٤٢,٣٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٦٨,٦٩٩,١٧٨	٢٠٥,١٠١,٠٣٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	١٩	رأس المال
٤٨,٦٨٧,٠٣٩	٤٨,٦٨٧,٠٣٩		الاحتياطي النظامي
(١٠,٩٠٨,٥٢٩)	(١١,٥٨٣,٦٣٤)		احتياطي القيمة العادلة
(٨,٣٣٨,٩١٢)	(١٠,٠٧٠,٥٣٥)		الاحتياطيات الأخرى
١٤,١٣٠,٠٠٠	١٤,١٣٠,٠٠٠		المساهمة المقدمة من المساهمين
(١٤,١٣٠,٠٠٠)	(١٢,٦٦٩,٦١٢)	٢٠	احتياطي أسهم الخزينة
--	٥٩٢,١٥٠	٢١	احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين
٤٢٨,٨٩٠,٣١٤	٥٥٥,٥٥٥,٠١٧		الأرباح المبقاة
٩٥٧,٨٠٠,٣٠٢	١,٠٨٤,١١٠,٨١٥		إجمالي حقوق الملكية
١,٢٢٦,٤٩٩,٤٨٠	١,٢٨٩,٢١١,٨٤٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٦٩,٦٠٣,٤٠٧	١٦٧,٢٠٥,٣٩١	٢٢ الإيرادات التشغيلية
٤٢,٩٠٠,٠٩٣	٤٢,٤١١,٩١٤	٢٣ الإيرادات من العقود مع العملاء
		دخل العمولة الخاصة بما في ذلك من حسابات أموال العملاء
		(الخسارة)/ الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
		أو الخسارة، صافي
٩,٣٩٢,٧٥٥	(٢,٠٩٨,٤٦٦)	٢٤ إيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية
--	١,٥٠٠,٠٠٠	دخل توزيعات الأرباح
--	٣٩٩,٨٧٠	إجمالي ربح التشغيل
٢٢١,٨٩٦,٢٥٥	٢٠٩,٤١٨,٧٠٩	
(٣٣,٣٥٦,٠٤٣)	(٤١,٩٢٥,٥٥٧)	٢٥ المصروفات التشغيلية
(٣٣,١٧٠,٣٢٨)	(٣٢,٣٥٥,٠١١)	٢٦ الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين
(٣,١١٩,٦٤٥)	(٢,٠٩١,٥٣٣)	المصروفات العمومية والإدارية الأخرى
(١,٨٤٠,٧٦٣)	(١,١٥٠,٤٠٢)	مصرفات التسويق
١,٣٢٠,٠٥١	(٨,٠١٩)	التكاليف التمويلية
(٧٠,١٦٦,٧٢٨)	(٧٧,٥٣٠,٥٢٢)	(مخصص)/رد الخسائر الائتمانية المتوقعة، صافي
		إجمالي المصروفات التشغيلية
١٥١,٧٢٩,٥٢٧	١٣١,٨٨٨,١٨٧	الربح التشغيلي
١,٨٢٢,٣٤٦	١,٤٠٥,٦٠٢	٢٧ الإيرادات الأخرى، صافي
(١١,٠١٤,٠٠٠)	(٢٤,٠٧٤,٦٠٠)	٩ الحصة من الخسارة في شركة زميلة
١٤٢,٥٣٧,٨٧٣	١٠٩,٢١٩,١٨٩	ربح الفترة قبل الزكاة
(٦,٣٨٤,٥٩٢)	(٢,٩٩٩,٩١٨)	١٨ مصروف الزكاة للفترة
١٣٦,١٥٣,٢٨١	١٠٦,٢١٩,٢٧١	ربح الفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو
		الخسارة لاحقاً
(٢,٣٣٦,٩٠٤)	(٦٧٥,١٠٥)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
٧٥٥,٣٤١	(٢٢١,٢٨٠)	صافي التغير في القيمة العادلة
٢٧٨,٣١٤	(١,٥١٠,٣٤٣)	(الخسارة) / الربح من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
		(الخسارة)/ الربح من إعادة قياس خطة منح حقوق الملكية للموظفين
(١,٣٠٣,٢٤٩)	(٢,٤٠٦,٧٢٨)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣٤,٨٥٠,٠٣٢	١٠٣,٨١٢,٥٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٥٦١	٠,٤٣٨	٢٨ ربحية السهم
٠,٥٦١	٠,٤٣٧	ربحية السهم الأساسية (معدلة)
		ربحية السهم المخفضة (معدلة)

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات الأخرى	المساهمة المقدمة من المساهمين	احتياطي أسهم الخزينة	احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين	الأرباح المبقاة	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	٤٨,٦٨٧,٠٣٩	(١٠,٩٠٨,٥٢٩)	(٨,٣٣٨,٩١٢)	١٤,١٣٠,٠٠٠	(١٤,١٣٠,٠٠٠)	٤٢٨,٨٩٠,٣١٤	٩٥٧,٨٠٠,٣٠٢
ربح الفترة	--	--	--	--	--	--	١٠٦,٢١٩,٢٧١	١٠٦,٢١٩,٢٧١
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	(٦٧٥,١٠٥)	(١,٧٣١,٦٢٣)	--	--	--	--	(٢,٤٠٦,٧٢٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	(٦٧٥,١٠٥)	(١,٧٣١,٦٢٣)	--	--	--	١٠٦,٢١٩,٢٧١	١٠٣,٨١٢,٥٤٣
توزيع أسهم الخزينة (إيضاح ٢٠ و ٢١)	--	--	--	--	--	٢٢,٤٩٧,٩٧٠	--	٢٢,٤٩٧,٩٧٠
إصدار أسهم الخزينة (إيضاح ٢٠ و ٢١)	--	--	--	--	١,٤٦٠,٣٨٨	(٢١,٩٠٥,٨٢٠)	٢٠,٤٤٥,٤٣٢	--
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	٤٨,٦٨٧,٠٣٩	(١١,٥٨٣,٦٣٤)	(١٠,٠٧٠,٥٣٥)	١٤,١٣٠,٠٠٠	٥٩٢,١٥٠	٥٥٥,٥٥٥,٠١٧	١,٠٨٤,١١٠,٨١٥

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات الأخرى	المساهمة المقدمة من المساهمين	احتياطي أسهم الخزينة	احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين	الأرباح المبقة	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)	١٦٢,٢٩٠,١٣٠	٤٨,٦٨٧,٠٣٩	(٤,٨٣٢,٥٨١)	(٨,١٦٧,٨٧٠)	--	--	٦١٣,٨٣١,٣٩٠	٨١١,٨٠٨,١٠٨
ربح الفترة	--	--	--	--	--	--	١٣٦,١٥٣,٢٨١	١٣٦,١٥٣,٢٨١
الخسارة الشاملة	--	--	--	--	--	--	--	--
الأخرى للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	--	--	--	--
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	١٦٢,٢٩٠,١٣٠	٤٨,٦٨٧,٠٣٩	(٧,١٦٩,٤٨٥)	(٧,١٣٤,٢١٥)	--	--	٦٧٦,٩٥٤,١١٣	٨٧٣,٦٢٧,٥٨٢

