Alpha Capital Public Sukuk Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT

FOR THE SIX-MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2026

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 – 9

Alluhaid & Alyahya Chartered Accountants
A Limited Liability Company
Paid up capital SR 100,000 - CR:1010468314
Kingdom of Saudi Arabia Riyadh King Fahd Road
Muhammadiyah District, Grand Tower 12 th Floor

Independent auditor's review report on the interim condensed financial statements To the unitholders of Alpha Capital Public Sukuk Fund (Managed by Alpha Capital Company)

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed statement of financial position of Alpha Capital Public Sukuk Fund ("the Fund") managed by Alpha Capital Company (the "Fund Manager") as at 30 June 2026, 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 material accounting policy information and 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 are 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: 9 Safar 1448H
(23 July 2026)

Alpha Capital Public Sukuk Fund
(Managed by Alpha Capital Company)
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	Note	*30 June 2026 (Unaudited)* ৳	*31 December 2025 (Audited)* ৳
ASSETS			
Bank balance		**1,668,363**	2,936,022
Financial assets at fair value through profit or loss ("FVTPL")	5	**52,103,463**	50,939,676
Accrued special commission income		**612,861**	562,950
Prepayments		**6,435**	-
TOTAL ASSETS		**54,391,122**	54,438,648
LIABILITIES			
Management fees payable	6	**37,276**	25,819
Directors' fees payable	6	**5,951**	12,000
Accrued expenses and other current liabilities		**48,847**	61,154
Payable related to financial assets at FVTPL		**-**	2,863,467
TOTAL LIABILITIES		**92,074**	2,962,440
EQUITY			
Net assets attributable to unitholders of redeemable units		**54,299,048**	51,476,208
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY		**54,391,122**	54,438,648
Redeemable units in issue (numbers)		**4,584,056**	4,423,531
Net assets value attributable to each unit in issue (৳)		**11.85**	11.64

The attached notes 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME

	Note	***For the period ended 30 June 2026 (Unaudited)***	*For the period ended 30 June 2025 (Unaudited)*
		﷼	﷼
INCOME			
Special commission income	5	**1,227,310**	1,083,770
(Loss) / income from financial assets at FVTPL	5	**(40,969)**	119,302
Dividend income		**181,158**	166,589
TOTAL INCOME		**1,367,499**	1,369,661
OPERATING EXPENSES			
Management fees	6	**(148,487)**	(108,188)
Foreign exchange loss		**(56,353)**	(7,327)
Value-added tax expenses		**(30,438)**	(24,970)
Other operating expenses		**(64,629)**	(62,639)
TOTAL OPERATING EXPENSES		**(299,907)**	(203,124)
NET INCOME FOR THE PERIOD		**1,067,592**	1,166,537
Other comprehensive income		**-**	-
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD		**1,067,592**	1,166,537

The attached notes 1 to 10 form an integral part of these interim condensed financial statements

Alpha Capital Public Sukuk Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS

	For the period ended 30 June 2026 (Unaudited) ﷼	*For the period ended 30 June 2025 (Unaudited)* ﷼
Operating activities		
Net income for the period	**1,067,592**	1,166,537
Adjustments for:		
(Loss)/ Income from the financial assets at FVTPL	**40,969**	(119,302)
Special commission income	**(1,227,310)**	(1,083,770)
	(118,749)	(36,535)
Changes in operating assets and liabilities:		
(Increase) / decrease in financial assets at FVTPL	**(1,386,237)**	5,145,078
Increase in other receivables	**(6,434)**	(2,899)
Decrease in payable related to financial assets at FVTPL	**(2,863,467)**	-
Increase / (decrease) in management fees payable	**11,457**	(24,535)
(Decrease) / increase in directors' fees payable	**(6,049)**	1,951
(Decrease) / increase in accrued expenses and other current liabilities	**(12,307)**	3,103
Cash flows (used in) / from operations	**(4,381,786)**	5,086,163
Special commission income received	**1,358,879**	1,045,502
Net cash flows (used in) / from operating activities	**(3,022,907)**	6,131,665
Financing activities		
Proceeds from issuance of units	**33,503,797**	5,700,000
Payments against redemption of units	**(31,748,549)**	(11,994,827)
Net cash flows from / (used in) financing activities	**1,755,248**	(6,294,827)
Net decrease in bank balance	**(1,267,659)**	(163,162)
Bank balance at beginning of the period	**2,936,022**	318,012
Bank balance at end of the period	**1,668,363**	154,850

