

**صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

القهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة 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 إظهار نتيجة فحص 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.

نتيجة الفحص

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 الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون

تركي عبد المحسن الوحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)



الرياض: ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٤ أغسطس ٢٠٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٢٩٩,٠١٤	١٠,٢٧٧,٢٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٤٨٥,٩٥٣	١٥٤,٣٩٣,٧١٨	٥	مدينون آخرون
٧,٠١٧,٣٠٩	٢٢,٧١٣		
<u>٥٠,٨٠٢,٢٧٦</u>	<u>١٦٤,٦٩٣,٦٨٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
	٨,٥١٦,٧٠٧		مبالغ مستحقة الدفع لقاء استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٨٦,٠٢٣	٦	أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة
٢٥٣,١٤٣	١٦,٧٩٠	٦	أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
٢٨,٠٠٠	٨٩,٤٣٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٦٥,٤٧٥	-		استردادات مستحقة
٦,٦٢٤,٤١٢			
<u>٧,٠٧١,٠٣٠</u>	<u>٩,٥٠٨,٩٥٢</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٣,٧٣١,٢٤٦	١٥٥,١٨٤,٧٣٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٥٠,٨٠٢,٢٧٦</u>	<u>١٦٤,٦٩٣,٦٨٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٢,٢٢١,١٢١</u>	<u>٧,٢٦٨,١٧٩</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
<u>١٩,٦٩</u>	<u>٢١,٣٥</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق ألفا للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		(الخسارة) الدخل
		(الخسارة) الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٢,٦٥٤,٢٣٩	(٥,٨٠٥,٤٦٥)	(خسائر) أرباح غير محققة
٤,٢٤٠,١١٨	٣,٧٠٧,٦٣٨	أرباح محققة
٣٣٩,٥٣٣	٥٧٣,١٣٨	توزيعات أرباح
٧,٢٣٣,٨٩٠	(١,٥٢٤,٦٨٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل
		المصاريف التشغيلية
(١٧٦,٢٠٠)	(٧٥٤,٣٨١)	أتعاب إدارة
(٤٨,٤٣٩)	(١٤٤,٣٥٨)	تكاليف معاملات
(٤١,٩٨٩)	(١٥٤,٦٩٩)	مصاريف ضريبة قيمة مضافة
(٥٥,٧٨٨)	(٥٥,٧٨٨)	رسوم إدارية
(٤٩,٩٣٤)	(١١٢,٤٥٩)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٣٧٢,٣٥٠)	(١,٢٢١,٦٨٥)	إجمالي المصاريف التشغيلية
٦,٨٦١,٥٤٠	(٢,٧٤٦,٣٧٤)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٨٦١,٥٤٠	(٢,٧٤٦,٣٧٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق ألفا للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٦١,٥٤٠	(٢,٧٤٦,٣٧٤)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(٢,٦٥٤,٢٣٩)	٥,٨٠٥,٤٦٥	خسائر (أرباح) غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
(٣٣٩,٥٣٣)	(٥٧٣,١٣٨)	أو الخسارة
		توزيعات أرباح
٣,٨٦٧,٧٦٨	٢,٤٨٥,٩٥٣	
(٧,٠٤٨,٣٨٠)	(١١٦,٧١٣,٢٣٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٩٩,٧٥٩)	٦,٩٩٤,٥٩٦	زيادة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١٠,٠٠٠	(٦,٦٢٤,٤١٢)	نقص (زيادة) في الذمم المدينة الأخرى
-	٨,٥١٦,٧٠٧	(نقص) زيادة في الاسترداد المستحقة
٣٦,١٠٣	٦٣٢,٨٨٠	زيادة في المبالغ المستحقة الدفع لقاء استحواذ على موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٤,٧٩٤)	(١١,٢١٠)	من خلال الربح أو الخسارة
١٤,١٧٧	(٧٦,٠٤٣)	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
		نقص في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
		(نقص) زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,١٣٤,٨٨٥)	(١٠٤,٧٩٤,٧٥٩)	
٣٣٩,٥٣٣	٥٧٣,١٣٨	توزيعات أرباح مستلمة
(٢,٧٩٥,٣٥٢)	(١٠٤,٢٢١,٦٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٩,٨٨٤,٧٤٥	١٢٩,٨٠٦,١٣٣	الأنشطة التمويلية
(٧,٨٣٢,٧٨٢)	(١٥,٦٠٦,٢٧٢)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
٢,٠٥١,٩٦٣	١١٤,١٩٩,٨٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤٣,٣٨٩)	٩,٩٧٨,٢٤٠	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٨٦٢,٥٣٧	٢٩٩,٠١٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١١٩,١٤٨	١٠,٢٧٧,٢٥٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق ألفا للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٨٣,١٨٠	٤٣,٧٣١,٢٤٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦,٨٦١,٥٤٠	(٢,٧٤٦,٣٧٤)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر:
-	-	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٨٦١,٥٤٠	(٢,٧٤٦,٣٧٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢٦,٩٤٤,٧٢٠	٤٠,٩٨٤,٨٧٢	
٩,٨٨٤,٧٤٥	١٢٩,٨٠٦,١٣٣	التغير من معاملات الوحدات
(٧,٨٣٢,٧٨٢)	(١٥,٦٠٦,٢٧٢)	متحصلات من الوحدات المصدرة
-	-	سداد الوحدات المستردة
٢,٠٥١,٩٦٣	١١٤,١٩٩,٨٦١	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٨,٩٩٦,٦٨٣	١٥٥,١٨٤,٧٣٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
وحدات	وحدات	
١,٤٥٢,٣٢٧	٢,٢٢١,١٢١	الوحدات في بداية الفترة
٦١٩,١٨٩	٥,٦٩٢,٥٦٧	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤٧٩,٥٠٣)	(٦٤٥,٥٠٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٣٩,٦٨٦	٥,٠٤٧,٠٥٨	صافي الزيادة في الوحدات
١,٥٩٢,٠١٣	٧,٢٦٨,١٧٩	الوحدات في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يتمثل النشاط الرئيسي للصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل لمالكي الوحدات من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول") وفقاً للضوابط الشرعية للاستثمار.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ١٤ شوال ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٨).

