

ALPHA SAUDI EQUITY FUND
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE SIX-MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2024
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 June 2024

INDEX	PAGE
Independent auditor's review report	1
Interim condensed statement of financial position	2
Interim condensed statement of profit or loss and other comprehensive income	3
Interim condensed statement of cash flows	4
Interim condensed statement of changes in equity	5
Notes to the interim condensed financial statements	6 – 9

INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT ON THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
To the Unitholders of Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed statement of financial position of Alpha Saudi Equity Fund ("the Fund") being managed by Alpha Capital Company (the "Fund Manager") as at 30 June 2024, and the related interim condensed statements of profit or loss and other comprehensive income, cash flows and changes in equity for the six-month period then ended, including other explanatory notes. The Fund Manager is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 – "Interim Financial Reporting ("IAS 34")" that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity" that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. A review of the interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34, that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia.

for Alluhaid & Alyahya Chartered Accountants



Turki A. Alluhaid
Certified Public Accountant
License No. 438

Riyadh: 22 Muharram 1446H
(28 July 2024)



Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	<i>Note</i>	30 June 2024 (Unaudited) SR	31 December 2023 (Audited) SR
ASSETS			
Bank balance		5,500,340	6,888,890
Financial assets at fair value through profit or loss ("FVTPL")	5	488,002,019	372,334,862
Receivable against disposal of financial asset at FVTPL		628,264	-
Other receivables		287,154	1,620
TOTAL ASSETS		494,417,777	379,225,372
LIABILITIES AND EQUITY			
LIABILITIES			
Payable against financial assets at FVTPL		-	2,517,766
Management and administration fees payable	6	2,502,655	1,696,462
Director's fees payable	6	11,978	8,000
Accrued expenses and other current liabilities		127,486	80,873
TOTAL LIABILITIES		2,642,119	4,303,101
EQUITY			
Net assets attributable to unitholders of redeemable units		491,775,658	374,922,271
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY		494,417,777	379,225,372
Redeemable units in issue (numbers)		15,436,522	12,648,194
Net asset value per unit attributable to unitholders (SR)		31.86	29.64

The accompanying notes from 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER
COMPREHENSIVE INCOME

		<i>Unaudited</i>	
		<i>For the six-month period ended</i>	
		<i>30 June 2024</i>	<i>30 June 2023</i>
	<i>Note</i>	<i>SR</i>	<i>SR</i>
INCOME			
Income from financial assets at FVTPL	5	26,530,008	53,594,907
Dividend income		3,992,212	3,661,826
TOTAL INCOME		30,522,220	57,256,733
OPERATING EXPENSES			
Management fees	6	(3,307,498)	(2,033,642)
Value-added tax expenses		(518,438)	(326,708)
Other operating expenses		(418,479)	(433,583)
TOTAL OPERATING EXPENSES		(4,244,415)	(2,793,933)
NET INCOME FOR THE PERIOD		26,277,805	54,462,800
Other comprehensive income		-	-
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD		26,277,805	54,462,800

The accompanying notes from 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS

	<i>Unaudited</i>	
	<i>For the six-month period ended 30 June 2024</i>	<i>30 June 2023</i>
	SR	SR
OPERATING ACTIVITIES		
Net income for the period	26,277,805	54,462,800
Adjustments for:		
Income from financial assets at FVTPL	(26,530,008)	(53,594,907)
Dividend income	(3,992,212)	(3,661,826)
	<u>(4,244,415)</u>	<u>(2,793,933)</u>
Changes in operating assets and liabilities:		
(Increase)/decrease in financial assets at FVTPL	(89,137,149)	4,027,410
(Increase)/decrease in receivable against disposal of financial asset at FVTPL	(628,264)	13,655,134
(Increase)/decrease in other receivables	(1,271)	176,261
Decrease in redemption payable	-	(24,066,793)
Decrease in payable against acquisition of financial assets at FVTPL	(2,517,766)	-
Increase in management and administration fees payable	806,193	420,583
Increase/(decrease) in director's fees	3,978	(2,033)
Increase/(decrease) in accrued expenses and other current liabilities	46,613	(59,202)
	<u>(95,672,081)</u>	<u>(8,642,573)</u>
Cash flows used in operating activities	(95,672,081)	(8,642,573)
Dividend received	3,707,949	3,661,826
	<u>(91,964,132)</u>	<u>(4,980,747)</u>
FINANCING ACTIVITIES		
Proceeds from issuance of units	107,160,738	27,716,745
Payments against redemption of units	(16,585,156)	(22,058,383)
	<u>90,575,582</u>	<u>5,658,362</u>
Net cash flows from financing activities	90,575,582	5,658,362
Net (decrease)/increase in bank balance	(1,388,550)	677,615
Bank Balance at beginning of the period	6,888,890	1,275,149
BANK BALANCE AT END OF THE PERIOD	5,500,340	1,952,764

The accompanying notes from 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

	<i>Unaudited</i>	
	<i>For the six-month period ended 30 June 2024</i>	<i>30 June 2023</i>
	<i>SR</i>	<i>SR</i>
EQUITY AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	374,922,271	256,213,978
Comprehensive income:		
Net income for the period	26,277,805	54,462,800
Other comprehensive income for the period	-	-
Total comprehensive income for the period	26,277,805	54,462,800
	<u>401,200,076</u>	<u>310,676,778</u>
CHANGE FROM UNIT TRANSACTIONS		
Proceeds from issuance of units	107,160,738	27,716,745
Payments against redemption of units	(16,585,156)	(22,058,383)
Net change from unit transactions	90,575,582	5,658,362
EQUITY AT THE END OF THE PERIOD	<u>491,775,658</u>	<u>316,335,140</u>

REDEEMABLE UNITS TRANSACTIONS

Transactions in redeemable units for the period are summarised as follows:

	<i>Unaudited</i>	
	<i>For the six-month period ended 30 June 2024</i>	<i>30 June 2023</i>
	<i>Units</i>	<i>Units</i>
UNITS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	12,648,194	12,294,867
Units issued during the period	3,310,444	1,252,062
Units redeemed during the period	(522,116)	(1,001,033)
Net increase in the units	2,788,328	251,029
UNITS AT THE END OF THE PERIOD	<u>15,436,522</u>	<u>12,545,896</u>

The accompanying notes from 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund (Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

1 INCORPORATION AND ACTIVITIES

Alpha Saudi Equity Fund (the "Fund") is an open-ended fund created by agreement between Alpha Capital Company and investors ("the unitholders") in the Fund. The main activity of the Fund is to achieve medium to long-term capital growth for the unitholders through investing in the shares of the companies listed on the Saudi Stock Exchange.

The Fund was offered for subscription under the laws and regulations of the Capital Market Authority ("CMA") on 14 Shawal 1439H (corresponding to 28 June 2018). The Fund commenced its operations on 12 Dhul-Qa'dah 1439H (corresponding to 25 July 2018).

The Fund is managed by Alpha Capital Company (the "Fund Manager"), a closed joint stock company with commercial registration number 1010936196, licensed by the CMA of the Kingdom of Saudi Arabia under license number 33-18187.

The Fund's Manager registered office is P.O. Box 54854, Riyadh 12371, Kingdom of Saudi Arabia.

The Fund has appointed Albilad Investment Company (the "Custodian") to act as its custodian. The fees of the custodian are paid by the Fund.

2 REGULATING AUTHORITY

The Fund is governed by the Investment Fund Regulations (the "Regulations") issued by the CMA detailing requirements for all Investment Funds within the Kingdom of Saudi Arabia.

3 BASIS OF PREPARATION

3.1 *Statement of compliance*

These interim condensed financial statements for the six-months period ended 30 June 2024 of the Fund have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 – Interim Financial Reporting ("IAS 34") as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are endorsed by Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ("SOCPA").

The Fund Manager has prepared the financial statements on the basis that the Fund will continue to operate as a going concern. The Fund Manager considers that there are no material uncertainties that may significant doubt over this assumption. They have formed a judgement that there is a reasonable expectation that the Fund has adequate resources to continue in operational existence for the foreseeable future, and not less than 12 months from the end of the reporting period.

The interim condensed financial statements do not include all information and disclosures required in the annual financial statements and should be read in conjunction with the Fund's annual financial statements as at 31 December 2023.

3.2 *Basis of measurement*

These interim condensed financial statements have been prepared under historical cost convention, except for the financial assets that are measured at FVTPL which are measured at fair value.

The interim condensed statement of financial position is stated broadly in order of liquidity based on the Fund Manager's intention and perceived ability to recover/settle the majority of assets/liabilities of the corresponding interim condensed financial statement line item. All assets and liabilities are current in nature.

3.3 *Functional and presentation currency*

These interim condensed financial statements are presented in Saudi Riyal ("SR"), which is also the functional currency of the Fund. All financial information has been rounded off to the nearest SR, unless otherwise stated.

3.4 *Use of judgements, estimates and assumptions*

In preparing these interim condensed financial statements, the Fund Manager has made the judgement, estimates, and assumptions that affect the application of the Fund's accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

The significant judgments made by the Fund Manager in applying the Fund's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those described in the last annual audited financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)

4 MATERIAL ACCOUNTING POLICY INFORMATION

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Fund's annual financial statements for the year ended 31 December 2023 except for the adoption of new standards, interpretation and amendments effective as of 1 January 2024. Several amendments apply for the first time in 2024, but do not have an impact on the interim condensed financial statements of the Fund.

The Fund has not early adopted any standard, interpretation or amendment that has been issued but not yet effective.

Supplier Finance Arrangements - Amendments to IAS 7 and IFRS 7

In May 2023, the International Accounting Standards Board ("IASB") issued amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows and IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures to clarify the characteristics of supplier finance arrangements and require additional disclosure of such arrangements. The disclosure requirements in the amendments are intended to assist users of financial statements in understanding the effects of supplier finance arrangements on an entity's liabilities, cash flows and exposure to liquidity risk.

The transition rules clarify that an entity is not required to provide the disclosures in any interim periods in the year of initial application of the amendments. Thus, the amendments had no impact on the Fund's interim condensed financial statements.

Amendments to IFRS 16: Lease Liability in a Sale and Leaseback

In September 2022, the IASB issued amendments to IFRS 16 to specify the requirements that a seller-lessee uses in measuring the lease liability arising in a sale and leaseback transaction, to ensure the seller-lessee does not recognise any amount of the gain or loss that relates to the right of use it retains.

The amendments had no impact on the Fund's interim condensed financial statements.

Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current

In January 2020 and October 2022, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- What is meant by a right to defer settlement
- That a right to defer must exist at the end of the reporting period
- That classification is unaffected by the likelihood that an entity will exercise its deferral right
- That only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification

In addition, a requirement has been introduced whereby an entity must disclose when a liability arising from a loan agreement is classified as non-current and the entity's right to defer settlement is contingent on compliance with future covenants within twelve months.

The amendments had no impact on the Fund's interim condensed financial statements.

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)

5 FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH PROFIT OR LOSS ("FVTPL")

Financial assets classified at FVTPL comprised of investment in equity instruments of entities listed and registered in the Kingdom of Saudi Arabia.

Income from financial assets at FVTPL during the period amounted to SR 26,530,008 (30 June 2023: SR 53,594,907)

Industry concentration of the investment portfolio of the Fund is disclosed in the table below:

Industry group	30 June 2024			31 December 2023		
	Cost	Fair value	% of fair value	Cost	Fair value	% of fair value
	SR	SR		SR	SR	
Banks	118,342,093	119,442,816	24.48%	99,726,710	109,292,039	29.35%
Insurance	60,973,226	91,546,617	18.76%	32,717,442	44,587,263	11.98%
Health Care Equipment & Svc	37,711,067	46,090,792	9.44%	40,157,331	53,168,074	14.28%
Materials	44,025,767	42,485,810	8.71%	17,329,838	16,006,700	4.30%
Consumer Services	32,856,891	34,003,354	6.97%	10,335,416	12,860,888	3.45%
Software & Services	26,735,879	32,819,724	6.73%	20,554,779	29,322,496	7.88%
Capital Goods	12,542,747	23,555,109	4.83%	11,176,146	16,839,582	4.52%
Consumer discretionary distribution & Retail	19,453,756	21,653,711	4.44%	5,430,899	11,338,328	3.05%
Commercial & Professional Svc	17,061,421	18,280,191	3.75%	15,193,029	17,069,151	4.58%
Energy	17,912,241	17,520,488	3.59%	20,546,673	25,261,332	6.78%
Food & Beverages	15,989,889	15,726,607	3.22%	-	-	-
Utilities	8,180,438	15,551,487	3.19%	10,069,682	15,592,544	4.19%
Consumer Staples Distribution & Retail	8,613,200	9,325,313	1.91%	-	-	-
Transportation	-	-	-	8,251,888	15,133,651	4.06%
Pharma, Biotech & Life Science	-	-	-	5,693,233	5,862,814	1.58%
	420,398,615	488,002,019	100	297,183,066	372,334,862	100

6 RELATED PARTY TRANSACTIONS AND BALANCES

Parties are considered to be related if one party has the ability to control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial or operational decisions. The Fund Manager and entities / persons related to Fund Manager and the Fund's Board of Directors are considered as related parties of the Fund. In the ordinary course of its activities, the Fund transacts business with its related parties.

6.1 Related party transactions

The following are the details of the significant transactions with related parties during the period:

Name of related party	Nature of relationship	Nature of transaction	Unaudited	
			For the six-month period ended 30 June 2024 SR	30 June 2023 SR
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees	(3,307,498)	(2,033,642)
		Administration fees	(148,755)	(63,765)
Board of Directors	Members	Board fee	(3,978)	(6,000)
		Subscription of Fund units	16,735,352	-
Affiliate	Affiliate to the Members of Board of Directors of the Fund	Subscription of Fund units	21,080,000	20,000
		Redemption of Fund units	10,000	40,000

Alpha Saudi Equity Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)

6 RELATED PARTY TRANSACTIONS AND BALANCES (continued)

6.2 Related party balances

The following are the details of the major balances with related parties during the period/year:

Name of related party	Nature of relationship	Balances	30 June 2024	31 December 2023
			(Unaudited) SR	(Audited) SR
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees payable	(2,075,735)	(1,437,489)
		Administration fees payable	(426,920)	(258,973)
			<u>(2,502,655)</u>	<u>(1,696,462)</u>
Board of Director of the Fund	Members of Board of Directors of the Fund	Remuneration payable	<u>(11,978)</u>	<u>(8,000)</u>

7 FAIR VALUE OF FINANCIAL INSTRUMENTS

The Fund held financial assets at FVTPL which is measured at fair values and are classified within level 1 of the fair value hierarchy. The fair value of all other financial assets and liabilities classified as amortized cost approximate their carrying values owing to their short-term tenure and the fact that these are readily liquid. These are all classified within level 2 of the fair value hierarchy. There were no transfers between various levels of fair value hierarchy during the current period or prior year.

8 COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

There are no commitments and contingencies as at the reporting date.

9 LAST VALUATION DATE

The last valuation date of the period was 26 June 2024 (31 December 2023: 27 December 2023) for the Fund. However, the interim condensed financial statements of the Fund have been prepared based on the valuation as of 30 June 2024 (31 December 2023: 31 December 2023).

10 APPROVAL OF THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

The interim condensed financial statements were approved by the Board of Directors on 22 Muharram 1446H (corresponding to 28 July 2024).

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
١٠ - ٦	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. يشمل 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 اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللحيد
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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
٦,٨٨٨,٨٩٠	٥,٥٠٠,٣٤٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧٢,٣٣٤,٨٦٢	٤٨٨,٠٠٢,٠١٩	٥	مبالغ مستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٢٨,٢٦٤		مدينون آخرون
١,٦٢٠	٢٨٧,١٥٤		
<u>٣٧٩,٢٢٥,٣٧٢</u>	<u>٤٩٤,٤١٧,٧٧٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مبالغ مستحقة الدفع لقاء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥١٧,٧٦٦	-		أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة
١,٦٩٦,٤٦٢	٢,٥٠٢,٦٥٥	٦	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٨,٠٠٠	١١,٩٧٨	٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٨٠,٨٧٣	١٢٧,٤٨٦		
<u>٤,٣٠٣,١٠١</u>	<u>٢,٦٤٢,١١٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٣٧٤,٩٢٢,٢٧١	٤٩١,٧٧٥,٦٥٨		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٣٧٩,٢٢٥,٣٧٢</u>	<u>٤٩٤,٤١٧,٧٧٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٢,٦٤٨,١٩٤</u>	<u>١٥,٤٣٦,٥٢٢</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>٢٩,٦٤</u>	<u>٣١,٨٦</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة			
لفترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ريال سعودي	ريال سعودي
			إيضاح
			٥
٥٣,٥٩٤,٩٠٧	٢٦,٥٣٠,٠٠٨		
٣,٦٦١,٨٢٦	٣,٩٩٢,٢١٢		
<u>٥٧,٢٥٦,٧٣٣</u>	<u>٣٠,٥٢٢,٢٢٠</u>		
			الدخل
			دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح
			إجمالي الدخل
			٦
(٢,٠٣٣,٦٤٢)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)		
(٣٢٦,٧٠٨)	(٥١٨,٤٣٨)		
(٤٣٣,٥٨٣)	(٤١٨,٤٧٩)		
<u>(٢,٧٩٣,٩٣٣)</u>	<u>(٤,٢٤٤,٤١٥)</u>		
			مصاريف العمليات
			أتعاب إدارة
			مصاريف ضريبة قيمة مضافة
			مصاريف عمليات أخرى
			إجمالي مصاريف العمليات
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥		
			صافي دخل الفترة
-	-		
<u>٥٤,٤٦٢,٨٠٠</u>	<u>٢٦,٢٧٧,٨٠٥</u>		
			الدخل الشامل الآخر
			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
(٥٣,٥٩٤,٩٠٧)	(٢٦,٥٣٠,٠٠٨)	صافي دخل الفترة
(٣,٦٦١,٨٢٦)	(٣,٩٩٢,٢١٢)	التعديلات لـ:
(٢,٧٩٣,٩٣٣)	(٤,٢٤٤,٤١٥)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات أرباح
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٠٢٧,٤١٠	(٨٩,١٣٧,١٤٩)	(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
-	٨٠٦,١٩٣	من خلال الربح أو الخسارة
٤٢٠,٥٨٣	٣,٩٧٨	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
(٢,٠٣٣)	٤٦,٦١٣	زيادة (نقص) في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٥٩,٢٠٢)		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 ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,٢١٣,٩٧٨	٣٧٤,٩٢٢,٢٧١	حقوق الملكية في بداية الفترة
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥	الدخل الشامل:
-	-	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٤,٤٦٢,٨٠٠	٢٦,٢٧٧,٨٠٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١٠,٦٧٦,٧٧٨	٤٠١,٢٠٠,٠٧٦	
٢٧,٧١٦,٧٤٥	١٠٧,١٦٠,٧٣٨	التغير من معاملات الوحدات
(٢٢,٠٥٨,٣٨٣)	(١٦,٥٨٥,١٥٦)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٥,٦٥٨,٣٦٢	٩٠,٥٧٥,٥٨٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١٦,٣٣٥,١٤٠	٤٩١,٧٧٥,٦٥٨	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
وحدات	وحدات	
١٢,٢٩٤,٨٦٧	١٢,٦٤٨,١٩٤	الوحدات في بداية الفترة
١,٢٥٢,٠٦٢	٣,٣١٠,٤٤٤	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,٠٠١,٠٣٣)	(٥٢٢,١١٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٥١,٠٢٩	٢,٧٨٨,٣٢٨	صافي الزيادة في الوحدات
١٢,٥٤٥,٨٩٦	١٥,٤٣٦,٥٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