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

	For the period ended 30 June 2026 (Unaudited) ৳	*For the period ended 30 June 2025 (Unaudited)* ৳
EQUITY AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	**51,476,208**	47,949,807
Comprehensive income:		
Net income for the period	**1,067,592**	1,166,537
Other comprehensive income for the period	**-**	-
Total comprehensive income for the period	**1,067,592**	1,166,537
	52,543,800	49,116,344
CHANGE FROM UNIT TRANSACTIONS		
Proceeds from issuance of units	**33,503,797**	5,700,000
Payments against redemption of units	**(31,748,549)**	(11,994,827)
Net change from unit transactions	**1,755,248**	(6,294,827)
EQUITY AT THE END OF THE PERIOD	**54,299,048**	42,821,517

REDEEMABLE UNIT TRANSACTIONS

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

	For the period ended 30 June 2026 (Unaudited) Units	*For the period ended 30 June 2025 (Unaudited) Units*
UNITS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	**4,423,531**	4,418,338
Units issued during the period	**2,864,664**	519,680
Units redeemed during the period	**(2,704,139)**	(1,093,964)
Net increase / (decrease) in the units	**160,525**	(574,284)
UNITS AT THE END OF THE PERIOD	**4,584,056**	3,844,054

1 INCORPORATION AND ACTIVITIES

Alpha Capital Public Sukuk Fund (the "Fund") is an open-ended Fund created by agreement between Alpha Capital Company and investors ("the unitholders") in the Fund. The Fund aims to generate income in the medium and long term by investing mainly in sukuk issued by sovereign, quasi-sovereign, or corporate entities. The Fund can also invest in money market and fixed income funds, private debt funds, trade finance funds, money market instruments and derivative contracts and structured products that are compliant with Shariah guidelines.

The Fund was offered for subscription under the laws and regulations of Capital Market Authority ("CMA") on 26 Muharram 1445 AH (corresponding to 13 August 2023). The Fund commenced its operations on 20 Safar 1445H (corresponding to 5 September 2023).

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

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 2026 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 2025.

3.2 Basis of measurement

These interim condensed financial statements have been prepared under historical cost convention, except for the financial assets at FVTPL which are measured at fair value.

The Fund presents its interim condensed statement of financial position in order of liquidity. This presentation is based on the Fund Manager's intention and ability to recover or settle the majority of assets and liabilities included in each financial statement line item. All assets and liabilities of the Fund are expected to be recovered or settled within twelve months after the reporting date.

3.3 Financial and presentation currency

These interim condensed financial statements are presented in Saudi Riyal ("﷼"), which is also the functional currency of the Fund. All financial information has been rounded off to the nearest ﷼, unless otherwise stated.

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 preparing the Fund's annual financial statements for the year ended 31 December 2025, except for the application of the new amendments that became effective on 1 January 2026.

Standards and amendments effective in the current period

In the current period, the Fund has adopted all amendments to standards issued by the International Accounting Standards Board ("IASB") adopted by SOCPA that are mandatory for adoption in the annual periods beginning on or after 1 January 2026 and are applicable to the Fund. The management has assessed that the amendments have no significant impact on the Fund's interim condensed financial statements.

Standard / interpretation	Description	Effective date
Amendments to IFRS 9 and IFRS 7: Classification and Measurement of Financial Instruments	The amendments clarify the requirements for the classification and measurement of financial assets and financial liabilities under IFRS 9. They provide guidance on the derecognition of financial liabilities settled through electronic payment systems, clarify the assessment of contractual cash flow characteristics for financial assets (including those with environmental, social and governance (ESG)-linked features and non-recourse arrangements), and introduce additional disclosure requirements in IFRS 7 to enhance transparency regarding investments in equity instruments designated at fair value through other comprehensive income and financial instruments with contingent features.	1 January 2026
Annual improvements to the IFRS Accounting Standards	The Annual Improvements introduce minor amendments to various IFRS Accounting Standards to clarify wording, resolve inconsistencies, and improve the consistency of requirements without significantly changing existing accounting principles. These amendments are intended to enhance the clarity and application of the standards in practice.	1 January 2026