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	إيضاح
١٤٢,٥٣٧,٨٧٣	١٠٩,٢١٩,١٨٩	
٢,٩٣٧,٦٥٥	٣,٠٣١,٥٦١	٢٦
٢,٤٥٤,٥٨٧	١,٦٣٧,٥١١	٢٦
٩٠٠,٥٣١	٩٥٣,٥٦٣	
--	٢٢,٤٩٧,٩٧٠	٢١
(٩,٣٩٢,٧٥٥)	٢,٠٩٨,٤٦٦	٢٤
(١,٣٢٠,٠٥١)	٨,٠١٩	
٣٠,٢١٠	(١٠٣,٦٧٥)	
١,٨١٠,٥٥٣	١,١٥٠,٤٠٢	
١١,٠١٤,٠٠٠	٢٤,٠٧٤,٦٠٠	٩
(٤٢,٩٠٠,٠٩٣)	(٤٢,٤١١,٩١٤)	
١٠٨,٠٧٢,٥١٠	١٢٢,١٥٥,٦٩٢	
٥,٢١٤,٤٥٩	٥٠٠,٠٠٠	
٢,٥٧٨,٩٢٩	(٣٤,٣٥١,١٢٤)	
(٣,٩٢٥,٧٢٤)	(٧,٢٦٢,٠٧٢)	
٦,٥٧٩,٥٨٤	(٢,٨٧١,٠٥٠)	
(٢٦,٣٤٦,٩٦٢)	(٦٩,٥٢٨,٠٠٤)	
٩٢,١٧٢,٧٩٦	٨,٦٤٣,٤٤٢	
٥٣,٤١٠,٨٧٧	٣٨,٣٨٩,٠٧٠	
(٧٥,٥٥١,٧٩٨)	(١٢,٠٧٨,٥٣٣)	
٥٠,٣٤٤,٨٠٨	٢,٢١٦,٠٥٦	
(٨١٢,٨٢٩)	(٦١٥,١٤٠)	
(٦٢١,٢٥١)	(٥٨,٠٥٧)	
١١٨,٩٤٢,٦٠٣	٣٦,٤٩٦,٨٣٨	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٠٣٨,١٩١)	(١,٠٠١,٦٥٤)	٦
(٩١٠,٢٤٦)	(٧,٤٤١,٦٩٥)	٢
(٧٣,٧٩٨,٩٥٥)	--	١
(٧٣,٢٤٧,٣٩٢)	(٣,٤٤٣,٣٤٩)	

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الزكاة

لتعديلات غير النقدية لتسوية الربح قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:

الاستهلاك

الإطفاء

مخصصات التزامات المنافع المحددة للموظفين

مصرفات برنامج خيار أسهم الموظفين

الخسارة/ (الربح) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة، صافي

مخصص/ (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة

إطفاء (الخصم)/ العالوة على الاستثمار بالتكلفة المطفأة

التكلفة التمويلية

الحصة من الخسارة في شركة زميلة

دخل العمولة الخاصة بما في ذلك من حسابات أموال العملاء

لتدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

ذمم مديني العملاء بهامش، صافي

الموجودات المالية المتداولة الأخرى، صافي

المدفوعات مقدماً

المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة، صافي

المصرفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

دخل العمولة الخاصة المستلمة بما في ذلك من حسابات أموال العملاء

شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المتحصلات من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة

المنافع المحددة للموظفين المدفوعة

التكلفة التمويلية المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

المتحصلات من استحقاق الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

الإضافات للممتلكات والمعدات

الإضافات للموجودات غير الملموسة

الإضافات للعقارات الاستثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٣١ مارس ٢٠٢٤
٣١ مارس ٢٠٢٥
إيضاح

(١٦٠,١٠٤)
(١٦٠,١٠٤)
(٢٣٢,٤٤٩)
(٢٣٢,٤٤٩)

٤٥,٥٣٥,١٠٧
٢٠,٨٩١,٠٠٩
٦٦,٤٢٦,١١٦
٣٢,٨٢١,٠٤٠
٦٥,٠٦٦,٤٢٥
٩٧,٨٨٧,٤٦٥
١٦
١٦

الأنشطة التمويلية
التزامات عقود الإيجار المدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

--
١,٤٦٠,٣٨٨
٢٠

المعلومات الإضافية غير النقدية
إصدار أسهم الخزينة

المدير المالي
الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس الإدارة

١. الأنشطة

شركة دراية المالية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بالمملكة العربية السعودية. وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٦٩٧٧ بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٠٩ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات الحفظ والمشورة والترتيب والتعامل في الأوراق المالية وإدارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق. بدأت الشركة في مزاولة أعمالها بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٩ م) بموجب الترخيص رقم ٢٧-٠٨١٠٩ من هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨ م). يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

الدور الثالث، مركز برستنج
شارع التخصصي، العليا
ص.ب. ٢٨٦٥٤٦، الرياض ١٢٣٣١
المملكة العربية السعودية

لدى الشركة فرعان في الدمام وجدة يعملان بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٠١٩٨٠ بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠١٤ م) والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٦١٢٢ بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠١٥ م) على التوالي.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المعلومات المالية للشركة والشركة التابعة لها، صندوق دراية الخليج العقاري (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") (إيضاح ٢-٤).

في ٧ يوليو ٢٠٢٤ م، قرر مساهمو الشركة البدء بعملية الطرح العام الأولي. لاحقاً، أعلنت الشركة رسمياً في ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م عن نيّتها في المضي قدماً بالطرح العام الأولي من خلال بيع ٤٩,٩٤٧,٠٣٩ سهماً عادياً قائماً من قبل مساهميها ما قبل الطرح العام الأولي على أساس تناسبي.

أعلنت الشركة عن بدء فترة بناء سجل الأوامر للمؤسسات من ٢ فبراير ٢٠٢٥ م إلى ٩ فبراير ٢٠٢٥ م، وفترة اكتتاب الأفراد من ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ م إلى ٢٢ فبراير ٢٠٢٥ م، بسعر ٣٠ ريال سعودي للسهم. تم الانتهاء من توزيع الأسهم على المستثمرين الجدد في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م، وبدأ التداول بأسهم الشركة في السوق المالية السعودية في ١٠ مارس ٢٠٢٥ م. لاحقاً، تسعى الشركة إلى الحصول على الموافقات التنظيمية وغيرها لتحويل وضعها النظامي من شركة مساهمة مقفلة إلى شركة مساهمة سعودية.

المساهمون	ما قبل الطرح		ما بعد الطرح		
	عدد الأسهم	نسبة الملكية %	القيمة الاسمية	نسبة الملكية %	القيمة الاسمية
المساهمون ما قبل الطرح العام الأولي	٢٤٩,٧٣٥,١٩٥	١٠٠ %	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	٨٠ %	٣٩٩,٥٧٦,٣١٢
المساهمون العامون	--	--	--	٢٠ %	٩٩,٨٩٤,٠٧٨
	٢٤٩,٧٣٥,١٩٥	١٠٠ %	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	١٠٠ %	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ويحب قراءاتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٢ أساس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الهامة التالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

- الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسه بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين وخطة منح حقوق الملكية للموظفين يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهو عملة النشاط للشركة وصندوق دراية الخليج العقاري. تم تقريب جميع المعلومات المالية لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أسس التوحيد

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما يتم نقل السيطرة على الشركة التابعة إلى شركة دراية المالية، وتتوقف السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من تاريخ نقل السيطرة إلى الشركة إلى أن تتوقف الشركة عن ممارسة هذه السيطرة.

تقوم المجموعة بإعادة التقييم للتأكد مما إذا كانت تمارس السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغيير في عناصر السيطرة.

وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات المترابطة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ضمن المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

لدى الشركة استثمار بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي (يمثل ١٠٠٪ من ملكية الوحدات) في صندوق دراية الخليج العقاري، وهو صندوق استثمار عقاري خاص مُدار من قبل الشركة. يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد على رأس المال لمالكي الوحدات من خلال الاستحواذ على عقارات مدرة للدخل في المملكة العربية السعودية. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة معلومات عن الشركة والشركة التابعة المملوكة لها بالكامل، صندوق دراية الخليج العقاري.

علاوة على ذلك، لدى الشركة شركة تابعة (بحصة ملكية ٩٩,٥٪) وهي شركة دراية للخدمات التكنولوجية في مصر برأس مال قدره ١ مليون دولار أمريكي. ليس لشركة دراية للخدمات التكنولوجية أي تأثير جوهري على القوائم المالية، وعليه، لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تتمثل طبيعة وغرض الشركة التابعة في تقديم خدمات تكنولوجيا المعلومات إلى شركة دراية المالية.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تتماشى السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء السياسات المطبقة حديثاً كما يلي:

١-٣ برنامج خيار أسهم الموظفين

تقوم الشركة بتشغيل برنامج خيار أسهم الموظفين يتم بموجبه منح وحدات الأسهم للموظفين المؤهلين كجزء من ترتيبات المكافآت على أساس الأسهم الخاصة بالمجموعة. يتم تسوية هذه المنح على أساس حقوق الملكية ويتم المحاسبة عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢ "الدفع على أساس الأسهم".

