

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

وتقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق ألفا للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة ألفا المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الليد واليحي محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن الليد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ
(٢٨ يوليو ٢٠٢٤)

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة) (مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي
ايضاح

الموجودات		
رصيد لدى البنك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مبالغ مستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مدينون آخرون		
إجمالي الموجودات		

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات		
مبالغ مستحقة الدفع لقاء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة		
أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة		
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		
إجمالي المطلوبات		

حقوق الملكية
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد

إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة			
لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
٥٣,٥٩٤,٩٠٧	٢٦,٥٣٠,٠٠٨	٥	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦٦١,٨٢٦	٣,٩٩٢,٢١٢		توزيعات أرباح
٥٧,٢٥٦,٧٣٣	٣٠,٥٢٢,٢٢٠		إجمالي الدخل
			مصاريف العمليات
(٢,٠٣٣,٦٤٢)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)	٦	أتعاب إدارة
(٣٢٦,٧٠٨)	(٥١٨,٤٣٨)		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
(٤٣٣,٥٨٣)	(٤١٨,٤٧٩)		مصاريف عمليات أخرى
(٢,٧٩٣,٩٣٣)	(٤,٢٤٤,٤١٥)		إجمالي مصاريف العمليات
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٥٣,٥٩٤,٩٠٧)	(٢٦,٥٣٠,٠٠٨)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٦٦١,٨٢٦)	(٣,٩٩٢,٢١٢)	توزيعات أرباح
(٢,٧٩٣,٩٣٣)	(٤,٢٤٤,٤١٥)	
٤,٠٢٧,٤١٠	(٨٩,١٣٧,١٤٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		(زيادة)/نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٦٥٥,١٣٤	(٦٢٨,٢٦٤)	(زيادة) / نقص في المبالغ المستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة
١٧٦,٢٦١	(١,٢٧١)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤,٠٦٦,٧٩٣)	-	(زيادة)/نقص في الذمم المدينة الأخرى
		نقص في الاسترداد المستحقة
-	(٢,٥١٧,٧٦٦)	نقص في المبالغ المستحقة الدفع لقاء استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٢٠,٥٨٣	٨٠٦,١٩٣	من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٠٣٣)	٣,٩٧٨	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
(٥٩,٢٠٢)	٤٦,٦١٣	زيادة (نقص) في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
		زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٨,٦٤٢,٥٧٣)	(٩٥,٦٧٢,٠٨١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٣,٦٦١,٨٢٦	٣,٧٠٧,٩٤٩	توزيعات أرباح مستلمة
(٤,٩٨٠,٧٤٧)	(٩١,٩٦٤,١٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢٧,٧١٦,٧٤٥	١٠٧,١٦٠,٧٣٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢٢,٠٥٨,٣٨٣)	(١٦,٥٨٥,١٥٦)	سداد الوحدات المستردة
٥,٦٥٨,٣٦٢	٩٠,٥٧٥,٥٨٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٧٧,٦١٥	(١,٣٨٨,٥٥٠)	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك
١,٢٧٥,١٤٩	٦,٨٨٨,٨٩٠	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١,٩٥٢,٧٦٤	٥,٥٠٠,٣٤٠	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي ريال سعودي

٢٥٦,٢١٣,٩٧٨ ٣٧٤,٩٢٢,٢٧١

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٥٤,٤٦٢,٨٠٠ ٢٦,٢٧٧,٨٠٥
- -

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٥٤,٤٦٢,٨٠٠ ٢٦,٢٧٧,٨٠٥

٣١٠,٦٧٦,٧٧٨ ٤٠١,٢٠٠,٠٧٦

التغير من معاملات الوحدات

متحصلات من الوحدات المصدرة

سداد الوحدات المستردة

٢٧,٧١٦,٧٤٥ ١٠٧,١٦٠,٧٣٨
(٢٢,٠٥٨,٣٨٣) (١٦,٥٨٥,١٥٦)

صافي التغير من معاملات الوحدات

٥,٦٥٨,٣٦٢ ٩٠,٥٧٥,٥٨٢

حقوق الملكية في نهاية الفترة

٣١٦,٣٣٥,١٤٠ ٤٩١,٧٧٥,٦٥٨

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات وحدات

١٢,٢٩٤,٨٦٧ ١٢,٦٤٨,١٩٤

الوحدات في بداية الفترة

١,٢٥٢,٠٦٢ ٣,٣١٠,٤٤٤
(١,٠٠١,٠٣٣) (٥٢٢,١١٦)

وحدات مصدرة خلال الفترة

وحدات مستردة خلال الفترة

٢٥١,٠٢٩ ٢,٧٨٨,٣٢٨

صافي الزيادة في الوحدات

١٢,٥٤٥,٨٩٦ ١٥,٤٣٦,٥٢٢

الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يتمثل النشاط الرئيسي للصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل لمالكي الوحدات من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول").

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقًا لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ("الهيئة") في ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٨).

يُدار الصندوق من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ١٨١٨٧-٣٣.

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. ٥٤٨٥٤، الرياض ١٢٣٧١، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للأنحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكد جوهرية قد تثير شكًا كبيرًا حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكمًا بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهرًا من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للصندوق وفقًا لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لبند القوائم المالية المقابلة الأولية الموجزة. إن كافة الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره أيضًا العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وكانت الأحكام الهامة التي أداها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٤- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، فيما عدا تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
في مايو ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - "الأدوات المالية": إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح عن التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد التحول بأنه لا يجب على المنشأة تقديم إفصاحات في الفترات الأولية خلال سنة التطبيق الأولي للتعديلات. وعليه، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي يتعين على البائع - المستأجر استخدامها عند قياس التزامات الإيجار الناتجة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار، وذلك للتأكد من عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع - المستأجر.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩-٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١) لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم استحداث متطلبات تنص على أنه يجب على المنشأة تقديم الإفصاحات وذلك عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض على أنه التزام غير متداول، ويكون حق المنشأة في تأجيل السداد مشروطاً بالتزامها بالتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية شركات مدرجة ومسجلة في المملكة العربية السعودية.

