ALPHA CAPITAL FREESTYLE NOMU MARKET 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

Alpha Capital Freestyle Nomu Market Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
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 – 10

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 Freestyle Nomu Market Fund
(Managed by Alpha Capital Company)

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed statement of financial position of Alpha Capital Freestyle Nomu Market Fund ("the Fund") being 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)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	Note	***As at 30 June 2026 (Unaudited)*** ৳	*As at 31 Dec 2025 (Audited)* ৳
ASSETS			
Bank balance		**950,055**	1,060,414
Financial assets at fair value through profit or loss ("FVTPL")	6	**60,835,819**	69,582,920
Prepayments and other receivables		**89,336**	5,527
TOTAL ASSETS		**61,875,210**	70,648,861
LIABILITIES			
Management payable	7	**352,493**	429,532
Directors' fees payable	7	**5,951**	12,000
Accrued expenses and other current liabilities		**52,067**	66,898
TOTAL LIABILITIES		**410,511**	508,430
EQUITY			
Net assets attributable to unitholders of redeemable units		**61,464,699**	70,140,431
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY		**61,875,210**	70,648,861
Redeemable units in issue (numbers)		**8,177,446**	8,865,582
Net asset value per unit attributable to each unitholders (৳)		**7.52**	7.91

The accompanying notes from 1 to 12 form an integral part of these interim condensed financial statements.

	Note	*Unaudited* ***For the six-month period ended*** ***30 June 2026***	*30 June 2025*
		₺	₺
INCOME			
Loss from financial assets at FVTPL		**(3,375,599)**	(4,258,994)
Dividend income		**664,543**	321,809
TOTAL LOSS		**(2,711,056)**	(3,937,185)
OPERATING EXPENSES			
Management fees	7	**(597,275)**	(697,939)
Value-added tax expenses		**(97,508)**	(111,529)
Other operating expenses		**(65,885)**	(58,823)
TOTAL OPERATING EXPENSES		**(760,668)**	(868,291)
NET LOSS FOR THE PERIOD		**(3,471,724)**	(4,805,476)
Other comprehensive income		-	-
TOTAL COMPREHENSIVE LOSS FOR THE PERIOD		**(3,471,724)**	(4,805,476)

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS

	Unaudited *For the six-month period ended* *30 June 2026*	*30 June 2025*
	₺	₺
OPERATING ACTIVITIES		
Net loss for the period	**(3,471,724)**	(4,805,476)
Adjustments for:		
Loss from financial assets at FVTPL	**3,375,599**	4,258,994
Dividend income	**(664,543)**	(321,809)
	(760,668)	(868,291)
Changes in operating assets and liabilities:		
Decrease / increase in financial assets at FVTPL	**5,371,502**	(47,006,945)
Decrease / increase in other receivables	**2,628**	(3,002)
Decrease in receivable against financial assets at FVTPL	**-**	4,319,727
(Decrease) / increase in management payable	**(77,039)**	341,145
(Decrease) / increase in director's fees payable	**(6,049)**	5,231
Decrease in accrued expenses and other current liabilities	**(14,831)**	(262,425)
Cash flows generated from / (used in) operations	**4,515,543**	(43,474,560)
Dividend received	**578,105**	199,253
Net cash flows generated from / (used in) operating activities	**5,093,648**	(43,275,307)
FINANCING ACTIVITIES		
Proceeds from issuance of units	**1,220,102**	53,865,358
Payments against redemption of units	**(6,424,109)**	(1,410,643)
Net cash flows (used in) / generated from financing activities	**(5,204,007)**	52,454,715
NET (DECREASE) INCREASE IN BANK BALANCE	**(110,359)**	9,179,408
BANK BALANCE AT BEGINNING OF THE PERIOD	**1,060,414**	2,402,223
BANK BALANCE AT END OF THE PERIOD	**950,055**	11,581,631
NON-CASH TRANSACTIONS		
Dividend receivable	**86,438**	-

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

	Unaudited *For the six-month period ended* *30 June 2026*	*30 June 2025*
	₺	₺
EQUITY ATTRIBUTABLE TO THE REDEEMABLE UNITHOLDERS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	**70,140,431**	49,191,559
Comprehensive income:		
Net loss for the period	**(3,471,724)**	(4,805,476)
Other comprehensive income for the period	**-**	-
Total comprehensive loss for the period	**(3,471,724)**	(4,805,476)
	66,668,707	44,386,083
CHANGE FROM UNIT TRANSACTIONS		
Proceeds from issuance of units	**1,220,102**	53,865,358
Payments against redemption of units	**(6,424,109)**	(1,410,643)
Net change from unit transactions	**(5,204,007)**	52,454,715
EQUITY ATTRIBUTABLE TO THE REDEEMABLE UNITHOLDERS AT THE END OF THE PERIOD	**61,464,699**	96,840,798

REDEEMABLE UNITS TRANSACTIONS

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

	Units	**Units**
UNITS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	**8,865,582**	4,759,525
Units issued during the period	**154,687**	5,252,292
Units redeemed during the period	**(842,823)**	(136,940)
Net (decrease) / increase in units	**(688,136)**	5,115,352
UNITS AT THE END OF THE PERIOD	**8,177,446**	9,874,877

The accompanying notes from 1 to 12 form an integral part of these interim condensed financial statements.

1 INCORPORATION AND ACTIVITIES

Alpha Capital Freestyle Nomu Market Fund (the "Fund") is an open-ended Shariah compliant Fund created by agreement between Alpha Capital Company and investors ("the unitholders") in the Fund. The main activity of the Fund is to achieve long-term capital growth for the unitholders through investing in the shares of the companies listed on the Nomu-Parallel Market. Additionally, the Fund may invest in the shares of companies that have been promoted to the Main Market following their transfer from the Nomu-Parallel Market.

The Fund was offered for subscription under the laws and regulations of the Capital Market Authority ("CMA") on 6 Rabi' al-Thani 1446 AH (corresponding to 9 October 2024). The Fund commenced its operations on 12 Jumada al-Ula 1446H (corresponding to 14 November 2024).

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

The Fund Manager's registered office is P.O. Box 54854, Riyadh 12371, 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 Organization 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 and all assets and liabilities are current in nature.

3.3 Functional 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.

3.4 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") and 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 financial statements in future periods, except for the IFRS 18 which is detailed below:

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 FAIR VALUE THROUGH PROFIT OR LOSS

Financial assets classified at FVTPL comprised of investment in equity instruments of entities listed at the Nomu – Parallel Market and investments in companies that have undertaken initial public offerings (IPOs) on the Main Market of the Kingdom of Saudi Arabia.

Industry concentration of the investment portfolio of the Fund is disclosed in the table below:

Industry Sector	**30 June 2026**		
	Cost ﷼	**Fair value** ﷼	**Fair value** %
Materials	6,267,887	3,961,788	6.51%
Industrials	10,393,927	10,071,492	16.56%
Consumer Discretionary	15,541,181	13,132,577	21.59%
Consumer Staples	9,867,016	6,183,473	10.16%
Health Care	4,493,798	3,221,870	5.30%
Information Technology	24,781,110	21,470,277	35.29%
Real Estate	4,665,364	2,794,342	4.59%
	76,010,283	**60,835,819**	**100%**

Industry Sector	31 December 2025		
	Cost ﷼	Fair value ﷼	% of Fair value
Materials	5,003,820	2,963,802	4.26%
Industrials	15,725,924	13,837,482	19.89%
Consumer Discretionary	15,142,184	14,534,998	20.89%
Consumer Staples	10,980,653	9,103,485	13.08%
Financials	3,290,000	1,887,000	2.71%
Information Technology	29,295,811	24,108,848	34.65%
Real Estate	4,665,364	3,147,305	4.52%
	84,103,755	69,582,920	100.00%

The loss from financial assets at FVTPL during the period ended 30 June 2026 amounted to ﷼ 3,375,599 (30 June 2025: ﷼ 4,258,994), which comprised of gain or loss on disposal and movement in change in fair value of equity instruments.

7 RELATED PARTY TRANSACTIONS AND BALANCES

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.