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (يتبع)

١-٣ برنامج خيار أسهم الموظفين (يتبع)

يتم إثبات تكلفة معاملات الدفع على أساس الأسهم على مدى فترة الاستحقاق، وهي الفترة التي يتم خلالها استيفاء شروط الخدمة المحددة، والتي تنتهي في التاريخ الذي يستحق الموظفون فيه الحصول على الأسهم دون أي شرط ("تاريخ الاستحقاق"). يعكس المصروف التراكمي المثبت في تاريخ كل تقرير المدى الذي انتهت إليه فترة الاستحقاق، وأفضل تقديرات الشركة لعدد أدوات حقوق الملكية التي من المتوقع منحها في النهاية. يمثل المصروف المثبت في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لفترة التقرير، الحركة في المصروفات التراكمية المثبتة بين بداية ونهاية تلك الفترة.

٤. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الافتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات تتماشى مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٥. المعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد

فيما يلي عدد من المعايير الجديدة التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢١ - عدم قابلية التبادل	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون قابلة للتبادل. حدد التعديل إطار عمل يمكن من خلاله تحديد معدل الصرف الفوري في تاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون تعديل أو استخدام طريقة تقدير أخرى.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م

٥. المعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد (يتبع)

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد وغير المطبقة بشكل مبكر

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ - "بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك"	ينطبق الإثبات الجزئي للربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي لا تشكل نشاطاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال"، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناجمة عن بيع أو مساهمة الموجودات في شركة زميلة أو مشروع مشترك التي تشكل نشاطاً تجارياً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" والمعايير الدولية للتقرير المالي ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات"	بموجب التعديلات، يمكن الآن لبعض الموجودات المالية، بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة، أن تستوفي ضوابط "فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة"، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بصورة جوهرية عن الأصل المالي المماثل بدون هذه الميزة. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لتوضيح توقيت إثبات أو التوقف عن إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي، ولتوفير استثناء لبعض المطلوبات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: التشغيل والاستثمار والتمويل وضرائب الدخل والعمليات غير المستمرة. وهو يحدد مجموعة فرعية من المقاييس المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة على أنها "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة". ينبغي وصف المجاميع والمجاميع الفرعية والبنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب المعيار تصنيف فروقات صرف العملات الأجنبية في نفس الفئة كإيرادات ومصروفات من البنود التي أدت إلى وجود فروقات صرف العملات الأجنبية.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩، المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٩. يجوز للشركة التابعة أن تختار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا تخضع للمساءلة العامة في تاريخ التقرير، وأن تقوم الشركة الأم بإصدار قوائم مالية موحدة بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧ م

لا يتوقع أن يكون لهذه المعايير الجديدة أو المعدلة المذكورة أعلاه أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٦. الممتلكات والمعدات، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الأراضي	التحسينات على العقارات المستأجرة	أجهزة الحاسب الآلي والمعدات المكتبية	الأثاث والتركيبات والتجهيزات	الأعمال تحت التنفيذ	الإجمالي
<i>التكلفة</i>						
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٧٣,٢٥١,٨٥٢	٩,٧٧٣,٢٠٣	٦٠,٣١٣,٥٥٩	١,٣٩٤,٣٤١	٣,٦٣٥,٤٢٧	١٤٨,٣٦٨,٣٨٢
الإضافات خلال الفترة	--	--	٩٩٠,٠٥٤	١١,٦٠٠	--	١,٠٠١,٦٥٤
الشطب خلال الفترة	--	--	(١٢,٦٣٧,٣٢٢)	--	--	(١٢,٦٣٧,٣٢٢)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٧٣,٢٥١,٨٥٢	٩,٧٧٣,٢٠٣	٤٨,٦٦٦,٢٩١	١,٤٠٥,٩٤١	٣,٦٣٥,٤٢٧	١٣٦,٧٣٢,٧١٤
<i>الاستهلاك المتراكم</i>						
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	--	٥,٠٦٨,٤٤٧	٤٢,٩٠٧,٧١٣	٥١١,٣٤٠	--	٤٨,٤٨٧,٥٠٠
المصروف خلال الفترة	--	٣٨٣,٢٨٨	١,٧٤٥,٤٥٣	٦٨,٩٥٧	--	٢,١٩٧,٦٩٨
الشطب خلال الفترة	--	--	(١٢,٦٣٧,٣٢٢)	--	--	(١٢,٦٣٧,٣٢٢)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	--	٥,٤٥١,٧٣٥	٣٢,٠١٥,٨٤٤	٥٨٠,٢٩٧	--	٣٨,٠٤٧,٨٧٦
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٧٣,٢٥١,٨٥٢	٤,٣٢١,٤٦٨	١٦,٦٥٠,٤٤٧	٨٢٥,٦٤٤	٣,٦٣٥,٤٢٧	٩٨,٦٨٤,٨٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)						
<i>التكلفة</i>						
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٢,٢٩٩,٣٥٢	٩,٧٧٣,٢٠٣	٥٠,٥٨٧,٢٦٠	١,٣٩٤,٣٤١	٢,٨٢٦,٦١٤	٧٦,٨٨٠,٧٧٠
الإضافات خلال السنة	٦٠,٩٥٢,٥٠٠	--	٤,٩٦٧,٧٥٨	--	٥,٥٦٧,٣٥٤	٧١,٤٨٧,٦١٢
المرسمل خلال السنة	--	--	٤,٧٥٨,٥٤١	--	(٤,٧٥٨,٥٤١)	--
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٣,٢٥١,٨٥٢	٩,٧٧٣,٢٠٣	٦٠,٣١٣,٥٥٩	١,٣٩٤,٣٤١	٣,٦٣٥,٤٢٧	١٤٨,٣٦٨,٣٨٢
<i>الاستهلاك المتراكم</i>						
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	--	٣,٤٨٩,٨١٣	٣٥,٠٥٨,٥٧٢	١٥٥,٧٤٤	--	٣٨,٧٠٤,١٢٩
المحمل خلال السنة	--	١,٥٧٨,٦٣٤	٧,٨٤٩,١٤١	٣٥٥,٥٩٦	--	٩,٧٨٣,٣٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	--	٥,٠٦٨,٤٤٧	٤٢,٩٠٧,٧١٣	٥١١,٣٤٠	--	٤٨,٤٨٧,٥٠٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٣,٢٥١,٨٥٢	٤,٧٠٤,٧٥٦	١٧,٤٠٥,٨٤٦	٨٨٣,٠٠١	٣,٦٣٥,٤٢٧	٩٩,٨٨٠,٨٨٢

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٧. الموجودات غير الملموسة، صافي

تتكون الموجودات غير الملموسة من البرامج المطورة داخلياً والمشتراة من جهات خارجية:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الأعمال تحت التنفيذ	البرامج	الإجمالي
التكلفة			
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٣,٤٣٢,٨٦٥	٦٥,٥٨٥,٠٣٨	٦٩,٠١٧,٩٠٣
الإضافات خلال الفترة	٤,٤١٢,٣٢٠	٣,٠٢٩,٣٧٥	٧,٤٤١,٦٩٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٧,٨٤٥,١٨٥	٦٨,٦١٤,٤١٣	٧٦,٤٥٩,٥٩٨
الإطفاء المتراكم			
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	--	٥٢,١٧٧,٠٦٦	٥٢,١٧٧,٠٦٦
المصروف خلال الفترة	--	١,٦٣٧,٥١١	١,٦٣٧,٥١١
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	--	٥٣,٨١٤,٥٧٧	٥٣,٨١٤,٥٧٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٧,٨٤٥,١٨٥	١٤,٧٩٩,٨٣٦	٢٢,٦٤٥,٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الأعمال تحت التنفيذ	البرامج	الإجمالي
التكلفة			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٧١٩,٨٩٥	٥٧,٧٧٤,٧٩٠	٦٠,٤٩٤,٦٨٥
الإضافات خلال السنة	٧١٢,٩٧٠	٧,٨١٠,٢٤٨	٨,٥٢٣,٢١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٤٣٢,٨٦٥	٦٥,٥٨٥,٠٣٨	٦٩,٠١٧,٩٠٣
الإطفاء المتراكم			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	--	٤٥,١٥١,٠٨١	٤٥,١٥١,٠٨١
المحمل خلال السنة	--	٧,٠٢٥,٩٨٥	٧,٠٢٥,٩٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	--	٥٢,١٧٧,٠٦٦	٥٢,١٧٧,٠٦٦
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٤٣٢,٨٦٥	١٣,٤٠٧,٩٧٢	١٦,٨٤٠,٨٣٧

