

صندوق ألفا المالية العام للصكوك
(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
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا المالية العام للصكوك ("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 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 اللحد واليحيى محاسبون قانونيون





تركي عبد المحسن اللحد

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٥ صفر ١٤٤٧ هـ

(٣٠ يوليو ٢٠٢٥)

صندوق ألفا المالية العام للصكوك
(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
٣١٨,٠١٢	١٥٤,٨٥٠		رصيد لدى البنك
٤٧,٢٥٥,٣٠٦	٤٢,٢٢٩,٥٣٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧٤,٣٧١	٥١٢,٦٣٩	٥	دخل عمولة خاصة مستحقة
-	٢,٨٩٩		مدينون آخرون
<u>٤٨,٠٤٧,٦٨٩</u>	<u>٤٢,٨٩٩,٩١٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٦,٦١٧	٢٢,٠٨٢	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٠٠٠	٥,٩٥١	٦	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٤٧,٢٦٥	٥٠,٣٦٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٩٧,٨٨٢</u>	<u>٧٨,٤٠١</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧,٩٤٩,٨٠٧	٤٢,٨٢١,٥١٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٤٨,٠٤٧,٦٨٩</u>	<u>٤٢,٨٩٩,٩١٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٤١٨,٣٣٨	٣,٨٤٤,٠٥٤		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>١٠,٨٥</u>	<u>١١,١٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة (بالريال السعودي)

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الدخل
٨٥٣,٩٩١	١,٠٨٣,٧٧٠	٥	دخل من عمولة خاصة
٤٠٣,٧١٠	١١٩,٣٠٢		دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥,٧٤٠	١٦٦,٥٨٩		توزيعات أرباح
<u>١,٣٤٣,٤٤١</u>	<u>١,٣٦٩,٦٦١</u>		إجمالي الدخل
(٩٩,٨٩٨)	(١٠٨,١٨٨)	٦	مصاريف العمليات
(١١,٥٨٣)	(٧,٣٢٧)		أتعاب إدارة
(٦,٠٠٩)	(٢٤,٩٧٠)		خسارة تحويل عملات أجنبية
(٧٦,٤٠٨)	(٦٢,٦٣٩)		مصاريف ضريبية قيمة مضافة
			مصاريف عمليات أخرى
<u>(١٩٣,٩٨٩)</u>	<u>(٢٠٣,١٢٤)</u>		إجمالي مصاريف العمليات
<u>١,١٤٩,٥٤٣</u>	<u>١,١٦٦,٥٣٧</u>		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>١,١٤٩,٥٤٣</u>	<u>١,١٦٦,٥٣٧</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق ألفا المالية العام للصكوك
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,١٤٩,٥٤٣	١,١٦٦,٥٣٧	الأنشطة التشغيلية
(٤٠٣,٧١٠)	(١١٩,٣٠٢)	صافي دخل الفترة
(٨٥٣,٩٩١)	(١,٠٨٣,٧٧٠)	التعديلات لـ:
(١٠٨,١٥٨)	(٣٦,٥٣٥)	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧,١٣٠,٢٧٣)	٥,١٤٥,٠٧٨	دخل عمولة خاصة
-	٤٧٤,٣٧١	نقص في دخل عمولة خاصة مستحقة
(٢,٩٥٣)	(٢,٨٩٩)	زيادة في الذمم المدينة الأخرى
٥٧,١٥٠	(٢٤,٥٣٥)	(نقص) / زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
-	١,٩٥١	زيادة في أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٦٩,١٣١	٣,١٠٣	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣٧,١١٥,١٠٣)	٥,٥٦٠,٥٣٤	التدفقات النقدية من العمليات
٤٣٢,٣٢٤	٥٧١,١٣١	دخل عمولة خاصة مستلمة
(٣٦,٦٨٢,٧٧٩)	٦,١٣١,٦٦٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٣٧,٦٢٥,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٨١١,٤٢٦)	(١١,٩٩٤,٨٢٧)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٣٦,٨١٣,٥٧٤	(٦,٢٩٤,٨٢٧)	سداد الوحدات المستردة
١٣٠,٧٩٥	(١٦٣,١٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
-	٣١٨,٠١٢	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد لدى البنك
١٣٠,٧٩٥	١٥٤,٨٥٠	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

