

**ALPHA MURABAHA 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 Murabaha 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 – 10

## INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT ON THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

To the Unitholders of Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

### Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed statement of financial position of Alpha Murabaha 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 is 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 Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

		<b>30 June 2024 (Unaudited) SR</b>	<b>31 December 2023 (Audited) SR</b>
	<i>Note</i>		
<b>ASSETS</b>			
Bank balance	5	<b>86,648</b>	1,517,655
Financial assets measured at amortised cost	6	<b>4,945,024,790</b>	1,731,101,991
Other receivables		<b>2,891</b>	-
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>4,945,114,329</b>	<b>1,732,619,646</b>
<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>			
<b>LIABILITIES</b>			
Management fees payable	7	<b>1,794,955</b>	723,642
Accrued expenses and other current liabilities		<b>857,824</b>	597,223
Redemption payable		<b>33,934,780</b>	-
<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>36,587,559</b>	<b>1,320,865</b>
<b>EQUITY</b>			
Net assets attributable to unitholders of redeemable units		<b>4,908,526,770</b>	1,731,298,781
<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>		<b>4,945,114,329</b>	<b>1,732,619,646</b>
Redeemable units in issue (numbers)		<b>415,824,776</b>	151,194,632
Net asset value per unit attributable to unitholders (SR)		<b>11.80</b>	11.45

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

Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER  
COMPREHENSIVE INCOME

	Note	<i>Unaudited</i>	
		<i>For the six-month period ended</i>	
		<i>30 June</i>	<i>30 June</i>
		<i>2024</i>	<i>2023</i>
		<i>SR</i>	<i>SR</i>
<b>INCOME</b>			
Income from special commission:			
Commodity murabaha deposits		100,753,991	41,466,578
Sukuks		9,551,844	9,275,876
Income from financial assets at FVTPL		-	1,351,402
<b>TOTAL INCOME</b>		<b>110,305,835</b>	<b>52,093,856</b>
<b>OPERATING EXPENSES</b>			
Management fees	7	(2,537,083)	(4,732,244)
Value-added tax expenses		(438,493)	(756,541)
Other operating expenses		(407,603)	(328,599)
<b>TOTAL OPERATING EXPENSES</b>		<b>(3,383,179)</b>	<b>(5,817,384)</b>
<b>NET INCOME FOR THE PERIOD</b>		<b>106,922,656</b>	<b>46,276,472</b>
Other comprehensive income		-	-
<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD</b>		<b>106,922,656</b>	<b>46,276,472</b>

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

**Alpha Murabaha Fund**  
**(Managed by Alpha Capital Company)**

**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS**

		<i>Unaudited</i>	
		<i>For the six-month period ended</i>	
		<i>30 June</i>	<i>30 June</i>
		<i>2024</i>	<i>2023</i>
	<i>Note</i>	<i>SR</i>	<i>SR</i>
<b>OPERATING ACTIVITIES</b>			
Net income for the period		106,922,656	46,276,472
Adjustments for:			
Income from financial assets at FVTPL		-	(1,351,402)
Special commission income		(110,305,835)	(50,742,454)
		(3,383,179)	(5,817,384)
Changes in operating assets and liabilities:			
Decrease in financial assets at FVTPL		-	82,780,659
(Increase)/decrease in financial assets measured at amortised cost		(3,078,693,730)	256,691,563
(Increase)/decrease in other receivables		(2,891)	45,760
Increase/(decrease) in management fees payable		1,071,313	(312,677)
Increase/(decrease) in accrued expenses and other current liabilities		260,601	(1,248,111)
Increase in redemption payable		33,934,780	-
Cash flows (used in) from operating activities		(3,046,813,106)	332,139,810
Special commission income received		61,674,039	38,039,539
Net cash flows (used in) from operating activities		(2,985,139,067)	370,179,349
<b>FINANCING ACTIVITIES</b>			
Proceeds from issuance of units		4,293,780,189	691,828,276
Payments against redemption of units		(1,223,474,856)	(1,210,081,011)
Net cash flows from (used in) financing activities		3,070,305,333	(518,252,735)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		85,166,266	(148,073,386)
Cash and cash equivalents at beginning of the period		388,362,095	520,660,643
<b>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF THE PERIOD</b>		<b>473,528,361</b>	<b>372,587,257</b>

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

Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

	<i>Unaudited</i> <i>For the six-month period ended</i>	
	<i>30 June</i> <i>2024</i> <i>SR</i>	<i>30 June</i> <i>2023</i> <i>SR</i>
<b>EQUITY AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>	<b>1,731,298,781</b>	<b>2,461,229,508</b>
<b>Comprehensive income:</b>		
Net income for the period	106,922,656	46,276,472
Other comprehensive income for the period	-	-
Total comprehensive income for the period	106,922,656	46,276,472
	<b>1,838,221,437</b>	<b>2,507,505,980</b>
<b>CHANGE FROM UNIT TRANSACTIONS</b>		
Proceeds from issuance of units	4,293,780,189	691,828,276
Payments against redemption of units	(1,223,474,856)	(1,210,081,011)
Net change from unit transactions	3,070,305,333	(518,252,735)
<b>EQUITY AT THE END OF THE PERIOD</b>	<b>4,908,526,770</b>	<b>1,989,253,245</b>

**REDEEMABLE UNITS TRANSACTIONS**

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

	<i>Unaudited</i> <i>For the six-month period ended</i>	
	<i>30 June</i> <i>2024</i> <i>Units</i>	<i>30 June</i> <i>2023</i> <i>Units</i>
<b>UNITS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD</b>	<b>151,194,632</b>	<b>225,178,021</b>
Units issued during the period	370,043,590	62,668,594
Units redeemed during the period	(105,413,446)	(109,791,359)
Net increase/(decrease) in the units	264,630,144	(47,122,765)
<b>UNITS AT THE END OF THE PERIOD</b>	<b>415,824,776</b>	<b>178,055,256</b>

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

# Alpha Murabaha Fund

## (Managed by Alpha Capital Company)

### NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 June 2024

#### 1 INCORPORATION AND ACTIVITIES

Alpha Murabaha 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 low risk investment returns for the unitholders of the Fund while preserving capital and providing liquidity through investments primary in Murabaha and other deals in financial instruments that are compatible with Shariah guidelines and standards of the Fund and that are low in risks and short term. The Fund does not distribute any profits or dividends, but all profits and dividends and income earned are reinvested in the Fund.

The Fund was offered for subscription under the laws and regulations of Capital Market Authority ("CMA") on 6 Muharram 1440H (corresponding to 16 September 2018). The Fund commenced its operations on 4 Safar 1440H (corresponding to 15 October 2018).

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

The Fund Manager's registered office is P.O. Box 54854, Riyadh 12731, 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-month 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 Organisation 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 cast 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.

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 except for the investment in sukuks having maturity more than one year (refer note 6(ii)).

##### 3.3 *Financial 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.

Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)  
30 June 2024

**3 BASIS OF PREPARATION (continued)**

**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.

**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 effective yet.

***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 Murabaha Fund**  
**(Managed by Alpha Capital Company)**

**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)**  
**30 June 2024**

**5 CASH AND CASH EQUIVALENTS**

	<b>30 June 2024 (Unaudited) SR</b>	<b>31 December 2023 (Audited) SR</b>
Bank balance	<b>86,648</b>	1,517,655
Murabaha placements with original maturity of 3 months or less (note 6)	<b>473,441,713</b>	386,844,440
	<b>473,528,361</b>	388,362,095

**6 FINANCIAL ASSETS AT AMORTISED COST**

	<b>30 June 2024 (Unaudited) SR</b>	<b>31 December 2023 (Audited) SR</b>
Murabaha placements (i)	<b>4,679,697,096</b>	1,408,327,706
Investment in sukuk (ii)	<b>265,327,694</b>	322,774,285
	<b>4,945,024,790</b>	1,731,101,991

**(i) Murabaha placements**

Counterparties with whom the Fund has made placements have sound credit ratings as issued by rating agencies. The average effective commission rate on these placements as at period end is 6.22% per annum (31 December 2023: 5.47% per annum).