٨. العقار الاستثماري، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة			
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥١,٦٢٩,٨٨٨	٧٤,٥٤٤,٥٩٠
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥١,٦٢٩,٨٨٨	٧٤,٥٤٤,٥٩٠
الاستهلاك المتراكم			
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	--	١,١٤٨,١٣٧	١,١٤٨,١٣٧
المصروف خلال الفترة	--	٣٢١,٨٦٧	٣٢١,٨٦٧
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	--	١,٤٧٠,٠٠٤	١,٤٧٠,٠٠٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥٠,١٥٩,٨٨٤	٧٣,٠٧٤,٥٨٦

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٨. العقار الاستثماري، صافي (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	--	--	--
الإضافات خلال الفترة	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥١,٦٢٩,٨٨٨	٧٤,٥٤٤,٥٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥١,٦٢٩,٨٨٨	٧٤,٥٤٤,٥٩٠
الاستهلاك المتراكم			
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	--	--	--
المصروف خلال الفترة	--	١,١٤٨,١٣٧	١,١٤٨,١٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	--	١,١٤٨,١٣٧	١,١٤٨,١٣٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,٩١٤,٧٠٢	٥٠,٤٨١,٧٥١	٧٣,٣٩٦,٤٥٣

تتألف العقارات الاستثمارية للمجموعة من قلل سكنية تقع في حي العزيزية بمدينة الخبر في المنطقة الشرقية. يتم الاحتفاظ بهذه العقارات من خلال صندوق دراية الخليج العقاري، شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة. تم تحديد متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ ٧٤,٣٥ مليون ريال سعودي بناءً على تقييمات مستقلة.

٩. الاستثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة ٢٠٪ من حقوق الملكية في بنك دال ٣٦٠. قررت المجموعة أنْ لذلك تأثير جوهري على بنك دال ٣٦٠ وقامت بالمحاسبة عن الاستثمار باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي بيان بالحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٩١,٢٢٨,٢٠٠
الحصة من الخسارة في شركة زميلة خلال الفترة/ السنة	(٢٤,٠٧٤,٦٠٠)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى خلال السنة	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٦٧,١٥٣,٦٠٠

١٠. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الاستثمار بالتكلفة المطفأة (إيضاح ١٠-١)	٥١,٢١١,٧٢٤
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٦,٩٢٢)
	٥١,٢٠٤,٨٠٢

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

١٠. الاستثمارات بالتكلفة المطفأة، صافي (يتبع)

١-١٠ فيما يلي تفاصيل الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	تاريخ الاستحقاق	
٥,٠٠٨,٦٠٣	--	٢٣ مارس ٢٠٢٥ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دون تاريخ استحقاق محدد	صكوك البنك السعودي الفرنسي
٨,٧٥٧,٧٠٣	٨,٧٨٢,٣٢٢	٢٣ مارس ٢٠٣٠ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢ يوليو ٢٠٣٠ م	صكوك البنك السعودي الأول
٨,٦٠٠,٤٣١	٨,٦٣١,٤٠٣	١٧ يونيو ٢٠٣١ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٣,٧٣٩,٤٥٦	٣,٧٤٠,٧١٦	١٧ أغسطس ٢٠٣١ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٨,٦٦٦,٩٢٣	٨,٦٩١,٥٧٠	١٧ مارس ٢٠٣٢ م	صكوك المملكة العربية السعودية
١,٩٩٥,٩٨٨	١,٩٩٦,٤٤٢	١٧ أغسطس ٢٠٣٢ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٣,٧٣٧,٨٧٢	٣,٧٣٩,٥٣١	١٧ أغسطس ٢٠٣٣ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٣,٧٠٤,٧٤٨	٣,٧٣٣,٤١٦	٢٤ أبريل ٢٠٤٩ م	صكوك المملكة العربية السعودية
٥١,٢١١,٧٢٤	٤٦,٣١٥,٣٩٩		

تحقق الصكوك دخل عمولة بمعدلات ربح تتراوح من ١,٦٤٪ إلى ٤,٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: من ١,٦٤٪ إلى ٤,٦٤٪) سنوياً.

٥,٠٠٧,٩٢٦	--	الصكوك بتاريخ استحقاق أقل من ١٢ شهراً
٤٦,١٩٦,٨٧٦	٤٦,٣٠٩,١٧٠	الصكوك بتاريخ استحقاق أكثر من ١٢ شهراً
٥١,٢٠٤,٨٠٢	٤٦,٣٠٩,١٧٠	

١١. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من الاستثمارات في الأسهم المحلية والصناديق المحلية والإقليمية والدولية وأدوات الدين. فيما يلي الحركة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
١٦,٣٣٥,٤٨٤	١٥,٥٣٨,٦٨٢	أدوات حقوق الملكية - المدرجة
١٦,٣٣٥,٤٨٤	١٥,٥٣٨,٦٨٢	إجمالي الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٣١٩,٥٠٧	٧٣,٠٢٠,٧١٠	صناديق الأسهم
٥٠,٤٦١,٨٣٢	٥٠,٤٦١,٨٣٢	صكوك الشركات (إيضاح ١١-١)
٦٠,٧٠٩,٩٣٠	٦١,١٦٥,٤٤٤	صناديق سوق النقد
١٢٢,٧٥٢,٦٥٠	١٢٢,٧٥٢,٦٥٠	أدوات حقوق الملكية - غير المدرجة (إيضاح ١١-٢)
٢٢,٧٣١,٣٣٩	٢٢,٣٦٤,٩٠١	صناديق رأس المال الجريء وحقوق الملكية الخاصة
٨٨٧,٧٧٧	٧٩٥,٥١٨	الصناديق العقارية
٣٣١,٨٦٣,٠٣٥	٣٣٠,٥٦١,٠٥٥	إجمالي الاستثمارات غير المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١-٣)
٣٤٨,١٩٨,٥١٩	٣٤٦,٠٩٩,٧٣٧	إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١-٤)

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

١١. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
١٦,٢١٤,٥٤٥	١٥,٤٢١,١٩٠	أدوات حقوق الملكية - المدرجة / غير المدرجة
٩٣٢,٣٧٣	٧٠٦,٧٥٥	صناديق رأس المال الجريء وحقوق الملكية الخاصة
١٧,١٤٦,٩١٨	١٦,١٢٧,٩٤٥	إجمالي الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٥٤٤,١١٥	٧١,٨٢١,٦٢٥	صناديق الأسهم
٥٠,١٨٦,٤٩٠	٥٠,٤٦١,٨٣٢	صكوك الشركات (إيضاح ١١-١)
٥٨,٣٧٩,٣٥٩	٦٠,٧٠٩,٩٣٠	صناديق سوق النقد
١٠٣,٤٣١,٤١٩	١٢٢,٧٥٢,٦٤٩	أدوات حقوق الملكية - غير المدرجة (إيضاح ١١-٢)
١٣,٥٠٣,٨٠١	١٥,٠٢٦,٩١٨	صناديق رأس المال الجريء وحقوق الملكية الخاصة
١,٢٨٩,١٦٠	١,٤٣٤,٨٢٧	الصناديق العقارية
٢٩٢,٣٣٤,٣٤٤	٣٢٢,٢٠٧,٧٨١	إجمالي الاستثمارات غير المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١-٣)
٣٠٩,٤٨١,٢٦٢	٣٣٨,٣٣٥,٧٢٦	إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١-٤)

١١-١ تحقق الصكوك دخل عمولة بمعدلات ربح تتراوح من ٤,٠٠٪ إلى ٧,٥٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: من ٤,٠٠٪ إلى ٧,٥٧٪) سنوياً.

