

صندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 المالية المرن لسوق نمو
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو ("الصندوق") المدار من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، 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. 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 الليد واليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن الليد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٩ صفر ١٤٤٨ هـ
(٢٣ يوليو ٢٠٢٦)

صندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) £	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	إيضاح	
١,٠٦٠,٤١٤	٩٥٠,٠٥٥		الموجودات
٦٩,٥٨٢,٩٢٠	٦٠,٨٣٥,٨١٩	٦	رصيد لدى البنك
٥,٥٢٧	٨٩,٣٣٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مصروفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٧٠,٦٤٨,٨٦١	٦١,٨٧٥,٢١٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٢٩,٥٣٢	٣٥٢,٤٩٣	٧	أتعاب إدارة مستحقة
١٢,٠٠٠	٥,٩٥١	٧	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٦٦,٨٩٨	٥٢,٠٦٧		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥٠٨,٤٣٠	٤١٠,٥١١		إجمالي المطلوبات
٧٠,١٤٠,٤٣١	٦١,٤٦٤,٦٩٩		حقوق الملكية
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٧٠,٦٤٨,٨٦١	٦١,٨٧٥,٢١٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٨,٨٦٥,٥٨٢	٨,١٧٧,٤٤٦		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
٧,٩١	٧,٥٢		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى كل مالكي الوحدات (£)

غير مراجعة		ايضاح	
لفترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
ﷲ	ﷲ		
(٤,٢٥٨,٩٩٤)	(٣,٣٧٥,٥٩٩)		الدخل
٣٢١,٨٠٩	٦٦٤,٥٤٣		خسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح
(٣,٩٣٧,١٨٥)	(٢,٧١١,٠٥٦)		إجمالي الخسارة
			مصاريف العمليات
(٦٩٧,٩٣٩)	(٥٩٧,٢٧٥)	٧	أتعاب إدارة
(١١١,٥٢٩)	(٩٧,٥٠٨)		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
(٥٨,٨٢٣)	(٦٥,٨٨٥)		مصاريف عمليات أخرى
(٨٦٨,٢٩١)	(٧٦٠,٦٦٨)		إجمالي مصاريف العمليات
(٤,٨٠٥,٤٧٦)	(٣,٤٧١,٧٢٤)		صافي خسارة الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٤,٨٠٥,٤٧٦)	(٣,٤٧١,٧٢٤)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

		الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٠٥,٤٧٦)	(٣,٤٧١,٧٢٤)	صافي خسارة الفترة
٤,٢٥٨,٩٩٤	٣,٣٧٥,٥٩٩	التعديلات لـ:
(٣٢١,٨٠٩)	(٦٦٤,٥٤٣)	خسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٦٨,٢٩١)	(٧٦٠,٦٦٨)	توزيعات أرباح
(٤٧,٠٠٦,٩٤٥)	٥,٣٧١,٥٠٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٠٠٢)	٢,٦٢٨	نقص / زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٣١٩,٧٢٧	-	(نقص) / زيادة في الذمم المدينة الأخرى
٣٤١,١٤٥	(٧٧,٠٣٩)	نقص في الذمم المدينة مقابل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٣١	(٦,٠٤٩)	(نقص) / زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٢٦٢,٤٢٥)	(١٤,٨٣١)	(نقص) / زيادة في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
(٤٣,٤٧٤,٥٦٠)	٤,٥١٥,٥٤٣	نقص في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٩٩,٢٥٣	٥٧٨,١٠٥	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) العمليات
(٤٣,٢٧٥,٣٠٧)	٥,٠٩٣,٦٤٨	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٥٣,٨٦٥,٣٥٨	١,٢٢٠,١٠٢	الأنشطة التمويلية
(١,٤١٠,٦٤٣)	(٦,٤٢٤,١٠٩)	متحصلات من الوحدات المصدرة
٥٢,٤٥٤,٧١٥	(٥,٢٠٤,٠٠٧)	سداد الوحدات المستردة
٩,١٧٩,٤٠٨	(١١٠,٣٥٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٢,٢٢٣	١,٠٦٠,٤١٤	صافي (النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك
١١,٥٨١,٦٣١	٩٥٠,٠٥٥	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
		الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة
-	٨٦,٤٣٨	المعاملات غير النقدية
		توزيعات أرباح مستحقة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
£ £

٤٩,١٩١,٥٥٩ ٧٠,١٤٠,٤٣١

حقوق الملكية المتعلقة بملكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

(٤,٨٠٥,٤٧٦)	(٣,٤٧١,٧٢٤)
-	-

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

(٤,٨٠٥,٤٧٦) (٣,٤٧١,٧٢٤)