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

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤٧,٩٤٩,٨٠٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
١,١٤٩,٥٤٣	١,١٦٦,٥٣٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,١٤٩,٥٤٣	١,١٦٦,٥٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٤٩,٥٤٣	٤٩,١١٦,٣٤٤	
٣٧,٦٢٥,٠٠٠ (٨١١,٤٢٦)	٥,٧٠٠,٠٠٠ (١١,٩٩٤,٨٢٧)	التغير من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
٣٦,٨١٣,٥٧٤	(٦,٢٩٤,٨٢٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٧,٩٦٣,١١٧	٤٢,٨٢١,٥١٧	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) وحدات	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) وحدات	
-	٤,٤١٨,٣٣٨	الوحدات في بداية الفترة
٣,٧٠٣,٩٢٧ (٧٨,٨٨٩)	٥١٩,٦٨٠ (١,٠٩٣,٩٦٤)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
٣,٦٢٥,٠٣٨	(٥٧٤,٢٨٤)	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات
٣,٦٢٥,٠٣٨	٣,٨٤٤,٠٥٤	الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا المالية العام للصكوك ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يهدف صندوق ألفا المالية العام للصكوك إلى تحقيق دخل على المدى المتوسط والطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الصكوك الصادرة عن جهات سيادية، أو شبه سيادية، أو شركات. كما يمكن للصندوق أن يستثمر في صناديق أدوات الدين وصناديق الائتمان الخاص وصناديق تمويل التجارة وصناديق الإجارة، وفي أدوات وصناديق أسواق النقد، وفي عقود المشتقات والمنتجات المهيكلة، على أن تكون جميع استثمارات الصندوق متوافقة مع الضوابط والمعايير الشرعية المعتمدة من لجنة الرقابة الشرعية وذلك وفق استراتيجيات الاستثمار التي يتبناها مدير الصندوق.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٢٣). وعليه، تغطي أول قوائم مالية أولية موجزة للصندوق الفترة من ٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. إن القوائم المالية الأولية الموجزة هي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وعليه تُعد قوائم غير قابلة للمقارنة لفترة السنة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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 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 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 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 ٢٠٢٤.

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 لبند القوائم المالية المقابلة الأولية الموجزة. إن كافة الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٥-٣ 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 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 للصندوق للفترة 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

٤- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الصناديق بالتطبيق 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

تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨- البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته 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

٥- الموجدات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجدات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في الصكوك والصناديق الاستثمارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٤,٠٩٦,٧٩٩	٣٨,٩١٣,٩٣٩
٣,١٥٨,٥٠٧	٣,٣١٥,٥٩١
<u>٤٧,٢٥٥,٣٠٦</u>	<u>٤٢,٢٢٩,٥٣٠</u>

استثمارات في الصكوك (إيضاح ١-٥)
استثمار في صناديق استثمارية (إيضاح ٢-٥)

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

١-٥ استثمارات في صكوك:

بلغ الدخل من العمولة الخاصة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١,٠٨٣,٧٧٠ ريال سعودي (٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: بلغ الدخل منها ٨٥٣,٩٩١ ريال سعودي). تم الإفصاح عن تركيز الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصكوك في الجدول أدناه:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			القطاع
النسبة المئوية للقيمة العادلة	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢٠,٠٨%	٧,٨١٣,١٥٨	٧,٨٥٠,٤٦٩	صكوك الراجحي
١٩,٦١%	٧,٦٢٩,٥٠٤	٧,٣٤٢,٠٣٨	صكوك المراكز العربية ٢
١٧,٨٥%	٦,٩٤٧,٢٠٩	٧,١٠٠,٩٧٢	صكوك الكهرباء السعودية
١٦,٢٠%	٦,٣٠٣,٠٩٠	٦,٠٨٥,١٣٧	الأهلي المتحد للصكوك المحدودة
١٢,٦٩%	٤,٩٣٦,٧١١	٤,٨٤٢,٤٨٧	شركة اس يو سي أي للاستثمار الثانية صكوك بنك البلاد المحدودة لرأس مال إضافي من الشريحة الأولى
٥,٧٥%	٢,٢٣٦,٤٣٠	٢,٢٥٠,٤٢٠	مقومة بالدولار الأمريكي
٤,٨١%	١,١٧٤,٥٤٤	١,١٤٦,٥٤٣	صكوك بنك الجزيرة - الشريحة الأولى
٣,٠١%	١,٨٧٣,٢٩٣	١,٨٧٢,١٧٠	شركة مزون للأصول إس إيه أو سي
١٠٠,٠٠%	٣٨,٩١٣,٩٣٩	٣٨,٤٩٠,٢٣٦	

يستحق الصندوق دخل عمولة خاصة عن معدلات كوبونات الصكوك.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)