١١-٢ يشمل هذا البند استثماراً بمبلغ ٥١,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥١,٧٦ مليون ريال سعودي) محتفظ به من قبل المجموعة في شركة بوانك لتقنية المعلومات (طرف ذي علاقة).

١١-٣ تم التعامل مع الاستثمارات المحتفظ بها في الأوراق المالية للتداول و/أو الصناديق الاستثمارية تحت التصنيف كاستثمارات متداولة، بينما يتم التعامل مع جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات غير متداولة بناءً على نموذج استثمار المجموعة ونية الإدارة في الاحتفاظ بالاستثمار لأكثر من سنة واحدة من تاريخ التقرير.

١١-٤ يشمل هذا البند استثماراً بمبلغ ١٤١,٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٤٢,٦٣ مليون ريال سعودي) قامت به المجموعة في صناديق مدارة من قبل المجموعة.

١٢. الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

القيمة الدفترية	الخسارة غير المحققة	القيمة العادلة
١٥,٣٤٥,٦٦٤	(٦٧٥,١٠٥)	١٤,٦٧٠,٥٥٩
٢١,٤٢١,٦١٢	(٦,٠٧٥,٩٤٨)	١٥,٣٤٥,٦٦٤

٣١ مارس ٢٠٢٥ م

صندوق ريت

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صندوق ريت

١١-٢ تمثل الاستثمارات في صندوق ريت ٢,٥٩٦,٥٥٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٥٩٦,٥٥٩ وحدة) في صندوق دراية ريت (طرف ذو علاقة) وهو صندوق مدرج ومُدار من قبل المجموعة.

١٣. ذمم مديني العملاء بهامش، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦٥,٥٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٠٣٦)	(١١,٨٤٤)
٦٥,٤٨٨,٩٦٤	٦٥,٩٨٨,١٥٦

ذمم مديني العملاء بهامش
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ١٣-١)

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

١٤. الموجودات المالية المتداولة الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٨٩,٣١٩,٠٠٤	١٩٥,٤١٦,٧٠٤	ودائع مقاصة
٣٤,٨٨٣,٢٧٨	٧٠,٠٦٢,٨٠٩	أتعاب الوساطة المستحقة
٢٥,٠٦١,٩٨٦	٢٣,٤٦٩,١٧٠	الذمم المدينة الأخرى
٩,٧٤١,٣٧١	٧,٤٣٩,١٠٧	أتعاب إدارة الموجودات المستحقة
٤,٥٤٨,٩٤٨	٥,٥٤٠,٧٦٥	قروض وسلف الموظفين
(٣٥,٤٤٤)	(٤٠,٦٠٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٦٣,٥١٩,١٤٣	٣٠١,٨٨٧,٩٤٦	

١٥. المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة، صافي

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
٣٦,٢٨٦,٥٨٨	٣٩,١٥٧,٦٣٨	المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة
(٤,٨٨١)	(٤,٩٨٥)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٦,٢٨١,٧٠٧	٣٩,١٥٢,٦٥٣	

فيما يلي تفاصيل المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
٣٣,٠٢٤,٥٨٣	٣٤,١٠٨,٣٧٥	أتعاب الإدارة المستحقة
٢,٩٥٦,٧٦٠	٣,٨٩٠,١١٢	الأتعاب المستحقة الأخرى
٧٣٨,١٦٦	١,١٥٤,١٦٦	الذمم المدينة مقابل مدفوعات تمت بالنيابة عن الصناديق
٣٦,٢٨٦,٥٨٨	٣٩,١٥٢,٦٥٣	

١٥-١ المعاملات مع الصناديق الخاضعة للإدارة خلال السنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
---	٣٩٩,٨٧٠	دخل توزيعات أرباح
١٤,٠٦٨,٣٧	١٩,٤٦٧,٣١٦	أتعاب إدارة
٣٤,٨٥٧,٤٧	٩,٩٥٢,٠٢٣	أتعاب معاملات وعمولة وساطة
٧٦٩,٦٣	٤١٦,٠٠٠	مدفوعات تمت نيابة عن الصندوق
٧٥,٠٠٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	استحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩,٨٨٨,٠٨	٢,٢١٣,٦٢٣	استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٣٦٢,٩٠	(١,٠٧٠,٠٥١)	(خسارة)/ ربح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

طبيعة المعاملة

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

١٦. النقد وما في حكمه، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩٧,٨٨٧,٤٦٥	٦٥,٠٦٦,٤٢٥	النقد لدى البنوك في الحسابات الجارية، إجمالي
(١٣,٤٤٠)	(٩,١٨٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٧,٨٧٤,٠٢٥	٦٥,٠٥٧,٢٣٦	النقد لدى البنوك في الحسابات الجارية، صافي

١٧. المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣١,٧٩٠,٠٩١	٣٣,٠٦٠,٩٢٨	الذمم الدائنة والأخرى
٧,٤٣٩,٦٥٨	١٦,٦٩٢,٢٥٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٧,١٠٤,٠٤٩	١٣,٥٤٩,٢٤٨	العمولة المستحقة
٤,١٧٨,٣٤٨	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	العلوة المستحقة
٣,٧٩٤,٢٥٣	٣,٥٨٤,٩٣٤	الرواتب المستحقة ومنافع الموظفين
٢,٣٨٢,٧٦٠	٢,٣٦٤,٨٠٥	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨٨٦,٢٢٨	٨٣٣,٢٦٤	مستحقات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥٧,٥٧٥,٣٨٧	١٢٧,٠٨٥,٤٣٦	

١٨. الزكاة المستحقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٤,٥٦٧,٠٣٦	٢٤,١٤٣,٣٢٢	في بداية الفترة/ السنة
٢,٩٩٩,٩١٨	١١,٧٧٨,١٨٥	مصرف الزكاة للفترة / للسنة
--	(١١,٣٥٤,٤٧١)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٧,٥٦٦,٩٥٤	٢٤,٥٦٧,٠٣٦	

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تم تقديم الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى ٢٠٢٣ م إلى الهيئة وتم الحصول على شهادات إقرارات.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لم يكن هناك أي تغيير في موقف الربوط الزكوية الخاصة بالمجموعة عن الموقف المفصّل عنه في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٩. رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	٤٩٩,٤٧٠,٣٩٠	رأس المال العادي

إن رأس المال البالغ ٤٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٩٩ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٢٤٩,٧٣٥,١٩٥ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤٩,٧٣٥,١٩٥ سهماً) بقيمة ٢ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢ ريال سعودي للسهم)، وهو مدفوع بالكامل.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٢٠. احتياطي أسهم الخزينة

يمثل احتياطي أسهم الخزينة تكلفة أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي تم تخصيصها من قبل مساهميها والمحفظ بها من قبل المجموعة. تم تخصيص أسهم الخزينة لدعم برنامج خيار أسهم الموظفين بالشركة يتم تسجيل هذه الأسهم كخصم من حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ "الأدوات المالية: العرض"، ولا يحق لهم الحصول على توزيعات أرباح أو حقوق تصويت أثناء الاحتفاظ بها في الخزينة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة ٦,٣٣٤,٨٠٦ سهماً من أسهم الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧,٠٦٥,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية ٢ ريال سعودي للسهم. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتحويل ٧٣٠,١٩٤ سهم خزينة إلى الموظفين المؤهلين بموجب برنامج خيار أسهم الموظفين المعتمد.

يتم عرض القيمة الدفترية لأسهم الخزينة المحتفظ بها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م كمكون منفصل من حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢١. احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين

يمثل احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين القيمة التراكمية لترتيبات الدفع على أساس الأسهم التي يتم تسويتها بحقوق الملكية المثبتة بموجب برنامج خيار أسهم الموظفين بالشركة، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢ "الدفع على أساس الأسهم". يعكس الاحتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية الممنوحة للموظفين، والتي يتم إثباتها على مدى فترة المنح، ويتم عرضها كمكون منفصل لحقوق الملكية.