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 وفقاً 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 مقللة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ٣٣-١٨١٨٧. 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 للوائح 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 وفقاً 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 شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

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

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً 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 وفقاً 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 أيضاً 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": إفساحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفساح 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 إفساحات 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	النسبة المئوية للقيمة العادلة	التكلفة
البنوك	٢٤,٤٨%	١١٩,٤٤٢,٨١٦	٢٩,٣٥%	١٠٩,٢٩٢,٠٣٩
تأمين	١٨,٧٦%	٩١,٥٤٦,٦١٧	١١,٩٨%	٤٤,٥٨٧,٢٦٣
معدات وخدمات	٩,٤٤%	٤٦,٠٩٠,٧٩٢	١٤,٢٨%	٥٣,١٦٨,٠٧٤
الرعاية الصحية	٨,٧١%	٤٢,٤٨٥,٨١٠	٤,٣٠%	١٦,٠٠٦,٧٠٠
المواد الأساسية	٦,٩٧%	٣٤,٠٠٣,٣٥٤	٣,٤٥%	١٢,٨٦٠,٨٨٨
الخدمات الاستهلاكية	٦,٧٣%	٣٢,٨١٩,٧٢٤	٧,٨٨%	٢٩,٣٢٢,٤٩٦
البرمجيات والخدمات	٤,٨٣%	٢٣,٥٥٥,١٠٩	٤,٥٢%	١٦,٨٣٩,٥٨٢
السلع الرأسمالية	٤,٤٤%	٢١,٦٥٣,٧١١	٣,٠٥%	١١,٣٣٨,٣٢٨
تجزئة وتوزيع السلع الكمالية	٣,٧٥%	١٨,٢٨٠,١٩١	٤,٥٨%	١٧,٠٦٩,١٥١
خدمات تجارية	٣,٥٩%	١٧,٥٢٠,٤٨٨	٦,٧٨%	٢٥,٢٦١,٣٣٢
ومهنية	٣,٢٢%	١٥,٧٢٦,٦٠٧	-	-
الطاقة	٣,١٩%	١٥,٥٥١,٤٨٧	٤,١٩%	١٥,٥٩٢,٥٤٤
أطعمة ومشروبات	١,٩١%	٩,٣٢٥,٣١٣	-	-
مناقص عامة	-	-	٤,٠٦%	١٥,١٣٣,٦٥١
تجزئة وتوزيع السلع الاستهلاكية	-	-	١,٥٨%	٥,٨٦٢,٨١٤
نقل	-	-	-	-
الأدوية	-	-	-	-
	١٠٠	٤٨٨,٠٠٢,٠١٩	١٠٠	٣٧٢,٣٣٤,٨٦٢
		٤٢٠,٣٩٨,٦١٥		٢٩٧,١٨٣,٠٦٦

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

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		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
لفترة السنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
	ريال سعودي	ريال سعودي		
	(٢,٠٣٣,٦٤٢)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)	أتعاب إدارة رسوم إدارية	شركة ألفا المالية مدير الصندوق
	(٦٣,٧٦٥)	(١٤٨,٧٥٥)		
	(٦,٠٠٠)	(٣,٩٧٨)	أتعاب مجلس الإدارة اشتركاكات في وحدات الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة
	-	١٦,٧٣٥,٣٥٢		
	٢٠,٠٠٠	٢١,٠٨٠,٠٠٠	اشتركاكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة جهة منتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق
	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		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(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).