القطاع

النسبة المئوية للقيمة العادلة	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
١٨,٠٩%	٧,٩٧٥,٣٨٩	٨,٠١٦,٢٣٦	صكوك الكهرباء السعودية
١٤,٨٨%	٦,٥٦٣,٥٥٨	٦,٣٩٤,٤٦٦	صكوك المراكز العربية ٢
١٢,٠٧%	٥,٣٢٣,١٦٩	٥,٣٨٩,٣٨٥	صكوك ماف المحدودة
١١,٠٣%	٤,٨٦٥,٣٧١	٤,٨٤٢,٤٨٧	شركة اس يو سي أي للاستثمار الثانية
١٠,٧٧%	٤,٧٥٠,٨٦٧	٤,٦١٤,٧٤٠	الأهلي المتحد للصكوك المحدودة
٩,٨٠%	٤,٣٢٢,٨٢٧	٤,٢٨٠,٢١٧	اكويت صكوك اس بي سي ليميتد
٧,٣٨%	٣,٢٥٤,٢٢٢	٣,١٩١,١٥٥	صكوك البنك السعودي للاستثمار الشريحة الأولى
٦,٦٩%	٢,٩٥١,٠٨١	٢,٩٣٨,٠١٧	صكوك بنك الجزيرة - الشريحة الأولى
٤,١٩%	١,٨٤٥,٥٢١	١,٨٧٢,١٧٠	شركة مزون للأصول إس إيه أو سي
٢,٦٣%	١,١٥٨,٤٥٧	١,١١٣,٨٦٩	صكوك الراجحي
٢,٤٦%	١,٠٨٦,٣٣٧	١,٠٨٩,٠٧٧	صكوك ESIC المحدودة
١٠٠,٠٠%	٤٤,٠٩٦,٧٩٩	٤٣,٧٤١,٨١٩	

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

١-٥ استثمارات في صكوك: (تتمة)

يقع التوزيع الجغرافي للاستثمارات في للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في يوم التقييم الأخير كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (بالدولة)
النسبة المئوية للقيمة العادلة	القيمة العادلة (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
٧٨,٩٩%	٣٠,٧٣٧,٥٥٦	٣٠,٥٣٢,٩٢٩	المملكة العربية السعودية
١٦,٢٠%	٦,٣٠٣,٠٩٠	٦,٠٨٥,١٣٧	دولة الكويت
٤,٨١%	١,٨٧٣,٢٩٣	١,٨٧٢,١٧٠	سلطنة عمان
١٠٠,٠٠%	٣٨,٩١٣,٩٣٩	٣٨,٤٩٠,٢٣٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (بالدولة)
النسبة المئوية للقيمة العادلة	القيمة العادلة (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	
٦٠,٧٠%	٢٦,٧٦٨,٠٧٨	٢٦,٤٩٦,٢٣٠	المملكة العربية السعودية
٢٠,٥٨%	٩,٠٧٣,٦٩٤	٨,٨٩٤,٩٥٧	دولة الكويت
١٤,٥٤%	٦,٤٠٩,٥٠٦	٦,٤٧٨,٤٦٢	الامارات العربية المتحدة
٤,١٩%	١,٨٤٥,٥٢١	١,٨٧٢,١٧٠	سلطنة عمان
١٠٠,٠٠%	٤٤,٠٩٦,٧٩٩	٤٣,٧٤١,٨١٩	

٢-٥ استثمار في الصناديق الاستثمارية:

يقع التوزيع الجغرافي للاستثمارات في صناديق استثمارية داخل المملكة العربية السعودية.			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)
٣,٢٣٤,٨٦٠	٣,٣١٥,٥٩٢	٣,٠٦٧,٠٢٠	٣,١٥٨,٥٠٧

استثمار في صناديق استثمارية

بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١١٩,٣٠٢ ريال سعودي (٥ سبتمبر ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤٠٣,٧١٠ ريال سعودي).

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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.

أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الفترة من	الفترة من	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
١ يناير ٢٠٢٥	٥ سبتمبر ٢٠٢٣	أتعاب إدارة اشترابات في وحدات الصندوق	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	اشترابات في وحدات الصندوق	أعضاء ووجهة منتسبة	مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق
١٠٨,١٨٨	٩٩,٨٩٨			
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠			
١,٤٢٧,٨٧٧	٢,٤٥٠,٠٠٠			

ب) أرصدة الجهات ذات العلاقة

الفترة من	الفترة من	الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
٢٢,٠٨٢	٤٦,٦١٧	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة	أعضاء	مجلس إدارة الصندوق
٥,٩٥١	٤,٠٠٠			

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

يوجد لدى الصندوق موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ٢ 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 الفترة الحالية.

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 ٢٠٢٤.

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).