خلال الفترة، منحت الشركة إجمالي ٣,٠٩٨,٠٣٧ سهماً للموظفين المؤهلين بموجب برنامج خيار أسهم الموظفين المعتمد بسعر ممارسة صفر. يتم إثبات القيمة العادلة لهذه الأسهم، التي تم تحديدها في تاريخ المنح بمبلغ ٣٠ ريال سعودي للسهم، كمصروفات على مدى فترة المنح، مع إضافة رصيد مقابل إلى احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين. عند إصدار الأسهم، يتم خصم احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين، وتضاف القيمة الاسمية للأسهم إلى أسهم الخزينة، مع إضافة أي زيادة عن القيمة الاسمية إلى الأرباح المبقاة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، يعكس احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين صافي تأثير مصروفات الدفع على أساس الأسهم المثبتة خلال الفترة وإعادة التصنيف اللاحقة إلى الأرباح المبقاة عند تسوية المنح المكتسبة.

فيما يلي الحركة في احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين خلال الفترة:

٣١ مارس
٢٠٢٥ م

٢٢,٤٩٧,٩٧٠
(٢١,٩٠٥,٨٢٠)
٥٩٢,١٥٠

مصروفات برنامج خيار أسهم الموظفين (إيضاح ٢٥)
المحول إلى الأرباح المبقاة عند التسوية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٢٢. الإيرادات من العقود مع العملاء

٢٢-١ معلومات حول الإيراد المفصل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
الإجمالي	إدارة الموجودات	أتعاب الوساطة
١٣٨,٩٣٨,١٩٩	٤,٦٥٣,٥٦٧	١٣٤,٢٨٤,٦٣٢
٢٨,٢٦٧,١٩٢	٢٨,٢٦٧,١٩٢	--
١٦٧,٢٠٥,٣٩١	٣٢,٩٢٠,٧٥٩	١٣٤,٢٨٤,٦٣٢

توقيت إثبات الإيرادات
الخدمات المقدمة عند نقطة من الزمن
الخدمات المقدمة على مدى زمني
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م		
الإجمالي	إدارة الموجودات	أتعاب الوساطة
١٣٣,٤٩٨,٤٥٩	٦,٢٧٤,٨٢٥	١٢٧,٢٢٣,٦٣٤
٣٦,١٠٤,٩٤٨	٣٦,١٠٤,٩٤٨	--
١٦٩,٦٠٣,٤٠٧	٤٢,٣٧٩,٧٧٣	١٢٧,٢٢٣,٦٣٤

توقيت إثبات الإيرادات
الخدمات المقدمة عند نقطة من الزمن
الخدمات المقدمة على مدى زمني
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

التوزيع الجغرافي
تحقق المجموعة كافة إيراداتها في المملكة العربية السعودية.

٢٣. دخل العمولة الخاصة بما في ذلك دخل العمولة الخاصة من حسابات أموال العملاء

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٤١,١٦٨,٤٨١	٤٠,١٣٨,٢٦١
٦١٠,١٦٧	١,٣٣٢,٥٢٥
١,١٢١,٤٤٥	٩٤١,١٢٨
٤٢,٩٠٠,٠٩٣	٤٢,٤١١,٩١٤

دخل العمولة الخاصة المكتسب من:
- المؤسسات المالية
- الاستثمارات
- المقاصة

٢٤. (الخسارة)/ الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٧,٣٦٥,٢٣٥	(٢,٠٩٨,٧٨٢)
٢,٠٢٧,٥٢٠	٣١٦
٩,٣٩٢,٧٥٥	(٢,٠٩٨,٤٦٦)

(الخسارة)/ الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٢٥. الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٣١,٣٤٦,٥١١	٣٩,٥٩٣,٩١٣
١,١٠٩,٠٠١	١,٣٧٨,٠٨١
٩٠٠,٥٣١	٩٥٣,٥٦٣
٣٣,٣٥٦,٠٤٣	٤١,٩٢٥,٥٥٧

الرواتب والمصروفات المتعلقة بالموظفين
مصروفات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
مكافأة نهاية الخدمة

٢٦. المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
١٣,٣٤٣,٥٦١	١٠,٠٩٧,٦٦٧
٤,٦٩١,٤٦٠	٨,٣٦٨,٤٩٨
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
٧١٩,٨٥٢	٣,١١٥,٧١٠
٢,٩٣٧,٦٥٥	٣,٠٣١,٥٦١
٢,٤٥٤,٥٨٧	١,٦٣٧,٥١١
٩٨٦,٣٠٥	١,٤٦٧,٤٠٩
٥٤٠,٨٩١	٧١٧,٧٣٣
٤٩٦,٠١٧	٤١٨,٩٢٢
٣٣,١٧٠,٣٢٨	٣٢,٣٥٥,٠١١

المصروفات المهنية
مصروفات تقنية المعلومات
مصروفات العمولة
الضريبة والمصروفات الأخرى
الاستهلاك
الإطفاء
المرافق الخدمية
المصروفات المكتبية
الصيانة المكتبية

٢٧. الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
١,٥٩٨,٣٧٠	١,١٠٦,٤٨٤
٢٢٣,٩٧٠	٢٩٩,١١٨
١,٨٢٢,٣٤٦	١,٤٠٥,٦٠٢

أرباح صرف العملات الأجنبية، صافي
رسوم خدمة بث الأسعار والاستشارات

٢٨. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية على أساس الربح العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب ربحية السهم المخفضة على أساس الربح التالي العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل تأثير كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٢٨. ربحية السهم (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٣٦,١٥٣,٢٨١	١٠٦,٢١٩,٢٧١	ربح الفترة
٢٤٢,٦٧٠,١٩٥	٢٤٢,٧٥٥,٢٦٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - الأساسية
--	٤٥٣,٦٢٧	تأثير المنح على أساس الأسهم المخفضة
٢٤٢,٦٧٠,١٩٥	٢٤٣,٢٠٨,٨٩١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - المخفضة
٠,٥٦١	٠,٤٣٨	ربحية السهم الأساسية
٠,٥٦١	٠,٤٣٧	ربحية السهم المخفضة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تم استبعاد ١,٩١٤,٢١٦ سهمًا (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: لا شيء) من حساب المتوسط المرجح المخفض لعدد الأسهم العادية، حيث أن إدراجها كان من الممكن أن يكون مانعاً للتخفيض. يتم احتساب التأثير المخفض لخيارات الأسهم على أساس متوسط القيمة السوقية لأسهم الشركة، والتي يتم تحديدها من أسعار السوق المدرجة خلال الفترة التي كانت فيها الخيارات قائمة. تطبق الشركة طريقة أسهم الخزينة لتقييم الأثر المخفض للدفع على أساس الأسهم على ربحية السهم.

٢٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية

فيما يلي نظرة عامة عن الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩٧,٨٧٤,٠٢٥	٦٥,٠٥٧,٢٣٦	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٤٦,٣٠٩,١٧٠	٥١,٢٠٤,٨٠٢	النقد وما في حكمه، صافي
٣٩,١٥٢,٦٥٣	٣٦,٢٨١,٧٠٧	الاستثمار بالتكلفة المطفأة، صافي
٦٥,٤٨٨,٩٦٤	٦٥,٩٨٨,١٥٦	المستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة، صافي
٣٠١,٨٨٧,٩٤٦	٢٦٣,٥١٩,١٤٣	ذمم مديني العملاء بهامش، صافي
		الموجودات المالية المتداولة الأخرى، صافي
١٤,٦٧٠,٥٥٩	١٥,٣٤٥,٦٦٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		صندوق ريت
٧٩٥,٥١٨	١,٤٣٤,٨٢٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٣٦٤,٩٠١	١٥,٧٣٣,٦٧٢	الصناديق العقارية
١٣٨,٢٩١,٣٣٢	١٣٨,١٧٣,٨٣٩	صناديق رأس المال الجريء وحقوق الملكية الخاصة
٧٣,٠٢٠,٧١٠	٧١,٨٢١,٦٢٥	أدوات حقوق الملكية - المدرجة وغير المدرجة
٥٠,٤٦١,٨٣٢	٥٠,٤٦١,٨٣٢	صناديق الأسهم
٦١,١٦٥,٤٤٤	٦٠,٧٠٩,٩٣٠	صكوك الشركات
		صناديق سوق النقد
٩١١,٤٨٣,٠٥٤	٨٣٥,٧٣٢,٤٣٤	إجمالي الموجودات المالية
٥١٩,٩٤٢,٢٧٠	٤٥١,٩٨٢,١١٣	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٩١,٥٤٠,٧٨٤	٣٨٣,٧٥٠,٣٢١	إجمالي الموجودات غير المتداولة