7.1 Related party transactions

The following are the details of the significant transactions with related parties:

			For the six-month period ended	
			30 June 2026	*30 June 2025*
	Nature of		***Unaudited***	*Unaudited*
Name of related party	***relationship***	***Nature of transaction***	₺	₺
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees	**(597,275)**	(697,939)
		Subscription of Fund units	**154,687**	-
		Redemption of Fund units	**(842,823)**	-
		Expenses paid on behalf of the Fund	**15,000**	-
		Reimbursements of expenses paid on behalf of the Fund	**(15,000)**	-
Board of Directors and Executive Management of Fund Manager	Affiliate			1,100,000
		Subscription of Fund units	**-**	
		Redemption of Fund units	**(1,552,023)**	**-**
Affiliates of the Fund	Affiliate	Subscription of Fund units	**-**	1,000,000
		Redemption of Fund units	**(79,273)**	(790,997)
Fund Board	Members of Fund Board			5,260
		Fund Board fee	**(5,951)**	

7.2 Related party balances

The following are the details of the major balances with related parties as at 30 June 2026:

	Nature of		***30 June 2026***	*31 December 2025*
Name of related party	***relationship***	***Balances***	₺	₺
Alpha Capital Company	Fund Manager	Management fees payable	**352,493**	429,532
Fund Board	Members of Fund Board	Board fees payable	**5,951**	12,000

8 FAIR VALUE OF FINANCIAL INSTRUMENTS

The Fund held financial assets at FVTPL which are measured at fair values and are classified within level 1 of the fair value hierarchy. The fair value of all other financial assets and liabilities classified as amortized cost approximate 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 various levels of fair value hierarchy during the current period or prior year.

9 COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

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

10 LAST VALUATION DATE

The last valuation day of the period was 24 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.

11 SUBSEQUENT EVENTS

There were no events subsequent to the reporting date which require adjustments or disclosure in these interim condensed financial statements.

12 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 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

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 – ١٠

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 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. 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

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

تركي عبد المحسن اللحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٩ صفر ١٤٤٨هـ
(٢٣ يوليو ٢٠٢٦)

	إيضاح	***كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦*** ***(غير مراجعة)*** ﷼	*كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)* ﷼
الموجودات			
رصيد لدى البنك		**٩٥٠,٠٥٥**	١,٠٦٠,٤١٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	**٦٠,٨٣٥,٨١٩**	٦٩,٥٨٢,٩٢٠
مصروفات مدفوعة مقدمًا وذمم مدينة أخرى		**٨٩,٣٣٦**	٥,٥٢٧
إجمالي الموجودات		**٦١,٨٧٥,٢١٠**	٧٠,٦٤٨,٨٦١
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	٧	**٣٥٢,٤٩٣**	٤٢٩,٥٣٢
أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة	٧	**٥,٩٥١**	١٢,٠٠٠
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى		**٥٢,٠٦٧**	٦٦,٨٩٨
إجمالي المطلوبات		**٤١٠,٥١١**	٥٠٨,٤٣٠
حقوق الملكية			
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد		**٦١,٤٦٤,٦٩٩**	٧٠,١٤٠,٤٣١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		**٦١,٨٧٥,٢١٠**	٧٠,٦٤٨,٨٦١
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)		**٨,١٧٧,٤٤٦**	٨,٨٦٥,٥٨٢
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى كل مالكي الوحدات (﷼)		**٧,٥٢**	٧,٩١

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

	غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	﷼	﷼
الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(٣,٤٧١,٧٢٤)**	(٤,٨٠٥,٤٧٦)
التعديلات لـ:		
خسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٣,٣٧٥,٥٩٩**	٤,٢٥٨,٩٩٤
توزيعات أرباح	**(٦٦٤,٥٤٣)**	(٣٢١,٨٠٩)
	(٧٦٠,٦٦٨)	(٨٦٨,٢٩١)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
نقص/ زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٥,٣٧١,٥٠٢**	(٤٧,٠٠٦,٩٤٥)
(نقص)/ زيادة في الذمم المدينة الأخرى	**٢,٦٢٨**	(٣,٠٠٢)
نقص في الذمم المدينة مقابل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**-**	٤,٣١٩,٧٢٧
(نقص)/ زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة	**(٧٧,٠٣٩)**	٣٤١,١٤٥
(نقص)/زيادة في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة	**(٦,٠٤٩)**	٥,٢٣١
نقص في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى	**(١٤,٨٣١)**	(٢٦٢,٤٢٥)
التدفقات النقدية الناتجة من /(المستخدمة في) العمليات	**٤,٥١٥,٥٤٣**	(٤٣,٤٧٤,٥٦٠)
توزيعات أرباح مستلمة	**٥٧٨,١٠٥**	١٩٩,٢٥٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من /(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	**٥,٠٩٣,٦٤٨**	(٤٣,٢٧٥,٣٠٧)
الأنشطة التمويلية		
متحصلات من الوحدات المصدرة	**١,٢٢٠,١٠٢**	٥٣,٨٦٥,٣٥٨
سداد الوحدات المستردة	**(٦,٤٢٤,١٠٩)**	(١,٤١٠,٦٤٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية	**(٥,٢٠٤,٠٠٧)**	٥٢,٤٥٤,٧١٥
صافي (النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك	**(١١٠,٣٥٩)**	٩,١٧٩,٤٠٨
الرصيد لدى البنك في بداية الفترة	**١,٠٦٠,٤١٤**	٢,٤٠٢,٢٢٣
الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة	**٩٥٠,٠٥٥**	١١,٥٨١,٦٣١
المعاملات غير النقدية		
توزيعات أرباح مستحقة	**٨٦,٤٣٨**	**-**

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

	غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ﷼	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ﷼
حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة	٧٠,١٤٠,٤٣١	٤٩,١٩١,٥٥٩
الدخل الشامل:		
صافي خسارة الفترة	(٣,٤٧١,٧٢٤)	(٤,٨٠٥,٤٧٦)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(٣,٤٧١,٧٢٤)	(٤,٨٠٥,٤٧٦)
	٦٦,٦٦٨,٧٠٧	٤٤,٣٨٦,٠٨٣
التغير من معاملات الوحدات		
متحصلات من الوحدات المصدرة	١,٢٢٠,١٠٢	٥٣,٨٦٥,٣٥٨
سداد الوحدات المستردة	(٦,٤٢٤,١٠٩)	(١,٤١٠,٦٤٣)
صافي التغير من معاملات الوحدات	(٥,٢٠٤,٠٠٧)	٥٢,٤٥٤,٧١٥
حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	٦١,٤٦٤,٦٩٩	٩٦,٨٤٠,٧٩٨

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

	وحدات	*وحدات*
الوحدات في بداية الفترة	٨,٨٦٥,٥٨٢	٤,٧٥٩,٥٢٥
وحدات مصدرة خلال الفترة	١٥٤,٦٨٧	٥,٢٥٢,٢٩٢
وحدات مستردة خلال الفترة	(٨٤٢,٨٢٣)	(١٣٦,٩٤٠)
صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات	(٦٨٨,١٣٦)	٥,١١٥,٣٥٢
الوحدات في نهاية الفترة	٨,١٧٧,٤٤٦	٩,٨٧٤,٨٧٧

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا المالية المرن لسوق نمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة متوافق مع احكام الشريعة الأسلامية 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 وفقًا لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٦ ربيع الثاني ١٤٤٦هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٢٤). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٤٦هـ (الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٤).

يُدار الصندوق من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ١٨١٨٧-٣٣.

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. ٥٤٨٥٤، الرياض ١٢٣٧١، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. 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 شكوكًا كبيرة 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 وفقًا لترتيب السيولة وجميع الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها.

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.

٣-٤ *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 والمعتمدة 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 للصندوق في الفترات المستقبلية، باستثناء المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) المبين تفاصيله أدناه:

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ محل معاير 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 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 تركز الاستثمار حسب قطاع المحفظة الاستثمارية للصندوق في الجدول أدناه:

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

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

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

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

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.

٧-١ *المعاملات مع الجهات ذات العلاقة*

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

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

٧-٢ *أرصدة الجهات ذات العلاقة*

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

			٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر٢٠٢٥
اسم الجهة ذات العلاقة	***طبيعة العلاقة***	***الأرصدة***	***﷼***	***﷼***
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	**٣٥٢,٤٩٣**	٤٢٩,٥٣٢
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	**٥,٩٥١**	١٢,٠٠٠

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

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 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 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 استنادًا إلى التقييم 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 صفر١٤٤٨هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٦م).