٤٤,٣٨٦,٠٨٣ ٦٦,٦٦٨,٧٠٧

التغير من معاملات الوحدات

متحصلات من الوحدات المصدرة
سداد الوحدات المستردة

٥٣,٨٦٥,٣٥٨ ١,٢٢٠,١٠٢
(١,٤١٠,٦٤٣) (٦,٤٢٤,١٠٩)

صافي التغير من معاملات الوحدات

٥٢,٤٥٤,٧١٥ (٥,٢٠٤,٠٠٧)

٩٦,٨٤٠,٧٩٨ ٦١,٤٦٤,٦٩٩

حقوق الملكية المتعلقة بملكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

وحدات	وحدات
٤,٧٥٩,٥٢٥	٨,٨٦٥,٥٨٢
٥,٢٥٢,٢٩٢	١٥٤,٦٨٧
(١٣٦,٩٤٠)	(٨٤٢,٨٢٣)
٥,١١٥,٣٥٢	(٦٨٨,١٣٦)
٩,٨٧٤,٨٧٧	٨,١٧٧,٤٤٦

الوحدات في بداية الفترة

وحدات مصدرة خلال الفترة
وحدات مستردة خلال الفترة

صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يتمثل الهدف الرئيسي للصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل لمالكي الوحدات من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية ("نمو"). بالإضافة إلى ذلك، يجوز للصندوق الاستثمار في أسهم الشركات التي تم إدراجها في السوق الرئيسية بعد انتقالها من السوق الموازية ("نمو").

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٢٤). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤).

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 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. ويتم 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يقوم الصندوق بعرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وفقاً لترتيب السيولة وجميع الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("ر.س."), والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ر.س., 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 أبداها 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 المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، فيما عدا تطبيق التعديلات الجديدة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

المعايير والتعديلات السارية في الفترة الحالية

خلال الفترة الحالية، قام الصندوق بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تعتبر واجبة التطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ وتطبق على الصندوق. وقد تبين للإدارة أن التعديلات ليس لها أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار / التفسير	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧: تصنيف وقياس الأدوات المالية	توضح التعديلات المتطلبات الخاصة بتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩. كما تقدم هذه التعديلات إرشادات حول التوقف عن إثبات المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام الدفع الإلكتروني، وتوضح عملية تقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية (بما في ذلك تلك المرتبطة بالجوانب البيئية والمسؤولية الاجتماعية والحوكمة، وترتيبات دون حق الرجوع)، وتقدم متطلبات إفصاح إضافية في المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ لتعزيز الشفافية فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية التي لها خصائص مشروطة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي	تقدم التحسينات السنوية تعديلات بسيطة على عدة معايير دولية للتقرير المالي لتوضيح الصياغة وحل عدم الاتساق وتحسين اتساق المتطلبات دون إجراء تغيير جوهري على المبادئ المحاسبية الحالية. وتهدف هذه التعديلات إلى تعزيز مدى وضوح وتطبيق المعايير عملياً.	١ يناير ٢٠٢٦

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم إصدار المعايير التالية بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ولكنها غير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٧

١ يناير ٢٠٢٧

المعايير / التعديلات على المعايير / التفسيرات

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ - العرض والإفصاحات في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

لا تتوقع إدارة الصندوق أن يكون لتطبيق المعايير الواردة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق في الفترات المستقبلية، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) المبين تفاصيله أدناه:

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ محل معايير المحاسبة الدولية ١ - "عرض القوائم المالية" وسيتم تطبيقه في الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. لم يقر مدير الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. ويقدم هذا المعيار المتطلبات الرئيسية الجديدة التالية:

- يتطلب من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصاريف ضمن خمس فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وبالتحديد في الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية والعمليات المتوقعة وضرائب الدخل. كما يتطلب أيضاً من المنشآت عرض مجاميع فرعية محددة جديدة للربح التشغيلي.

- يتم الإفصاح عن مقاييس الأداء المحددة من الإدارة في إيضاح واحد في القوائم المالية.

- تم تقديم إرشادات معززة حول كيفية جمع المعلومات في القوائم المالية.

إضافة إلى ذلك، يتطلب من جميع المنشآت استخدام مجاميع فرعية للربح التشغيلي كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية بموجب الطريقة غير المباشرة.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم آثار التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، وعلى وجه التحديد فيما يتعلق بهيكل قائمة الربح أو الخسارة وقائمة التدفقات النقدية الخاصة بالشركة والإفصاحات الإضافية المطلوبة لمقاييس الأداء المحددة من الإدارة. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم كيفية جمع المعلومات في القوائم المالية، بما في ذلك البنود التي يتم تسميتها بأنها بنود "أخرى". وبما أن الأنشطة الرئيسية للصندوق تتمثل في الاستثمارات في الموجودات المالية، فإنه يتم إدراج غالبية دخل الاستثمار والمصاريف لـ يتم عرضها ضمن الفئات التشغيلية. ومع ذلك، من غير المتوقع وجود أي أثر على صافي قيمة الموجودات أو صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨.

٥- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على استثمارات في أدوات حقوق الملكية لشركات مدرجة في السوق الموازية - نمو، بالإضافة إلى استثمارات في شركات قامت بطرح أسهمها للاكتتاب العام الأولي في السوق الرئيسية بالمملكة العربية السعودية.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦			القطاع
القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
%	ﷲ	ﷲ	
٦,٥١٪	٣,٩٦١,٧٨٨	٦,٢٦٧,٨٨٧	المواد الأساسية
١٦,٥٦٪	١٠,٠٧١,٤٩٢	١٠,٣٩٣,٩٢٧	الصناعات
٢١,٥٩٪	١٣,١٣٢,٥٧٧	١٥,٥٤١,١٨١	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٠,١٦٪	٦,١٨٣,٤٧٣	٩,٨٦٧,٠١٦	السلع الاستهلاكية الأساسية
٥,٣٠٪	٣,٢٢١,٨٧٠	٤,٤٩٣,٧٩٨	الرعاية الصحية
٣٥,٢٩٪	٢١,٤٧٠,٢٧٧	٢٤,٧٨١,١١٠	تقنية المعلومات
٤,٥٩٪	٢,٧٩٤,٣٤٢	٤,٦٦٥,٣٦٤	العقارات
١٠٠٪	٦٠,٨٣٥,٨١٩	٧٦,٠١٠,٢٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			القطاع
القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
%	ﷲ	ﷲ	
٤,٢٦٪	٢,٩٦٣,٨٠٢	٥,٠٠٣,٨٢٠	المواد الأساسية
١٩,٨٩٪	١٣,٨٣٧,٤٨٢	١٥,٧٢٥,٩٢٤	الصناعات
٢٠,٨٩٪	١٤,٥٣٤,٩٩٨	١٥,١٤٢,١٨٤	السلع الاستهلاكية الكمالية
١٣,٠٨٪	٩,١٠٣,٤٨٥	١٠,٩٨٠,٦٥٣	السلع الاستهلاكية الأساسية
٢,٧١٪	١,٨٨٧,٠٠٠	٣,٢٩٠,٠٠٠	مالي
٣٤,٦٥٪	٢٤,١٠٨,٨٤٨	٢٩,٢٩٥,٨١١	تقنية المعلومات
٤,٥٢٪	٣,١٤٧,٣٠٥	٤,٦٦٥,٣٦٤	العقارات
١٠٠,٠٠٪	٦٩,٥٨٢,٩٢٠	٨٤,١٠٣,٧٥٥	

بلغت الخسارة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦: ٣,٣٧٥,٥٩٩ ﷲ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٤,٢٥٨,٩٩٤ ﷲ)، والتي تشمل ربح أو خسارة عن الاستبعاد وحركة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية.

٧ - 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.

١-٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
غير مراجعة	غير مراجعة			
£	£			
(٦٩٧,٩٣٩)	(٥٩٧,٢٧٥)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
-	١٥٤,٦٨٧	اشتراكات في وحدات الصندوق		
-	(٨٤٢,٨٢٣)	استرداد وحدات الصندوق		
-	١٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة نيابة عن الصندوق		
-	(١٥,٠٠٠)	استرداد المصروفات المدفوعة نيابة عن الصندوق		
١,١٠٠,٠٠٠	-	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة	مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
-	(١,٥٥٢,٠٢٣)	استرداد وحدات الصندوق		لمدير الصندوق
١,٠٠٠,٠٠٠	-	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة	الجهات المرتبطة بالصندوق
(٧٩٠,٩٩٧)	(٧٩,٢٧٣)	استرداد وحدات الصندوق		
٥,٢٦٠	(٥,٩٥١)	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٢-٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
£	£			
٤٢٩,٥٣٢	٣٥٢,٤٩٣	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
		أتعاب مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق
١٢,٠٠٠	٥,٩٥١			

يوجد 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.

٩- التعهدات والالتزامات المحتملة

لا توجد هناك أي تعهدات أو التزامات محتملة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية.

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٢٤ يونيو ٢٠٢٦ للصندوق. ومع ذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق استناداً إلى التقويم الخاص كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١١- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي تتطلب إجراء تعديلات عليها أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٦ م).