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٢٩. الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

فيما يلي نظرة عامة عن المطلوبات المالية التي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
١٠٧,١٩٥,١١١	٤٦,٨٦٦,٧٤١	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٤,٦٣٤,٧٧٩	٤,٤٦٣,٩٤٩	المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
١١١,٨٢٩,٨٩٠	٥١,٣٣٠,٦٩٠	التزامات عقود الإيجار
		إجمالي المطلوبات المالية
١٠٩,٥٥٩,٩١٦	٤٩,٢٤٩,٥٠١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٢٦٩,٩٧٤	٢,٠٨١,١٨٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة

٣٠. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

فيما يلي تصنيف كافة الأدوات المالية التي تثبت قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها ضمن تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
المستوى ٢: أساليب تقييم تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: أساليب التقييم التي تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

يعرض الجدول أدناه التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ليس هناك مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م				
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة				
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
١٥,٥٣٨,٦٨٢	١٥,٥٣٨,٦٨٢	--	--	أدوات حقوق الملكية - المدرجة
١٢٢,٧٥٢,٦٥٠	--	--	١٢٢,٧٥٢,٦٥٠	أدوات حقوق الملكية - غير المدرجة
٥٠,٤٦١,٨٣٢	٤,٤٦٥,٤٦١	٤٥,٩٩٦,٣٧١	--	صكوك الشركات
٧٣,٠٢٠,٧١٠	--	٧٣,٠٢٠,٧١٠	--	صناديق الأسهم
٦١,١٦٥,٤٤٤	--	٦١,١٦٥,٤٤٤	--	صناديق سوق النقد
٢٢,٣٦٤,٩٠١	--	--	٢٢,٣٦٤,٩٠١	صناديق رأس المال الجريء وحقوق الملكية الخاصة
٧٩٥,٥١٨	--	--	٧٩٥,٥١٨	الصناديق العقارية
٣٤٦,٠٩٩,٧٣٧	٢٠,٠٠٤,١٤٣	١٨٠,١٨٢,٥٢٥	١٤٥,٩١٣,٠٦٩	
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل				
الشامل الآخر				
١٤,٦٧٠,٥٥٩	١٤,٦٧٠,٥٥٩	--	--	صندوق ريت

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٣٠. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
الربح أو الخسارة			
١٥,٤٢١,١٩٠	١٥,٤٢١,١٩٠	--	--
أدوات حقوق الملكية - المدرجة			
١٢٢,٧٥٢,٦٤٩	--	--	١٢٢,٧٥٢,٦٤٩
أدوات حقوق الملكية - غير المدرجة			
٥٠,٤٦١,٨٣٢	٤,٤٦٥,٤٦١	٤٥,٩٩٦,٣٧١	--
صكوك الشركات			
٧١,٨٢١,٦٢٥	--	٧١,٨٢١,٦٢٥	--
صناديق الأسهم			
٦٠,٧٠٩,٩٣٠	--	٦٠,٧٠٩,٩٣٠	--
صناديق سوق النقد			
صناديق رأس المال الجريء وحقوق			
١٥,٧٣٣,٦٧٣	--	--	١٥,٧٣٣,٦٧٣
الملكية الخاصة			
١,٤٣٤,٨٢٧	--	--	١,٤٣٤,٨٢٧
الصناديق العقارية			
٣٣٨,٣٣٥,٧٢٦	١٩,٨٨٦,٦٥١	١٧٨,٥٢٧,٩٢٦	١٣٩,٩٢١,١٤٩
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر			
١٥,٣٤٥,٦٦٤	١٥,٣٤٥,٦٦٤	--	--
صندوق ريت			

لم يكن هناك تحويل بين المستويات خلال الفترة/ السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

كما في تاريخ التقرير، فإن القيم الدفترية للموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة، بما في ذلك الاستثمار بالتكلفة المطفأة، والمستحق من الصناديق الخاضعة للإدارة، ومستحقات الإقراض بهامش، والموجودات المالية المتداولة الأخرى تقارب قيمها العادلة، حيث أن معدلات العملات السائدة في السوق لا تختلف بصورة جوهرية عن المعدلات المتعاقد عليها، و/ أو بسبب الفترة القصيرة للأدوات المالية.

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المصنفة ضمن المستوى ١، الأوراق المالية التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر أسعارها المسجلة إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بفعالية ولا يتم تطبيق تعديلات التقييم.

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المصنفة ضمن المستوى ٢ على الاستثمار في صناديق الأسهم وصناديق سوق النقد وصكوك الشركات. يتم تحديد القيمة العادلة لصناديق الأسهم وصناديق سوق النقد باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة. يتم استخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة عندما تكون الوحدات في الصندوق قابلة للاسترداد على أساس صافي قيمة الموجودات، أو في تاريخ التقرير تقريباً. يتم تحديد القيمة العادلة لصكوك الشركات باستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة بالأخذ في الاعتبار معدل الخصم بشروط السوق.

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المصنفة ضمن المستوى ٣، الاستثمار في صناديق رأس المال الجريء وصناديق الأسهم الخاصة والصناديق العقارية وأدوات حقوق الملكية غير المدرجة. يتم تحديد القيمة العادلة لصناديق رأس المال الجريء وصناديق الأسهم الخاصة من خلال استخدام تقارير مدير الصندوق (والخصومات أو التخفيضات المناسبة عند الحاجة) لتحديد القيم العادلة لهذه الصناديق. يستخدم مدير الصندوق أساليب مختلفة (مثل نماذج التدفقات النقدية المخصومة وطريقة المضاعفات) لتقييم الأدوات المالية المتعلقة بها المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المعني للصندوق. تشمل المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة في أساليب التقييم التي يستخدمها مدير الصندوق على معدلات خصم المخاطر المعدلة، وانعدام قابلية التسويق وخصومات الرقابة.

٣٠. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

يتم تحديد القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية غير المدرجة من خلال أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة كما هو موضح أدناه:

أسلوب التقييم	المدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة	العلاقة بين المدخلات غير القابلة للملاحظة وقياس القيمة العادلة
طريقة السوق (مضاعف الإيرادات): طريقة التقييم التي تستخدم مضاعفات الإيرادات وغيرها من المعلومات ذات الصلة الناتجة عن معاملات السوق التي تنطوي على موجودات ومطلوبات مماثلة أو قابلة للمقارنة (أي متشابهة) أو مجموعة من الموجودات والمطلوبات، مثل الأعمال التجارية.	• يتراوح معدل النمو السنوي المركب المتوقع للإيرادات من $x_{0,7} - x_{1,8}$. • معدلات خصم المخاطر المعدلة ١٥٪ - ١٧٪.	سوف تزيد (تنقص) القيمة العادلة المقدرة إذا: • كان معدل النمو السنوي المركب المتوقع للإيرادات أعلى (أدنى)؛ • كانت معدلات خصم المخاطر المعدلة أدنى (أعلى).

يعرض الجدول التالي تسوية من الرصيد الافتتاحي إلى الرصيد الختامي للمستوى ٣ للقيم العادلة.

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م	
المشتريات	٦٧,٦٨١,٢٠٢
المبيعات	٧٨,٦٠٥,٦٩٣
الربح غير المحقق من الاستثمارات	(٢٥,٧٥٧,٨٩١)
الربح المحقق من الاستثمارات	١٩,٨٧٥,٥٣٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤٨٣,٣٩١)
المشتريات	١٣٩,٩٢١,١٤٩
المبيعات	٨,٦٦٤,٢٤٠
الخسارة غير المحققة من الاستثمارات	(٢,٢١٣,٦٢٣)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	(٤٥٨,٦٩٧)
	١٤٥,٩١٣,٠٦٩

٣١. التقارير القطاعية

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم في كل ثلاثة أشهر على الأقل.

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية:

الوساطة

يوفر قسم الوساطة خدمات الوساطة والمتاجرة بهامش ويسهل التداول بالأسهم المحلية والدولية والإقليمية وعقود الاختيار المالية والمؤشرات والشهادات الإسلامية.

إدارة الموجودات

يقوم قسم إدارة الموجودات بإدارة موجودات العملاء وتطوير ومنتجات وخدمات إدارة الموجودات.

الاستثمار

يزاول قطاع الاستثمار أنشطة إدارة الاستثمارات المملوكة للمجموعة، وتتمثل بشكل رئيسي في الاستثمارات في الصناديق التي تديرها الشركة.

العقارات الاستثمارية

تحتفظ المجموعة بالعقارات الاستثمارية وتوفر الخدمات العقارية بما يتماشى مع هدفها الاستراتيجي المتمثل في زيادة العوائد من الموجودات العقارية مع الحفاظ على النمو المستدام في قطاع العقارات.

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٣١. التقارير القطاعية (يتبع)

فيما يلي إجمالي موجودات ومطلوبات المجموعة وإيراداتها ومصروفاتها التشغيلية وصافي الدخل، لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الوساطة	إدارة الموجودات	الاستثمار	العقارات الاستثمارية	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٥٤١,٣٢٠,٦٥٤	٨٦,٠٨٦,٤٨١	٥٨٥,٣٨١,١٩٨	٧٦,٤٢٣,٥١٦	١,٢٨٩,٢١١,٨٤٩
إجمالي المطلوبات	٥١,٥٥٣,٣٣٠	٨,١٩٨,٥٥٠	١٤٧,٥٧٤,٦٤٢	(٢,٢٢٥,٤٨٨)	٢٠٥,١٠١,٠٣٤
إجمالي ربح التشغيل	١٧٥,٣٦٤,٠٢١	٣٢,٩٢٠,٧٥٩	(٣٦٦,٠٧١)	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٤١٨,٧٠٩
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٦٥,٠٩٩,٣١٥)	(١٢,٢٢٠,٩٧٢)	(١٣٥,٨٩٤)	(٧٤,٣٤١)	(٧٧,٥٣٠,٥٢٢)
الإيرادات الأخرى	١,١٨٣,٤٣٧	٢٢٢,١٦٥	--	--	١,٤٠٥,٦٠٢
الحصة من الخسارة في شركة زميلة	--	--	(٢٤,٠٧٤,٦٠٠)	--	(٢٤,٠٧٤,٦٠٠)
الربح قبل الزكاة	١١١,٤٤٨,١٤٣	٢٠,٩٢١,٩٥٢	(٢٤,٥٧٦,٥٦٥)	١,٤٢٥,٦٥٩	١٠٩,٢١٩,١٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الوساطة	إدارة الموجودات	الاستثمار	العقارات الاستثمارية	الإجمالي
إجمالي الموجودات	٤٥٧,٦١٠,١٨٦	٨١,١٤٩,٣٠٢	٦١٣,٩٣٦,٥٣٠	٧٣,٨٠٣,٤٦٢	١,٢٢٦,٤٩٩,٤٨٠
إجمالي المطلوبات	٧١,١٠١,٢٧٢	١٢,٦٠٨,٥٨٩	١٨٤,٩٨٩,٣١٧	--	٢٦٨,٦٩٩,١٧٨

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	الوساطة	إدارة الموجودات	الاستثمار	العقارات الاستثمارية	الإجمالي
إجمالي ربح التشغيل	١٦٩,٥١٣,٥٦٠	٤٢,٣٧٩,٧٧٣	١٠,٠٠٢,٩٢٢	--	٢٢١,٨٩٦,٢٥٥
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٥٣,٦٠٢,٥٨١)	(١٣,٤٠١,٠٨٢)	(٣,١٦٣,٠٦٥)	--	(٧٠,١٦٦,٧٢٨)
الإيرادات الأخرى	١,٤٥٧,٨٦٧	٣٦٤,٤٧٩	--	--	١,٨٢٢,٣٤٦
الحصة من الخسارة في شركة زميلة	--	--	(١١,٠١٤,٠٠٠)	--	(١١,٠١٤,٠٠٠)
الربح قبل الزكاة	١١٧,٣٦٨,٨٤٦	٢٩,٣٤٣,١٧٠	(٤,١٧٤,١٤٣)	--	١٤٢,٥٣٧,٨٧٣

تسوية إجمالي الربح التشغيلي مع الإيرادات من العقود مع العملاء:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
إجمالي ربح التشغيل	٢٠٩,٤١٨,٧٠٩	٢٢١,٨٩٦,٢٥٥
التعديلات لـ:		
- دخل العمولة الخاصة بما في ذلك من حسابات أموال العملاء	(٤٢,٤١١,٩١٤)	(٤٢,٩٠٠,٠٩٣)
- الخسارة/ (الربح) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي	٢,٠٩٨,٤٦٦	(٩,٣٩٢,٧٥٥)
- دخل توزيعات الأرباح	(٣٩٩,٨٧٠)	--
- إيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية	(١,٥٠٠,٠٠٠)	--
الإيرادات من العقود مع العملاء	١٦٧,٢٠٥,٣٩١	١٦٩,٦٠٣,٤٠٧

٣٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة بخلاف تلك المُفصح عنها في مواضع أخرى في القوائم المالية الموحدة:

شركة دراية المالية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المبالغ بالريال السعودي

٣٢. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي ملخص مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين للسنوات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م

الرواتب والمنافع المتعلقة بالموظفين		
- منافع الموظفين قصيرة الأجل	٢,٠٥٨,١٠٥	٢,١٢٦,٠٣٦
- منافع الموظفين طويلة الأجل	١٣,٩١٣,٠٤٠	--
- منافع ما بعد انتهاء التوظيف	١٧١,٥٠٩	١٧٧,١٧٠

٣٣. المتطلبات التنظيمية لرأس المال ونموذج الكفاية المالية

أصدرت هيئة السوق المالية قواعد الكفاية المالية ("القواعد") بتاريخ ١٧ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ م)، وبعد ذلك، تم تعديلها بتاريخ ٤ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م). ووفقاً لهذه القواعد، حددت هيئة السوق المالية الإطار والتوجيهات المتعلقة بالحد الأدنى للمتطلبات التنظيمية لرأس المال ومنهجية حسابها وفقاً لما نصت عليه القواعد. وفقاً لهذه المنهجية، قامت المجموعة باحتساب موجوداتها المرجحة بالمخاطر والفائض في رأس المال كما يلي:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(مراجعة)
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية
٩٤١,١١٧	٩٢٧,٦٧٠
--	--
٩٤١,١١٧	٩٢٧,٦٧٠
٢,٢٢٣,٠٤٨	٢,٢١٦,٤٧٢
١٧,٧٨٨	٢٢,٥١٧
١,٣٤١,٠٤٢	١,٣٤١,٠٤٢
--	--
٣,٥٨١,٨٧٨	٣,٥٨٠,٠٣١
٦٥٤,٥٦٦	٦٤١,٢٦٧
%٢٦,٢٧	%٢٥,٩١

قاعدة رأس المال:

الشريحة الأولى لرأس المال
الشريحة الثانية لرأس المال
إجمالي قاعدة رأس المال

الموجودات المرجحة بالمخاطر:

مخاطر الائتمان
مخاطر السوق
مخاطر التشغيل
مخاطر التركيز
إجمالي الموجودات المرجحة بالمخاطر

الفائض في رأس المال

إجمالي نسبة رأس المال

٣٤. الالتزامات الرأسمالية والارتباطات المحتملة

بلغت المطلوبات المحتملة مقابل خطابات الضمان ٢٩,٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م): ٢٩,٣٨ مليون ريال سعودي).

٣٥. الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أي أحداث لاحقة جوهرية قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة كما يظهر في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٣٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٥ م).