

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
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 عن 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 ٢٠٢٥، 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 المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والإيضاحات 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 بشأن 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 نبدى 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 واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللعيد

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٣٨)



الرياض: ٥ صفر ١٤٤٧ هـ

(٣٠ يوليو ٢٠٢٥)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة) (مراجعة)
ريال سعودي ريال سعودي
إيضاح

الموجودات

٩١٩,٦١٩	٤,٣٥٢,٦٦٦		رصيد لدى البنك
٤٩٩,٥٧٨,٧٣٣	٦٩٧,٥٧٩,٦٠١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مبالغ مستحقة القبض لقاء استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٥٧٧,٤٠٣	-		دفعات مقدمة لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٠٧٣,٦٩٦	-		الخسارة
١٨,٠٨٠	١٩٧,٢٤٧		مدينون آخرون

إجمالي الموجودات

٥٣٣,١٦٧,٥٣١	٧٠٢,١٢٩,٥١٤
-------------	-------------

المطلوبات

٦,١١٧,٤٧٦	-		مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣١٣,٧٧١	٣,١٣٩,٧٥٠	٦	أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة
٨,٠٠٠	٣,٩٦٧	٦	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٤٦,٩٣٤	٧٤,٨٦١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

إجمالي المطلوبات

٨,٤٨٦,١٨١	٣,٢١٨,٥٧٨
-----------	-----------

حقوق الملكية

٥٢٤,٦٨١,٣٥٠	٦٩٨,٩١٠,٩٣٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
-------------	-------------	--	---

إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

٥٣٣,١٦٧,٥٣١	٧٠٢,١٢٩,٥١٤
-------------	-------------

وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)

١٥,٢٩٤,٨٤٣	٢٠,٠٦٠,١٠٢
------------	------------

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

٣٤,٣٠	٣٤,٨٤
-------	-------

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
٥,٥١٩,٠٤٧	٢٦,٥٣٠,٠٠٨	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٣١,٦٩٤	٣,٩٩٢,٢١٢	توزيعات أرباح
		إجمالي الدخل
		مصاريف العمليات
		أتعاب إدارة
		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
		مصاريف عمليات أخرى
٦ (٤,٤٨٨,٨٦٣)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)	
(٧٢٦,٥٠٣)	(٥١٨,٤٣٨)	
(٦٧٩,٣٦١)	(٤١٨,٤٧٩)	
		إجمالي مصاريف العمليات
(٥,٨٩٤,٧٢٧)	(٤,٢٤٤,٤١٥)	
		صافي دخل الفترة
٧,٨٥٦,٠١٤	٢٦,٢٧٧,٨٠٥	
-	-	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٨٥٦,٠١٤	٢٦,٢٧٧,٨٠٥	

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

غير مراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي ريال سعودي		
٢٦,٢٧٧,٨٠٥	٧,٨٥٦,٠١٤	الأنشطة التشغيلية
(٢٦,٥٣٠,٠٠٨)	(٥,٥١٩,٠٤٧)	صافي دخل الفترة
(٣,٩٩٢,٢١٢)	(٨,٢٣١,٦٩٤)	التعديلات لـ:
(٤,٢٤٤,٤١٥)	(٥,٨٩٤,٧٢٧)	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٩,١٣٧,١٤٩)	(١٩٢,٤٨١,٨٢١)	توزيعات أرباح
(٦٢٨,٢٦٤)	٨,٥٧٧,٤٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٢٧١)	٣,١٩٣	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٥١٧,٧٦٦)	(٦,١١٧,٤٧٦)	نقص/(زيادة) في المبالغ المستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة
٨٠٦,١٩٣	٨٢٥,٩٧٩	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٩٧٨	(٤,٠٣٣)	نقص/(زيادة) في الذمم المدينة الأخرى
٤٦,٦١٣	٢٧,٩٢٧	نقص في المبالغ المستحقة الدفع لقاء استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٢٤,٠٧٣,٦٩٦	من خلال الربح أو الخسارة
(٩٥,٦٧٢,٠٨١)	(١٧٠,٩٨٩,٨٥٩)	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
٣,٧٠٧,٩٤٩	٨,٠٤٩,٣٣٤	(نقص)/زيادة في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
		زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
		(نقص)/زيادة في الدفعات المقدمة لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من
		خلال الربح أو الخسارة
		توزيعات أرباح مستلمة
(٩١,٩٦٤,١٣٢)	(١٦٢,٩٤٠,٥٢٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
١٠٧,١٦٠,٧٣٨	٢٥١,٥٨١,٩٢٠	الأنشطة التمويلية
(١٦,٥٨٥,١٥٦)	(٨٥,٢٠٨,٣٤٨)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٩٠,٥٧٥,٥٨٢	١٦٦,٣٧٣,٥٧٢	سداد الوحدات المستردة
(١,٣٨٨,٥٥٠)	٣,٤٣٣,٠٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦,٨٨٨,٨٩٠	٩١٩,٦١٩	صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
٥,٥٠٠,٣٤٠	٤,٣٥٢,٦٦٦	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
		الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة
٢٨٤,٢٦٣	١٨٢,٣٦٠	معاملات غير نقدية
		توزيعات أرباح مستحقة

غير مراجعة

لفترة السنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال سعودي ريال سعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة ٥٢٤,٦٨١,٣٥٠ ٣٧٤,٩٢٢,٢٧١