Standards and amendments issued but not yet effective

The following standards were in issue at the date of authorization of these interim condensed financial statements but are not yet effective. The Fund intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

Standards / amendments to standards / interpretations	Effective date
IFRS 18 – Presentation and Disclosure in Financial Statements	1 January 2027
IFRS 19 - Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures	1 January 2027

Management of the Fund does not expect that the adoption of the above-mentioned standards will have a material impact on the Fund's interim condensed financial statements in future periods, except for the IFRS 18 which is detailed below:

4 MATERIAL ACCOUNTING POLICY INFORMATION (continued)

Standards and amendments issued but not yet effective (continued)

IFRS 18 will replace IAS 1 Presentation of Financial Statements and applies for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2027. The Fund Manager has not early adopted the new accounting standard in preparing these interim condensed financial statements. IFRS 18 introduces the following key new requirements:

- Entities are required to classify all income and expenses into five categories in the statement of profit or loss, namely the operating, investing, financing, discontinued operations and income tax categories. Entities are also required to present a newly-defined operating profit subtotal.
- Management-defined performance measures (MPMs) are disclosed in a single note in the financial statements.
- Enhanced guidance is provided on how to group information in the financial statements.

In addition, all entities are required to use the operating profit subtotal as the starting point for the statement of cash flows when presenting operating cash flows under the indirect method.

The Fund Manager is still in the process of evaluating the effects of the initial application of IFRS 18, particularly with respect to the structure of the Fund's statement of profit or loss, the statement of cash flows and the additional disclosures required for MPMs. The Fund Manager is also assessing the impact on how information is grouped in the financial statements, including for items currently labelled as "other". Given that the Fund's primary activity is investing in financial assets, most investment income and expenses are expected to be presented within the operating category. However, no impact on net assets value or net income and total comprehensive income is anticipated as result of adoption of IFRS 18.

5 FINANCIAL ASSETS AT FVTPL

Financial assets classified at FVTPL comprised of investment in sukuks and in public mutual funds.

	30 June 2026 (Unaudited) ﷼	*31 December 2025 (Audited)* ﷼
Sukuk (note 5.1)	**48,583,710**	45,613,889
Mutual funds (note 5.2)	**3,519,753**	5,325,787
	52,103,463	50,939,676

5.1 Sukuk:

The details of the investment portfolio of the Sukuk are disclosed in the table below:

	30 June 2026			31 December 2025		
	Cost ﷼	**Fair value** ﷼	**% of fair Value**	Cost ﷼	Fair value ﷼	% of fair value
BAJ Sukuk Tier 1 Limited	**9,012,091**	**9,063,358**	**18.66%**	1,146,543	1,187,129	2.60%
Al Rajhi Sukuk Limited	**8,885,052**	**8,940,781**	**18.40%**	7,850,469	7,897,378	17.31%
Alinma Sukuk Limited	**8,032,358**	**8,024,908**	**16.52%**	3,755,489	3,758,188	8.24%
TMS Issuer SARL	**7,003,312**	**6,934,806**	**14.27%**	-	-	-
Dar Al-Arkan Sukuk Company	**5,562,282**	**5,550,587**	**11.42%**	-	-	-
SA Global Sukuk Limited	**4,342,616**	**4,312,469**	**8.88%**	-	-	-
Arabian Centers Sukuk II	**4,260,422**	**4,174,291**	**8.59%**	6,644,457	7,134,629	15.64%
NCB Tier 1 Sukuk Limited	**1,579,562**	**1,582,510**	**3.26%**	-	-	-
Saudi Electricity Sukuk	-	-	-	7,100,972	7,294,013	15.99%
SUCI Second Investment Company	-	-	-	4,842,487	4,959,869	10.87%
BAB USD AT1 Sukuk Limited	-	-	-	2,250,420	2,286,684	5.01%
Riyad Sukuk Limited	-	-	-	1,859,109	1,860,608	4.09%
Ahli United Sukuk Limited	-	-	-	8,948,603	9,235,391	20.25%
	48,677,695	**48,583,710**	**100.00 %**	44,398,549	45,613,889	100.00%

Special commission income for the period ended 30 June 2026 amounted to ﷼ 1,227,310 (30 June 2025: ﷼1,083,770). The special commission income is accrued based on the sukuks coupon rates.

5.2 Investment in Mutual Funds:

The investment in mutual funds is made in the funds registered within the Kingdom of Saudi Arabia.