The remaining maturity of these murabaha placements are as follows:

	<b>30 June 2024 (Unaudited) SR</b>	<b>% of value</b>	<b>31 December 2023 (Audited) SR</b>	<b>% of value</b>
Up to one month	<b>1,115,328,615</b>	<b>23.83%</b>	1,029,092,880	73.07%
1 – 3 months	<b>2,571,832,036</b>	<b>54.96%</b>	379,234,826	26.93%
3 – 6 months	<b>559,721,566</b>	<b>11.96%</b>	-	-
6 - 9 months	<b>197,184,643</b>	<b>4.21%</b>	-	-
More than 9 months	<b>235,630,236</b>	<b>5.04%</b>	-	-
	<b>4,679,697,096</b>	<b>100.00%</b>	1,408,327,706	100.00%

This also includes murabaha placements with original maturity of 3 months or less amounting to SR 473,441,713 (31 December 2023: SR 386,844,440) (note 5).

**(ii) Sukuk**

Counterparties with whom the Fund has made sukuk investments have sound credit ratings as issued by rating agencies. Investments in sukuk are redeemable at par value at their maturity date. The average effective commission rate for these sukuk as at period end is 5.42% per annum (31 December 2023: 5.36% per annum).

Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)  
30 June 2024

**6 FINANCIAL ASSETS AT AMORTISED COST (continued)**

**(ii) Sukuks (continued)**

The remaining maturity of these sukuks are as follows:

	30 June 2024 (Unaudited) SR	% of value	31 December 2023 (Audited) SR	% of value
Not later than one year	33,582,154	12.66%	223,039,870	69.10%
Later than 1 year and no later than 5 years	231,745,540	87.34%	99,734,415	30.90%
	<b>265,327,694</b>	<b>100.00%</b>	<b>322,774,285</b>	<b>100.00%</b>

**7 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 the 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.

**7.1 Related party transactions**

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

			<i>Unaudited</i>	
			<i>For the six-month period ended</i>	
<i>Name of related party</i>	<i>Nature of relationship</i>	<i>Nature of transaction</i>	30 June 2024 SR	30 June 2023 SR
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees	(2,537,083)	(4,732,244)
		Subscription of Fund units	37,000,000	14,200,000
		Redemption of Fund units	(34,000,000)	(20,500,000)
Board of Directors, affiliates to the Board of Directors and executive management of the Fund	Members of Fund Board, affiliates to the members of the Fund Board and executive management	Fund Board fee expense	(4,000)	(8,000)
		Subscription of Fund units	14,775,000	44,108,986
		Redemption of Fund units	(11,045,000)	(59,107,379)
Shareholders of Fund Manager	Affiliate	Subscription of Fund units	16,897,057	6,471,476
		Redemption of Fund units	(27,961,000)	(24,856,296)
Other funds managed by the Fund Manager	Affiliate	Subscription of Fund units	32,862,900	47,524,981
		Redemption of Fund units	(42,204,484)	(44,820,527)

Alpha Murabaha Fund  
(Managed by Alpha Capital Company)

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (continued)  
30 June 2024

**7 RELATED PARTY TRANSACTIONS AND BALANCES (continued)**

**7.1 Related party transactions (continued)**

Name of related party	Nature of relationship	Nature of transaction	Unaudited	
			For the six-month period ended	
			30 June 2024	30 June 2023
			SR	SR
Affiliates of the Fund	Affiliate	Subscription of Fund units	5,325,641	-
		Redemption of Fund units	(2,334,332)	-

**7.2 Related party balances**

The following are the details of the major balances with related parties as at period/year end:

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	1,794,955	723,642
Fund Board	Members of Fund Board	Board of Directors remuneration	4,000	8,000

**8 FAIR VALUE OF FINANCIAL INSTRUMENTS**

Financial assets and liabilities are classified as amortized cost and at the reporting date the fair value approximate their carrying values. These are 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.

**9 LAST VALUATION DATE**

The last valuation date of the period was 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 للمرابحة  
(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 للمرابحة (مدار من قبل شركة ألفا المالية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا للمرابحة ("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، وبما 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 اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللحيد  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ  
(٢٨ يوليو ٢٠٢٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١,٥١٧,٦٥٥	٨٦,٦٤٨	٥	رصيد لدى البنك
١,٧٣١,١٠١,٩٩١	٤,٩٤٥,٠٢٤,٧٩٠	٦	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	٢,٨٩١		مدينون آخرون
١,٧٣٢,٦١٩,٦٤٦	٤,٩٤٥,١١٤,٣٢٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٧٢٣,٦٤٢	١,٧٩٤,٩٥٥	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٥٩٧,٢٢٣	٨٥٧,٨٢٤		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٣٣,٩٣٤,٧٨٠		استردادات مستحقة
١,٣٢٠,٨٦٥	٣٦,٥٨٧,٥٥٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٣١,٢٩٨,٧٨١	٤,٩٠٨,٥٢٦,٧٧٠		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١,٧٣٢,٦١٩,٦٤٦	٤,٩٤٥,١١٤,٣٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٥١,١٩٤,٦٣٢	٤١٥,٨٢٤,٧٧٦		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١١,٤٥	١١,٨٠		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
		الدخل من العمولة الخاصة:
		ودائع مرابحة سلع
		صكوك
		دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		إجمالي الدخل
		مصاريف العمليات
		أتعاب إدارة
		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
		مصاريف عمليات أخرى
		إجمالي مصاريف العمليات
		صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤١,٤٦٦,٥٧٨	١٠٠,٧٥٣,٩٩١	
٩,٢٧٥,٨٧٦	٩,٥٥١,٨٤٤	
١,٣٥١,٤٠٢	-	
٥٢,٠٩٣,٨٥٦	١١٠,٣٠٥,٨٣٥	
(٤,٧٣٢,٢٤٤)	(٢,٥٣٧,٠٨٣)	٧
(٧٥٦,٥٤١)	(٤٣٨,٤٩٣)	
(٣٢٨,٥٩٩)	(٤٠٧,٦٠٣)	
(٥,٨١٧,٣٨٤)	(٣,٣٨٣,١٧٩)	
٤٦,٢٧٦,٤٧٢	١٠٦,٩٢٢,٦٥٦	
-	-	
٤٦,٢٧٦,٤٧٢	١٠٦,٩٢٢,٦٥٦	

غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦,٢٧٦,٤٧٢	١٠٦,٩٢٢,٦٥٦		الأنشطة التشغيلية
(١,٣٥١,٤٠٢)	-		صافي دخل الفترة
(٥٠,٧٤٢,٤٥٤)	(١١٠,٣٠٥,٨٣٥)		التعديلات لـ:
(٥,٨١٧,٣٨٤)	(٣,٣٨٣,١٧٩)		دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل عمولة خاصة
٨٢,٧٨٠,٦٥٩	-		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٥٦,٦٩١,٥٦٣	(٣,٠٧٨,٦٩٣,٧٣٠)		نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٧٦٠	(٢,٨٩١)		(زيادة)/ نقص في الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
(٣١٢,٦٧٧)	١,٠٧١,٣١٣		(زيادة)/ نقص في الذمم المدينة الأخرى
(١,٢٤٨,١١١)	٢٦٠,٦٠١		زيادة/(نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
-	٣٣,٩٣٤,٧٨٠		زيادة/(نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٣٢,١٣٩,٨١٠	(٣,٠٤٦,٨١٣,١٠٦)		زيادة في الاسترداد المستحقة
٣٨,٠٣٩,٥٣٩	٦١,٦٧٤,٠٣٩		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٣٧٠,١٧٩,٣٤٩	(٢,٩٨٥,١٣٩,٠٦٧)		دخل عمولة خاصة مستلمة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٦٩١,٨٢٨,٢٧٦	٤,٢٩٣,٧٨٠,١٨٩		الأنشطة التمويلية
(١,٢١٠,٠٨١,٠١١)	(١,٢٢٣,٤٧٤,٨٥٦)		متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥)	٣,٠٧٠,٣٠٥,٣٣٣		سداد الوحدات المستردة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٤٨,٠٧٣,٣٨٦)	٨٥,١٦٦,٢٦٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٢٠,٦٦٠,٦٤٣	٣٨٨,٣٦٢,٠٩٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٧٢,٥٨٧,٢٥٧	٤٧٣,٥٢٨,٣٦١		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

٢,٤٦١,٢٢٩,٥٠٨ ١,٧٣١,٢٩٨,٧٨١

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٤٦,٢٧٦,٤٧٢ ١٠٦,٩٢٢,٦٥٦  
-

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤٦,٢٧٦,٤٧٢ ١٠٦,٩٢٢,٦٥٦

٢,٥٠٧,٥٠٥,٩٨٠ ١,٨٣٨,٢٢١,٤٣٧

التغير من معاملات الوحدات

متحصلات من الوحدات المصدرة

سداد الوحدات المستردة

٦٩١,٨٢٨,٢٧٦ ٤,٢٩٣,٧٨٠,١٨٩  
(١,٢١٠,٠٨١,٠١١) (١,٢٢٣,٤٧٤,٨٥٦)

صافي التغير من معاملات الوحدات

(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥) ٣,٠٧٠,٣٠٥,٣٣٣

حقوق الملكية في نهاية الفترة

١,٩٨٩,٢٥٣,٢٤٥ ٤,٩٠٨,٥٢٦,٧٧٠

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

٢٢٥,١٧٨,٠٢١ ١٥١,١٩٤,٦٣٢

الوحدات في بداية الفترة

٦٢,٦٦٨,٥٩٤ ٣٧٠,٠٤٣,٥٩٠  
(١٠٩,٧٩١,٣٥٩) (١٠٥,٤١٣,٤٤٦)

وحدات مصدرة خلال الفترة

وحدات مستردة خلال الفترة

(٤٧,١٢٢,٧٦٥) ٢٦٤,٦٣٠,١٤٤

صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات

١٧٨,٠٥٥,٢٥٦ ٤١٥,٨٢٤,٧٧٦

الوحدات في نهاية الفترة

## ١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا للمرابحة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يتمثل النشاط الرئيسي للصندوق في تحقيق عوائد استثمارية منخفضة المخاطر لمالكي وحدات الصندوق مع الحفاظ على رأس المال وتوفير السيولة من خلال الاستثمار بشكل أساسي في صفقات المربحات وغيرها من الصفقات في الأدوات المالية المتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية ومعايير الصندوق والمنخفضة المخاطر وقصيرة الأجل. لا يوزع الصندوق أي أرباح، وإنما يتم إعادة استثمار كافة الأرباح والإيرادات في الصندوق.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٦ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر 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 ٣٣-١٨١٨٧.

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. ٥٤٨٥٤، الرياض ١٢٧٣١، 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 للائحة 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.

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لبنود القوائم المالية المقابلة الأولية الموجزة. إن كافة الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها، باستثناء الاستثمارات في الصكوك التي لها فترة استحقاق تزيد عن سنة واحدة (انظر إيضاح ٦(٢)).

### 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.

### ٣- أسس الإعداد (تتمة)

#### ٤-٣ استخدام الأحكام التقديرية والافتراضات

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

وكانت الأحكام الهامة التي أباها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرية 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 الأولى 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.

صندوق ألفا للمرابحة  
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	رصيد لدى البنك إيداعات مرابحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل (إيضاح ٦)
٨٦,٦٤٨	١,٥١٧,٦٥٥	
٤٧٣,٤٤١,٧١٣	٣٨٦,٨٤٤,٤٤٠	
٤٧٣,٥٢٨,٣٦١	٣٨٨,٣٦٢,٠٩٥	

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	إيداعات مرابحة (١) استثمارات في صكوك (٢)
٤,٦٧٩,٦٩٧,٠٩٦	١,٤٠٨,٣٢٧,٧٠٦	
٢٦٥,٣٢٧,٦٩٤	٣٢٢,٧٧٤,٢٨٥	
٤,٩٤٥,٠٢٤,٧٩٠	١,٧٣١,١٠١,٩٩١	

(١) إيداعات المرابحة

إن الأطراف الأخرى التي قام معها الصندوق بإيداعات مرابحة هي أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد صادر من وكالات تصنيف دولية. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الإيداعات كما في نهاية الفترة ٦,٢٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٤٧٪ سنوياً).

فيما يلي بيان بتاريخ الاستحقاق المتبقية لإيداعات المرابحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة
١,١١٥,٣٢٨,٦١٥	١,٠٢٩,٠٩٢,٨٨٠	%٢٣,٨٣	%٧٣,٠٧	حتى شهر واحد
٢,٥٧١,٨٣٢,٠٣٦	٣٧٩,٢٣٤,٨٢٦	%٥٤,٩٦	%٢٦,٩٣	١ إلى ٣ أشهر
٥٥٩,٧٢١,٥٦٦	-	%١١,٩٦	-	٣ إلى ٦ أشهر
١٩٧,١٨٤,٦٤٣	-	%٤,٢١	-	٦ إلى ٩ أشهر
٢٣٥,٦٣٠,٢٣٦	-	%٥,٠٤	-	أكثر من ٩ أشهر
٤,٦٧٩,٦٩٧,٠٩٦	١,٤٠٨,٣٢٧,٧٠٦	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	

كما يتضمن هذا البند إيداعات المرابحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٤٧٣,٤٤١,٧١٣ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٨٦,٨٤٤,٤٤٠ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

(٢) الصكوك

إن الأطراف الأخرى التي قام معها الصندوق باستثمارات في الصكوك هي أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد صادر من وكالات تصنيف دولية. إن الاستثمارات في الصكوك قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الصكوك كما في نهاية الفترة ٥,٤٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٣٦٪ سنوياً).

صندوق ألفا للمرابحة  
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

(٢) الصكوك (تتمة)

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة
٣٣,٥٨٢,١٥٤	٢٢٣,٠٣٩,٨٧٠	%٦٩,١٠	٢٣١,٧٤٥,٥٤٠	%٨٧,٣٤	أقل من سنة
٢٦٥,٣٢٧,٦٩٤	٣٢٢,٧٧٤,٢٨٥	%٣٠,٩٠		%١٠٠,٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

٧- 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.

١-٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة اشتراكات في وحدات الصندوق	(٢,٥٣٧,٠٨٣)	(٤,٧٣٢,٢٤٤)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مجلس الإدارة والجهات المنتسبة لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق والجهات المنتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق والإدارة التنفيذية	مصرف أتعاب مجلس إدارة الصندوق اشتراكات في وحدات الصندوق	(٤,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	
مساهمو مدير الصندوق	جهة منتسبة	استرداد وحدات الصندوق	(١١,٠٤٥,٠٠٠)	(٥٩,١٠٧,٣٧٩)	
صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق	جهة منتسبة	اشتراكات في وحدات الصندوق	١٦,٨٩٧,٠٥٧	٦,٤٧١,٤٧٦	
جهة منتسبة للصندوق	جهة منتسبة	استرداد وحدات الصندوق	(٢٧,٩٦١,٠٠٠)	(٢٤,٨٥٦,٢٩٦)	
		اشتراكات في وحدات الصندوق	٣٢,٨٦٢,٩٠٠	٤٧,٥٢٤,٩٨١	
		استرداد وحدات الصندوق	(٤٢,٢٠٤,٤٨٤)	(٤٤,٨٢٠,٥٢٧)	
		اشتراكات في وحدات الصندوق	٥,٣٢٥,٦٤١	-	
		استرداد وحدات الصندوق	(٢,٣٣٤,٣٣٢)	-	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
١,٧٩٤,٩٥٥	٧٢٣,٦٤٢	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تصنف الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة وتقارب القيمة العادلة لها قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية. وتصنف جميعها ضمن المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو 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 ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤).