

صندوق ألفا المرن 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 - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا المرين 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، بما 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 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: ٥ صفر ١٤٤٧ هـ
(٣٠ يوليو ٢٠٢٥)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٩,٤٨٩,١٩١	١١,٩٤٤,٠٨٣		رصيد لدى البنك
٣٩٩,٧٧٤,٧٤٧	٦٩١,٩٠٦,٦٢٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,١٠٢,٣١٩	-		دفعات مقدمة لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٨٥,٦٤٠		مدينون آخرون
<u>٤٢٧,٣٦٦,٢٥٧</u>	<u>٧٠٤,١٣٦,٣٤٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦,١٤٥,٠٣٩	-		مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣٦١,٨٧٦	٣,٥٧٢,٤٤١	٦	أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة
١٢,٠٠٠	٥,٩٥١	٦	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٥٧,٧٥٣	٧٩,٦٥٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٨,٥٧٦,٦٦٨</u>	<u>٣,٦٥٨,٠٤٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤١٨,٧٨٩,٥٨٩	٧٠٠,٤٧٨,٢٩٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٤٢٧,٣٦٦,٢٥٧</u>	<u>٧٠٤,١٣٦,٣٤٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٢٧,٩٠٣,٦٤٣</u>	<u>٤٧,٧٤١,٠٦٥</u>		وحدات مصدره قابلة للاسترداد (بالعدد)
١٥,٠١	١٤,٦٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
		(الخسارة) / الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٨٥,١٨٠	(٦,٦٢٩,٠٠٩)	توزيعات أرباح
٢,١٣٦,٨٤٨	٤,٥١٣,٩٦٥	
<u>٣,٥٢٢,٠٢٨</u>	<u>(٢,١١٥,٠٤٤)</u>	إجمالي (الخسارة) الدخل
		مصاريف العمليات
(١,٨٩٥,٤٣٦)	(٤,٩٦٣,٤٤٢)	أتعاب إدارة ورسوم إدارية
(٣٠٤,١٩٢)	(٧٦٦,١٨٢)	مصاريف ضريبية قيمة مضافة
(١٥١,٦٠٤)	(١٦١,٧٢٨)	مصاريف عمليات أخرى
<u>(٢,٣٥١,٢٣٢)</u>	<u>(٥,٨٩١,٣٥٢)</u>	إجمالي مصاريف العمليات
١,١٧٠,٧٩٦	(٨,٠٠٦,٣٩٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١,١٧٠,٧٩٦</u>	<u>(٨,٠٠٦,٣٩٦)</u>	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١,١٧٠,٧٩٦	(٨,٠٠٦,٣٩٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(١,٣٨٥,١٨٠)	٦,٦٢٩,٠٠٩	الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٣٦,٨٤٨)	(٤,٥١٣,٩٦٥)	توزيعات أرباح
(٢,٣٥١,٢٣٢)	(٥,٨٩١,٣٥٢)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢٢,٥٨٢,١٦٢)	(٢٩٨,٧٦٠,٨٨٢)	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٨,١٠٢,٣١٩	نقص في الدفعة المقدمة لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢,٨٩٩)	زيادة في الذمم المدينة الأخرى
-	(٦,١٤٥,٠٣٩)	نقص في المبالغ المستحقة الدفع لقاء شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٩٤,٢٢٤	١,٢١٠,٥٦٥	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
٥,٩٦٨	(٦,٠٤٩)	(نقص)/زيادة في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٥١,١٥٠	٢١,٩٠٢	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٢٢٣,٧٨٢,٠٥٢)	(٢٩١,٤٧١,٤٣٥)	
١,٨٢١,٨٤٨	٤,٢٣١,٢٢٤	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٢١,٩٦٠,٢٠٤)	(٢٨٧,٢٤٠,٢١١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢٦٢,٢٠٠,٣٧٠	٣٥٣,٠٨٦,٧٦٤	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٦,٠٤١,٣١٥)	(٦٣,٣٩١,٦٦١)	سداد الوحدات المستردة
٢٢٦,١٥٩,٠٥٥	٢٨٩,٦٩٥,١٠٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,١٩٨,٨٥١	٢,٤٥٤,٨٩٢	صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
١٩,٠٧٤	٩,٤٨٩,١٩١	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٤,٢١٧,٩٢٥	١١,٩٤٤,٠٨٣	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

صندوق ألفا المرن 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 ٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٩٨٨,٦٣١	٤١٨,٧٨٩,٥٨٩	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
١,١٧٠,٧٩٦	(٨,٠٠٦,٣٩٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,١٧٠,٧٩٦	(٨,٠٠٦,٣٩٦)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٨٨,١٥٩,٤٢٧	٤١٠,٧٨٣,١٩٣	
٢٦٢,٢٠٠,٣٧٠	٣٥٣,٠٨٦,٧٦٤	التغير من معاملات الوحدات
(٣٦,٠٤١,٣١٥)	(٦٣,٣٩١,٦٦١)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٢٢٦,١٥٩,٠٥٥	٢٨٩,٦٩٥,١٠٣	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١٤,٣١٨,٤٨٢	٧٠٠,٤٧٨,٢٩٦	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 ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
وحدات	وحدات	
٦,٦٤٩,٥٧١	٢٧,٩٠٣,٦٤٣	الوحدات في بداية الفترة
١٨,٠٦٠,٦٦٣	٢٤,٠٢٣,١٧٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢,٤٢٩,٠٠٠)	(٤,١٨٥,٧٥٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٥,٦٣١,٦٦٣	١٩,٨٣٧,٤٢٢	صافي الزيادة في الوحدات
٢٢,٢٨١,٢٣٤	٤٧,٧٤١,٠٦٥	الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا المرن 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 أسواق الأسهم السعودية والطروحات الأولية وحقوق الأولية والصناديق العقارية المتداولة والصناديق المغلفة المتداولة.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ١١ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ إبريل ٢٠٢٣). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٣).

يُدار الصندوق من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") 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 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 السنة 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 للصندوق بصورة عامة وفقاً لترتيب السيولة. 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 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 إطارًا 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 يتم تطبيق المعايير المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها واعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

المعايير/ التعديلات على المعايير / التفسيرات

تاريخ السريان	المعيار/ التعديلات على المعايير / التفسيرات
تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي ٢٨- البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك
١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧- الأدوات المالية والأدوات المالية: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧	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

صندوق ألفا المرن للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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:

النسبة المئوية للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		النسبة المئوية للقيمة العادلة	القطاع
	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي		
٪١٢,٦٠	٥٠,٣٥٢,١٨٩	٤٠,١٧٨,٩٨٠	٪١٦,٣٠	١١٢,٨٠٣,٥٠٥	١٠٢,٦٩٣,٠٧٢	البرمجيات والخدمات التأمين
٪٢٠,٨٦	٨٣,٣٧٣,٩١٦	٦٦,٢٤٧,٧٩٦	٪١٥,٠١	١٠٣,٨٨٢,٢٣٨	٨٢,٥٣١,٥٣٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٪٦,٥٨	٢٦,٣٠٧,٥١٠	٢٧,٠٣٥,٧١٨	٪١٣,٥٠	٩٣,٣٨٠,٥٦٥	١٠٤,٠١٦,٩١٧	السلع الرأسمالية البنوك
٪٧,٦٢	٣٠,٤٧٥,٥٠٠	٢٢,٤٩٩,٦٦٢	٪١١,٥٦	٧٩,٩٧١,٠١٠	٦٦,٠٩٦,٢٢٩	المواد الأساسية الخدمات الاستهلاكية
٪٨,٨٢	٣٥,٢٤٦,٦٢٥	٣٧,٧٦٤,٥٧٨	٪٨,٧٦	٦٠,٦٠٩,٩٣٦	٦٠,٠٦٧,٠٧٢	النقل
٪١٤,٦٦	٥٨,٥٨٩,٦١٠	٦٤,٣٦٥,١٤٥	٪٦,٢١	٤٢,٩٥٣,٣٨٥	٣٩,٦٧٢,٢٤٤	الطاقة
٪٥,٧٩	٢٣,١٦٤,٥٣٣	٢٣,٥٥٦,٧٠٢	٪٥,٢٦	٣٦,٣٨٢,٨٩٦	٣٩,٢١٠,٨٢٣	الخدمات التجارية والمهنية
-	-	-	٪٥,٠٦	٣٥,٠٠٣,٤٢٣	٣٣,٩٥٨,٤٦٣	التجزئة
٪٤,٩٣	١٩,٧٢٤,٨٢٠	٢١,٣٠٠,٠١٨	٪٤,٩٩	٣٤,٥٤١,٠٧٠	٣٥,٠٣٣,٦٤٥	المرافق العامة الأطعمة والمشروبات
٪٤,٧٢	١٨,٨٧٩,٢٥٦	١٨,٨٠٩,٩١١	٪٤,٩٦	٣٤,٣٤٨,٦٣٤	٣٤,٤٣٥,٧١٨	
٪٤,٨٩	١٩,٥٥٨,٠٠٠	١٨,٢٨٦,٧٢٢	٪٤,٩٤	٣٤,١٩١,٩٢٧	٣٣,٤٠٣,٦٠٦	
٪٢,٩٩	١١,٩٤٠,٠٠٠	١٢,٠٧٤,٩٨٥	٪٣,٤٥	٢٣,٨٣٨,٠٣١	٢٤,٩٥٤,٦٨٨	
٪٥,٥٤	٢٢,١٦٢,٧٨٨	٢٦,٧٨٧,٤٥٣	-	-	-	
٪١٠٠	٣٩٩,٧٧٤,٧٤٧	٣٧٨,٩٠٧,٦٧٠	٪١٠٠	٦٩١,٩٠٦,٦٢٠	٦٥٦,٠٧٤,٠٠٧	

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(١,٨٩٥,٤٣٦)	(٤,٨١٤,٣٤٧)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٧٢,٢٣٣)	(١٤٩,٠٩٥)	رسوم إدارية		
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق		
-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	استرداد وحدات الصندوق		
(٥,٩٤١)	(٥,٩٥١)	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء	مجلس إدارة والإدارة التنفيذية لمدير الصندوق
١٩,٢٢٢,٤٥٥	٢,٦٩٧,٢٨٥	اشتراكات في وحدات الصندوق	أعضاء	الإدارة التنفيذية لمدير الصندوق
-	(٣,٥٠٢,٢٣٩)	استرداد وحدات الصندوق		
١٣,٦٥٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة لأعضاء	جهة منتسبة
(٨٠١,٧٠٨)	(٢٣,٨١٨,٠٣١)	استرداد وحدات الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ريال سعودي			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢,٣٦١,٨٧٦	٣,٥٧٢,٤٤١	أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
١٢,٠٠٠	٥,٩٥١	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 تسيلها 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 للصندوق للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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