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 ٣٣-١٨١٨٧.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) 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 كمُنشأة 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 ٢٠٢١.

٣-٢ أسس القياس

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

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بصورة عامة وفقاً لترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

صندوق ألفا للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

لم يرقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية شركات مدرجة ومسجلة في المملكة العربية السعودية.

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

القطاع	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)		النسبة المئوية للقيمة السوقية
	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	
البنوك	٥٨,٤٩٥,٦١٠	٥٦,٦١٥,٥٣٠	١٢,٥٢٥,٦٦١	١٣,٥٩٢,٦٤٦	٣١,٦٩
المواد الأساسية	٢٢,٩٥٤,٨٩٣	٢١,٦٧٣,٨٠٦	١٠,١٧٨,٨٢٠	١٠,٢١٠,٠٢٢	٢٣,٨١
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	١٤,٨١٩,٨٧٠	١٤,٨١٠,٥١٩	-	-	-
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٢,١٠٣,٠٥١	١٣,٣١٢,٥٤٠	١,٤٢٢,٣٣١	١,٤٨٨,٣٣٢	٣,٤٧
الخدمات الاستهلاكية	١٢,٤٥٥,٨٤٣	١١,٩٢٨,١٤٩	٣,٢٤٨,٨٣٥	٣,٢٦٥,٨٣١	٧,٦٢
التجزئة	٩,٧٢٨,٢٣٨	٨,٩١٧,٥٩٥	١,٤١٥,٦٢٥	١,٧٧٥,٤٧٠	٢,٧٤
التأمين	٨,٧٥٧,٧٩٣	٧,٨٥٨,٢٣٤	٢,٥٤٥,٥٩٤	٢,٤٦٣,٢٩١	٥,٧٤
البرمجيات والخدمات	٥,٤٢٧,٠٥٩	٥,٦٨٧,٣٤٣	١,٧٩٨,٧٩٣	٢,١٠١,٢٥٣	٤,٩٠
المرافق العامة	٤,٤٦٣,٥٣٨	٤,٩٨٦,٤٧٤	٢,٨٥٦,٧٦٦	٢,٩٩٦,٧٠٣	٦,٩٩
السلع الرأسمالية	٥,٤٦٩,٥٧٥	٤,٩٤٥,٧٥٤	١,٩٨٢,٢٢٨	٢,١٧٠,٧٧٥	٥,٠٦
إدارة وتطوير العقارات	٣,٥٦٨,٥٦٠	٣,٦٥٧,٧٧٤	-	-	-
الاتصالات	-	-	١,٩٦٥,٥٠٠	٢,٢٠٩,٢٢٢	٥,١٥
النقل	-	-	١,٥٩٠,٦٤٧	١,٢١٢,٤٠٨	٢,٨٣
	١٥٨,٢٤٤,٠٣٠	١٥٤,٣٩٣,٧١٨	٤١,٥٣٠,٨٠٠	٤٣,٤٨٥,٩٥٣	١٠٠,٠٠

صندوق ألفا للأسهم السعودية

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصنتها

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو ممارسة تأثير هام على الجهة الأخرى عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. يعتبر مدير الصندوق والمنشآت/الأشخاص ذوي العلاقة بمدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق جهات ذات علاقة بالصندوق. ويقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة.

٦-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة رسوم إدارية اشتراكات في وحدات الصندوق	(٧٥٤,٣٨١)	(١٧٦,٢٠٠)
			(٥٥,٧٨٨)	(٥٥,٧٨٨)
			١,٠٠٠,٠٠٠	-
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	(مصاريف) عكس قيد أتعاب مجلس الإدارة	(٤,٧٩٠)	٢٤,٧٤٤
صندوق ألفا المالية الخاص للطروحات الأولية	صناديق منتسبة مدارة من قبل مدير الصندوق	اشتراكات في الوحدات استرداد وحدات	-	١٤,٤٣٦
			-	(٢٢,٨٥٤)
مساهمو مدير الصندوق	جهة منتسبة	استرداد وحدات الصندوق	-	٣,٣٣٩,٣٩٠

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة/ السنة:

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
			(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة رسوم إدارية مستحقة	(٨٧١,٥٣٥)	(٢٣٢,٨٦٧)
			(١٤,٤٨٨)	(٢٠,٢٧٦)
مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مكافآت مستحقة	(١٦,٧٩٠)	(٢٨,٠٠٠)

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك مدير الصندوق ٤٤,٢٨٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. وتقارب القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٨ - التعهدات والالتزامات المحتملة

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

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للصندوق للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١). ومع ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس التقويم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٠ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الحسابات في الفترة الحالية.

١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٢).