	30 June 2026		31 December 2025	
	Cost ﷼	**Fair value** ﷼	Cost ﷼	Fair value ﷼
Investment in mutual funds	**3,505,039**	**3,519,753**	5,240,540	5,325,787

Loss from financial assets at FVTPL for the period amounted to ﷼ 40,969 (30 June 2025: income from financial assets at FVTPL ﷼ 119,302), which comprised of gain or loss on disposal and movement in change in fair value of unit of mutual funds.

6 TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES

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 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.

*a) **Related party transactions***

Name of related party	*Nature of relationship*	*Nature of transaction*	***30 June 2026 (Unaudited)*** ﷼	*30 June 2025 (Unaudited)* ﷼
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees	**148,487**	108,188
		Expenses paid on behalf of the fund	**11,025**	-
		Reimbursements of expenses paid on behalf of the fund	**(11,025)**	-
		Expenses paid by the Fund on behalf of Fund Manager	**(3,450)**	-
Board of Directors and Executive Management of the Fund Manager	Members and Affiliate	Subscriptions of Fund units	**23,557,428**	1,427,877
		Redemptions of Fund units	**23,677,917**	-

*b) **Related party balances***

Name of related party	*Nature of relationship*	*Nature of Balances*	***30 June 2026 (Unaudited)*** ﷼	*31 December 2025 (Audited)* ﷼
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees payable	**37,276**	**25,819**
		Balance receivable against expenses paid	**3,450**	**-**
Fund Board	Members of Fund Board	Directors' fees payable	**5,951**	**12,000**

7 FAIR VALUE OF FINANCIAL INSTRUMENTS

The Fund holds financial assets at FVTPL which are measured at fair value and are classified within level 2 of the fair value hierarchy. The fair value are based on latest available redemption price of the mutual funds as determined by the relevant fund manager and the quoted prices for sukuk instruments. The fair value of all other financial assets and liabilities classified as amortized cost approximates their carrying values owing to their short-term tenure and the fact that these are readily liquid. These are all classified within level 2 of the fair value hierarchy. There were no transfers between the various levels of fair value hierarchy during the current period.

8 COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

There are no commitments and contingencies as at the reporting date.

9 LAST VALUATION DATE

The last valuation day of the period was 29 June 2026 for the Fund. However, the interim condensed financial statements of the Fund have been prepared based on the special valuation as at 30 June 2026.

10 APPROVAL OF THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

The interim condensed financial statements were approved by the Board of Directors on 9 Safar 1448H corresponding to 23 July 2026).

صندوق ألفا المالية العام للصكوك
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفهرس **الصفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة	٣
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٦ - ١١

اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون
شركة ذات مسؤولية محدودة
س.ت: 1010468314 - رأس المال 100,000 ريال مدفوع بالكامل
المملكة العربية السعودية، الرياض طريق الملك فهد
حي المحمدية جراند تاور الدور 12

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 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. 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 المراجعة.

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

س.ت. ١٠١٠٤٦٨٣١٤
LYCA
اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون
Alhuhaid & Alyahya
Chartered Accountants

تركي عبد المحسن اللحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٩ صفر ١٤٤٨هـ
(٢٣ يوليو ٢٠٢٦)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷼	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ﷼
الموجودات			
رصيد لدى البنك		**١,٦٦٨,٣٦٣**	٢,٩٣٦,٠٢٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	**٥٢,١٠٣,٤٦٣**	٥٠,٩٣٩,٦٧٦
دخل عمولة خاصة مستحقة		**٦١٢,٨٦١**	٥٦٢,٩٥٠
مصروفات مدفوعة مقدمًا		**٦,٤٣٥**	-
إجمالي الموجودات		**٥٤,٣٩١,١٢٢**	٥٤,٤٣٨,٦٤٨
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٦	**٣٧,٢٧٦**	٢٥,٨١٩
أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة	٦	**٥,٩٥١**	١٢,٠٠٠
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		**٤٨,٨٤٧**	٦١,١٥٤
ذمم دائنة متعلقة بموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**-**	٢,٨٦٣,٤٦٧
إجمالي المطلوبات		**٩٢,٠٧٤**	٢,٩٦٢,٤٤٠
حقوق الملكية			
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد		**٥٤,٢٩٩,٠٤٨**	٥١,٤٧٦,٢٠٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		**٥٤,٣٩١,١٢٢**	٥٤,٤٣٨,٦٤٨
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)		**٤,٥٨٤,٠٥٦**	٤,٤٢٣,٥٣١
صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة مصدرة (بالريال السعودي)		**١١,٨٥**	١١,٦٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

	إيضاح	***للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)*** ﷼	*للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)* ﷼
الدخل			
دخل عمولة خاصة	٥	١,٢٢٧,٣١٠	١,٠٨٣,٧٧٠
(الخسارة) / الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	(٤٠,٩٦٩)	١١٩,٣٠٢
توزيعات أرباح		١٨١,١٥٨	١٦٦,٥٨٩
إجمالي الدخل		**١,٣٦٧,٤٩٩**	١,٣٦٩,٦٦١
مصاريف العمليات			
أتعاب إدارة	٦	(١٤٨,٤٨٧)	(١٠٨,١٨٨)
خسارة تحويل عملات أجنبية		(٥٦,٣٥٣)	(٧,٣٢٧)
مصاريف ضريبة قيمة مضافة		(٣٠,٤٣٨)	(٢٤,٩٧٠)
مصاريف عمليات أخرى		(٦٤,٦٢٩)	(٦٢,٦٣٩)
إجمالي مصاريف العمليات		**(٢٩٩,٩٠٧)**	(٢٠٣,١٢٤)
صافي دخل الفترة		**١,٠٦٧,٥٩٢**	١,١٦٦,٥٣٧
الدخل الشامل الآخر		**-**	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**١,٠٦٧,٥٩٢**	١,١٦٦,٥٣٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷼	*للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)* ﷼
الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل الفترة	**١,٠٦٧,٥٩٢**	١,١٦٦,٥٣٧
التعديلات لـ:		
(خسارة) / دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٤٠,٩٦٩**	(١١٩,٣٠٢)
دخل عمولة خاصة	**(١,٢٢٧,٣١٠)**	(١,٠٨٣,٧٧٠)
	(١١٨,٧٤٩)	(٣٦,٥٣٥)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(زيادة) / نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(١,٣٨٦,٢٣٧)**	٥,١٤٥,٠٧٨
زيادة في المصروفات المدفوعة مقدمًا	**(٦,٤٣٤)**	(٢,٨٩٩)
نقص في الذمم الدائنة المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(٢,٨٦٣,٤٦٧)**	-
زيادة /(نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة	**١١,٤٥٧**	(٢٤,٥٣٥)
(نقص)/زيادة في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة	**(٦,٠٤٩)**	١,٩٥١
(نقص)/ زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	**(١٢,٣٠٧)**	٣,١٠٣
التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ من العمليات	**(٤,٣٨١,٧٨٦)**	٥,٠٨٦,١٦٣
دخل عمولات خاصة مستلمة	**١,٣٥٨,٨٧٩**	١,٠٤٥,٥٠٢
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية	**(٣,٠٢٢,٩٠٧)**	٦,١٣١,٦٦٥
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من الوحدات المصدرة	**٣٣,٥٠٣,٧٩٧**	٥,٧٠٠,٠٠٠
سداد الوحدات المستردة	**(٣١,٧٤٨,٥٤٩)**	(١١,٩٩٤,٨٢٧)
صافي التدفقات النقدية من /(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**١,٧٥٥,٢٤٨**	(٦,٢٩٤,٨٢٧)
صافي النقص في الرصيد لدى البنك	**(١,٢٦٧,٦٥٩)**	(١٦٣,١٦٢)
الرصيد لدى البنك في بداية الفترة	**٢,٩٣٦,٠٢٢**	٣١٨,٠١٢
الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة	**١,٦٦٨,٣٦٣**	١٥٤,٨٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷼	*للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)* ﷼
حقوق الملكية في بداية الفترة	**٥١,٤٧٦,٢٠٨**	٤٧,٩٤٩,٨٠٧
الدخل الشامل:		
صافي دخل الفترة	**١,٠٦٧,٥٩٢**	١,١٦٦,٥٣٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	**-**	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**١,٠٦٧,٥٩٢**	١,١٦٦,٥٣٧
	٥٢,٥٤٣,٨٠٠	٤٩,١١٦,٣٤٤
التغير من معاملات الوحدات		
متحصلات من الوحدات المصدرة	**٣٣,٥٠٣,٧٩٧**	٥,٧٠٠,٠٠٠
سداد الوحدات المستردة	**(٣١,٧٤٨,٥٤٩)**	(١١,٩٩٤,٨٢٧)
صافي التغير من معاملات الوحدات	**١,٧٥٥,٢٤٨**	(٦,٢٩٤,٨٢٧)
حقوق الملكية في نهاية الفترة	**٥٤,٢٩٩,٠٤٨**	٤٢,٨٢١,٥١٧

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) وحدات	*للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) وحدات*
الوحدات في بداية الفترة	**٤,٤٢٣,٥٣١**	٤,٤١٨,٣٣٨
وحدات مصدرة خلال الفترة	**٢,٨٦٤,٦٦٤**	٥١٩,٦٨٠
وحدات مستردة خلال الفترة	**(٢,٧٠٤,١٣٩)**	(١,٠٩٣,٩٦٤)
صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات	**١٦٠,٥٢٥**	(٥٧٤,٢٨٤)
الوحدات في نهاية الفترة	**٤,٥٨٤,٠٥٦**	٣,٨٤٤,٠٥٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقًا لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٣). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٢٣).

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 ("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. ويتم 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

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقًا 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 شكًا كبيرًا حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكمًا بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهرًا من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا 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 الخاصة به وفقًا لترتيب السيولة، وإن هذا العرض مبني على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد أو تسوية غالبية الموجودات والمطلوبات لكل بند من بنود القوائم المالية. ومن المتوقع استرداد كافة موجودات ومطلوبات الصندوق أو سدادها خلال اثني عشر شهرًا بعد تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ("﷼")، والذي يعتبر أيضًا العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ﷼، مالم يرد خلاف ذلك.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٤ *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 اعتبارًا 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 المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تعتبر واجبة التطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ وتنطبق 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 وفقًا 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 عمليًا.	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.

المعايير/ التعديلات على المعايير / التفسيرات	**تاريخ السريان**
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

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

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

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ محل معايير المحاسبة الدولي ١ -"عرض القوائم المالية" وسيتم تطبيقه في الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. لم يقم 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 المتوقفة وضرائب الدخل. كما يتطلب أيضًا 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 حاليًا 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 ليتم 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 من استثمار في صكوك وفي صناديق استثمارية عامة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ *(غير مراجعة)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ *(مراجعة)*
	﷼	﷼
صكوك (إيضاح ٥-١)	٤٨,٥٨٣,٧١٠	٤٥,٦١٣,٨٨٩
صناديق استثمارية (إيضاح ٥-٢)	٣,٥١٩,٧٥٣	٥,٣٢٥,٧٨٧
	٥٢,١٠٣,٤٦٣	٥٠,٩٣٩,٦٧٦

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

٥-١ الصكوك:

تم الإفصاح عن تفاصيل الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصكوك في الجدول أدناه:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	التكلفة ﷼	القيمة العادلة ﷼	النسبة المئوية للقيمة العادلة	التكلفة ﷼	القيمة العادلة ﷼	النسبة المئوية للقيمة العادلة
صكوك بنك الجزيرة من الشريحة الأولى	٩,٠١٢,٠٩١	٩,٠٦٣,٣٥٨	٪١٨,٦٦	١,١٤٦,٥٤٣	١,١٨٧,١٢٩	٪٢,٦٠
صكوك الراجحي المحدودة	٨,٨٨٥,٠٥٢	٨,٩٤٠,٧٨١	٪١٨,٤٠	٧,٨٥٠,٤٦٩	٧,٨٩٧,٣٧٨	٪١٧,٣١
صكوك الإنماء المحدودة	٨,٠٣٢,٣٥٨	٨,٠٢٤,٩٠٨	٪١٦,٥٢	٣,٧٥٥,٤٨٩	٣,٧٥٨,١٨٨	٪٨,٢٤
تي إم إس إيشور إس آيه أر إل	٧,٠٠٣,٣١٢	٦,٩٣٤,٨٠٦	٪١٤,٢٧	-	-	-
شركة صكوك دار الأركان	٥,٥٦٢,٢٨٢	٥,٥٥٠,٥٨٧	٪١١,٤٢	-	-	-
شركة إس أيه جلوبال صكوك ليمتد	٤,٣٤٢,٦١٦	٤,٣١٢,٤٦٩	٪٨,٨٨	-	-	-
صكوك المراكز العربية ٢	٤,٢٦٠,٤٢٢	٤,١٧٤,٢٩١	٪٨,٥٩	٦,٦٤٤,٤٥٧	٧,١٣٤,٦٢٩	٪١٥,٦٤
إن سي بي الفئة ١ صكوك المحدودة	١,٥٧٩,٥٦٢	١,٥٨٢,٥١٠	٪٣,٢٦	-	-	-
صكوك الكهرباء السعودية	-	–	-	٧,١٠٠,٩٧٢	٧,٢٩٤,٠١٣	٪١٥,٩٩
شركة سوسي الثانية للاستثمار	-	–	-	٤,٨٤٢,٤٨٧	٤,٩٥٩,٨٦٩	٪١٠,٨٧
صكوك بنك البلاد المحدودة لرأس مال إضافي من الشريحة الأولى مقوّمة بالدولار الأمريكي	-	–	-	٢,٢٥٠,٤٢٠	٢,٢٨٦,٦٨٤	٪٥,٠١
صكوك الرياض المحدودة	-	–	-	١,٨٥٩,١٠٩	١,٨٦٠,٦٠٨	٪٤,٠٩
الأهلي المتحد للصكوك المحدودة	-	–	-	٨,٩٤٨,٦٠٣	٩,٢٣٥,٣٩١	٪٢٠,٢٥
	٤٨,٦٧٧,٦٩٥	٤٨,٥٨٣,٧١٠	٪١٠٠,٠٠	٤٤,٣٩٨,٥٤٩	٤٥,٦١٣,٨٨٩	٪١٠٠,٠٠

بلغ دخل العمولة الخاصة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦: ١,٢٢٧,٣١٠ ﷼ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ١,٠٨٣,٧٧٠ ﷼). ويستحق دخل العمولة الخاصة على أساس معدلات كوبونات الصكوك.

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

٥-٢ استثمارات في صناديق استثمارية :

يتم الاستثمار في صناديق استثمارية مسجلة في المملكة العربية السعودية.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة
	﷼	﷼	﷼	﷼
استثمار في صناديق استثمارية	**٣,٥٠٥,٠٣٩**	**٣,٥١٩,٧٥٣**	٥,٢٤٠,٥٤٠	٥,٣٢٥,٧٨٧

بلغت الخسارة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للفترة ٤٠,٩٦٩ ﷼ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: بلغ الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: ١١٩,٣٠٢ ﷼) وتشمل ربح أو خسارة الاستبعاد وحركة التغير في القيمة العادلة لوحدات الصناديق الاستثمارية.

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

اسم الجهة ذات العلاقة	*طبيعة العلاقة*	*طبيعة المعاملة*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)*** ﷼	*٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)* ﷼
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٤٨,٤٨٧	١٠٨,١٨٨
		مصروفات مدفوعة نيابة عن الصندوق	١١,٠٢٥	-
		استرداد مصروفات مدفوعة نيابة عن الصندوق	(١١,٠٢٥)	-
		مصروفات مدفوعة من قبل الصندوق نيابة عن مدير الصندوق	(٣,٤٥٠)	-
مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لمدير الصندوق	أعضاء منتسبة	وجهة اشتراكات في وحدات الصندوق	٢٣,٥٥٧,٤٢٨	١,٤٢٧,٨٧٧
		استرداد وحدات الصندوق	٢٣,٦٧٧,٩١٧	-

ب) أرصدة الجهات ذات العلاقة

اسم الجهة ذات العلاقة	*طبيعة العلاقة*	*طبيعة الأرصدة*	***٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)*** ﷼	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)* ﷼
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٣٧,٢٧٦	٢٥,٨١٩
		رصيد مستحق مقابل مصروفات مدفوعة	٣,٤٥٠	-
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة	٥,٩٥١	١٢,٠٠٠

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. يتم تحديد القيمة العادلة على أساس أحدث سعر استرداد متاح للصناديق الاستثماري كما هو محدد من قبل مدير الصندوق المعني والأسعار المتداولة لأدوات الصكوك. وتقارب القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسييلها 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 للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ للصندوق. ومع ذلك، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق استنادًا إلى التقييم الخاص كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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