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٧,٨٥٦,٠١٤	٢٦,٢٧٧,٨٠٥
-	-

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٧,٨٥٦,٠١٤ ٢٦,٢٧٧,٨٠٥

٥٣٢,٥٣٧,٣٦٤ ٤٠١,٢٠٠,٠٧٦

التغير من معاملات الوحدات

متحصلات من الوحدات المصدرة

سداد الوحدات المستردة

٢٥١,٥٨١,٩٢٠ ١٠٧,١٦٠,٧٣٨
(٨٥,٢٠٨,٣٤٨) (١٦,٥٨٥,١٥٦)

صافي التغير من معاملات الوحدات

١٦٦,٣٧٣,٥٧٢ ٩٠,٥٧٥,٥٨٢

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة ٦٩٨,٩١٠,٩٣٦ ٤٩١,٧٧٥,٦٥٨

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة

لفترة السنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
وحدات وحدات

١٥,٢٩٤,٨٤٣ ١٢,٦٤٨,١٩٤

الوحدات في بداية الفترة

٧,٣٢٧,٥٦٦ ٣,٣١٠,٤٤٤
(٢,٥٦٢,٣٠٧) (٥٢٢,١١٦)

وحدات مصدرة خلال الفترة

وحدات مستردة خلال الفترة

٤,٧٦٥,٢٥٩ ٢,٧٨٨,٣٢٨

صافي الزيادة في الوحدات

٢٠,٠٦٠,١٠٢ 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 وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ("الهيئة") في ١٤ شوال ١٤٣٩ 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 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 ٢٠٢٥ 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 شكوكاً كبيرة 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 ٢٠٢٤.

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 بصورة عامة وفقاً لترتيب السيولة وجميع الموجودات والمطلوبات ذات طبيعة متداولة.

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، مالم 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 أباها 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 المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

المعايير والتعديلات السارية في الفترة الحالية

خلال الفترة الحالية، قام الصندوق بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية عند اعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تعتبر واجبة التطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ وتطبق على الصندوق. تبين للإدارة أنه ليس للتعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - عدم القابلية للصرف	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وتقدير سعر الصرف الفوري عندما تكون العملة غير قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تقدير سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون أي تعديل أو استخدام طريقة تقدير أخرى.	١ يناير ٢٠٢٥

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ولكنها غير سارية المفعول بعد. ترى إدارة الصندوق أنه ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لم يرقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تاريخ السريان

المعايير / التعديلات على المعايير / التفسيرات	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - البيع أو المساهمة	تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى
بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الأدوات المالية والأدوات المالية: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاحات في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧

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

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	النسبة المئوية للقيمة العادلة	النسبة المئوية للقيمة العادلة
	ريال سعودي	ريال سعودي
البنوك	١٦٦,٤٦٨,١١١	١٧١,٥٩٥,٣٩٠
معدات وخدمات	٨٣,٧٩٤,٤٣٩	٨٥,٧٥٠,٢٠٤
الرعاية الصحية	٦٨,٩٣٠,٧٣٨	٨٥,٢١٣,٥٢٢
تأمين	٤٩,٢٦٠,٥٢٥	٦٣,٦٢٢,٩٢٦
البرمجيات والخدمات	٤١,٠٤٧,٥٦٩	٥٤,٧٥١,٠٩٤
السلع الرأسمالية	٥٠,٨٥٧,٨٥٤	٥٣,٢١٦,٣٧٧
المواد الأساسية	٤٧,٢٣٧,٤٠٥	٤٨,٥٢٣,٠٧٦
الاتصالات	٢٦,١٠١,٥٩٤	٢٦,٤٢١,٨٦٨
الطاقة	٢٤,٩٩٢,٩٢٤	٢٥,٣٨٧,٣٨٨
النقل	١٨,٠١٦,٧٤٧	٢٠,٨٩٦,٥٩٦
التجزئة	٥٨,٣٣٩,١٦٨	٦٢,٢٠١,١٦٠
قطاعات أخرى*	٦٣٥,٠٤٧,٠٧٤	٦٩٧,٥٧٩,٦٠١
	١٠٠٪	١٠٠٪
	٤٩٩,٥٧٨,٧٣٣	٤١٩,٦٦٤,٧٠٦

*القطاعات الأخرى تشمل الاستثمارات في قطاعات المرافق العامة، والخدمات الاستهلاكية، والخدمات التجارية والمهنية، وصناعة الأغذية والمشروبات.

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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 (تتمة)

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

غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(٤,٤٨٨,٨٦٣)	(٣,٣٠٧,٤٩٨)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(١٩٧,٣٧١)	(١٤٨,٧٥٥)	رسوم إدارية		
١٠,٧٥٠,٠٠٠	-	اشتراكات في وحدات الصندوق		
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	استرداد وحدات الصندوق		
(٣,٩٦٧)	(٣,٩٧٨)	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء	مجلس الإدارة
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٧٣٥,٣٥٢	اشتراكات في وحدات الصندوق		
(٤,٢٥٥,٧٤٢)	-	استرداد وحدات الصندوق		
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٨٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق	جهة منتسبة
(٤٥,٢٧٥,٩٨٤)	(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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣,١٣٩,٧٥٠	٢,٣١٣,٧٧١	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
٣,٩٦٧	٨,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة	أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) للصندوق.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٥).