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة ٢٦,٥٣٠,٠٠٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٣,٥٩٤,٩٠٧ ريال سعودي)

تم الإفصاح عن تركيز الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	النسبة المئوية للقيمة العادلة	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة العادلة	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي
البنوك	٢٤,٤٨٪	١١٩,٤٤٢,٨١٦	١١٨,٣٤٢,٠٩٣	٢٩,٣٥٪	١٠٩,٢٩٢,٠٣٩	١٠٩,٢٩٢,٠٣٩
تأمين	١٨,٧٦٪	٩١,٥٤٦,٦١٧	٦٠,٩٧٣,٢٢٦	١١,٩٨٪	٤٤,٥٨٧,٢٦٣	٤٤,٥٨٧,٢٦٣
معدات وخدمات	٩,٤٤٪	٤٦,٠٩٠,٧٩٢	٣٧,٧١١,٠٦٧	١٤,٢٨٪	٥٣,١٦٨,٠٧٤	٥٣,١٦٨,٠٧٤
الرعاية الصحية	٨,٧١٪	٤٢,٤٨٥,٨١٠	٤٤,٠٢٥,٧٦٧	٤,٣٠٪	١٦,٠٠٦,٧٠٠	١٦,٠٠٦,٧٠٠
المواد الأساسية	٦,٩٧٪	٣٤,٠٠٣,٣٥٤	٣٢,٨٥٦,٨٩١	٣,٤٥٪	١٢,٨٦٠,٨٨٨	١٢,٨٦٠,٨٨٨
الخدمات الاستهلاكية	٦,٧٣٪	٣٢,٨١٩,٧٢٤	٢٦,٧٣٥,٨٧٩	٧,٨٨٪	٢٩,٣٢٢,٤٩٦	٢٩,٣٢٢,٤٩٦
البرمجيات والخدمات	٤,٨٣٪	٢٣,٥٥٥,١٠٩	١٢,٥٤٢,٧٤٧	٤,٥٢٪	١٦,٨٣٩,٥٨٢	١٦,٨٣٩,٥٨٢
السلع الرأسمالية	٤,٤٤٪	٢١,٦٥٣,٧١١	١٩,٤٥٣,٧٥٦	٣,٠٥٪	١١,٣٣٨,٣٢٨	١١,٣٣٨,٣٢٨
تجزئة وتوزيع السلع الكمالية	٣,٧٥٪	١٨,٢٨٠,١٩١	١٧,٠٦١,٤٢١	٤,٥٨٪	١٧,٠٦٩,١٥١	١٧,٠٦٩,١٥١
خدمات تجارية	٣,٥٩٪	١٧,٥٢٠,٤٨٨	١٧,٩١٢,٢٤١	٦,٧٨٪	٢٥,٢٦١,٣٣٢	٢٥,٢٦١,٣٣٢
ومهنية	٣,٢٢٪	١٥,٧٢٦,٦٠٧	١٥,٩٨٩,٨٨٩	-	-	-
الطاقة	٣,١٩٪	١٥,٥٥١,٤٨٧	٨,١٨٠,٤٣٨	٤,١٩٪	١٥,٥٩٢,٥٤٤	١٥,٥٩٢,٥٤٤
أطعمة ومشروبات	١,٩١٪	٩,٣٢٥,٣١٣	٨,٦١٣,٢٠٠	-	-	-
منافع عامة	-	-	-	٤,٠٦٪	١٥,١٣٣,٦٥١	٨,٢٥١,٨٨٨
تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية	-	-	-	١,٥٨٪	٥,٨٦٢,٨١٤	٥,٦٩٣,٢٣٣
نقل	-	-	-	-	-	-
الأدوية	-	-	-	-	-	-
	١٠٠	٤٨٨,٠٠٢,٠١٩	٤٢٠,٣٩٨,٦١٥	١٠٠	٣٧٢,٣٣٤,٨٦٢	٢٩٧,١٨٣,٠٦٦

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصعتها

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام على الجهة الأخرى عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والمنشآت/الأشخاص ذوي العلاقة بمدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق جهات ذات علاقة بالصندوق. ويقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٦-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة
فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

غير مراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي ريال سعودي		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(٢,٠٣٣,٦٤٢)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)	أتعاب إدارة رسوم إدارية	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٦٣,٧٦٥)	(١٤٨,٧٥٥)			
(٦,٠٠٠)	(٣,٩٧٨)	أتعاب مجلس الإدارة اشتراكات في وحدات الصندوق	أعضاء	مجلس الإدارة
-	١٦,٧٣٥,٣٥٢			
٢٠,٠٠٠	٢١,٠٨٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق	جهة منتسبة
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	استرداد وحدات الصندوق		

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة
فيما يلي تفاصيل الأرصدة الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) (مراجعة) ريال سعودي ريال سعودي		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(٢,٠٧٥,٧٣٥)	(١,٤٣٧,٤٨٩)	أتعاب إدارة مستحقة رسوم إدارية مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٤٢٦,٩٢٠)	(٢٥٨,٩٧٣)			
(٢,٥٠٢,٦٥٥)	(١,٦٩٦,٤٦٢)			
(١١,٩٧٨)	(٨,٠٠٠)	مكافآت مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتقارب القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٨- التعهدات والالتزامات المحتملة

لا توجد هناك أي تعهدات أو التزامات محتملة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣) للصندوق. ومع ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس التقويم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤).