

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق ألفا للمراجعة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

الفهرس

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق ألفا للمرابحة ("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 بالسياسات 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 نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم بلفت 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 اللعيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق ألفا للمرابحة
(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
٦٢,٢٧٦,٥٧٠	١,٤٤٦,٧٢٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٨٨,٣٣٣,٣٩٢	٧٤٢,٠٠٢,٢٦٨	٥	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤,٢٠٩,٧٥١,٧٩٨	٣,٦١٤,٦٨٢,٤٧١	٦	مدينون آخرون
٥١٣,٢٣٦	١١٢,٠٧٨		
<u>٦,٥٦٠,٨٧٤,٩٩٦</u>	<u>٤,٣٥٨,٢٤٣,٥٤٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
-	٣١,١٩٦,١٣٦		استردادات مستحقة
٢,٨٠٩,٨٣٧	١,٨٥٦,٩٧٧	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٢,٥٧٦,٩٨٢	١,٧٩٥,٨٦٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٥,٣٨٦,٨١٩</u>	<u>٣٤,٨٤٨,٩٨١</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٥٥٥,٤٨٨,١٧٧	٤,٣٢٣,٣٩٤,٥٦٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٦,٥٦٠,٨٧٤,٩٩٦</u>	<u>٤,٣٥٨,٢٤٣,٥٤٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٦١٤,٠٣٤,٤٥٦</u>	<u>٤٠١,٨٤٩,٩٤٢</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)
<u>١٠,٦٨</u>	<u>١٠,٧٦</u>		

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		إيضاح	
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٣,٩٤٩,٨٨٧	٤٥,٦٣١,٦٠٧		الدخل
١٥,١١٦,٤٣٣	١٠,٩٠١,١٠٨		دخل عمولة خاصة
٤٣٧,٤٣٩	-		ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مكاسب من صكوك بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٥٠٣,٧٥٩	٥٦,٥٣٢,٧١٥		إجمالي الدخل
(١٤,٠٨١,٧٧٦)	(١٢,٣٧٢,٢٩٦)	٧	المصاريف التشغيلية
(٢,٢٠٠,٦٥٨)	(١,٨٨١,٩٣٩)		أتعاب إدارة
(٢,١٥٠,٣٢٠)	(٩١١,٤٨٠)		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
			مصاريف تشغيلية أخرى
(١٨,٤٣٢,٧٥٤)	(١٥,١٦٥,٧١٥)		إجمالي المصاريف التشغيلية
٤١,٠٧١,٠٠٥	٤١,٣٦٧,٠٠٠		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤١,٠٧١,٠٠٥	٤١,٣٦٧,٠٠٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٠٧١,٠٠٥	٤١,٣٦٧,٠٠٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
(١٥,١١٦,٤٣٣)	(٩,٥٦٦,١٨٢)	التعديلات لـ:
(٤٣,٩٤٩,٨٨٧)	(٤٥,٦٣١,٦٠٧)	ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧,٩٩٥,٣١٥)	(١٣,٨٣٠,٧٨٩)	دخل عمولة خاصة
٢٧,٠٨٤,٢٧٤	١,٥٥٥,٨٩٧,٣٠٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٤١١,٣٨١,٩٩٧)	٥٩٥,٨٦١,٥٥٤	نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٨,٢٤١)	٤٠١,١٥٨	نقص (زيادة) في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
٨٣٩,٢١٥	(٩٥٢,٨٦٠)	نقص (زيادة) في الذمم المدينة الأخرى
١١٥,٢١٩	(٧٨١,١١٤)	(نقص) زيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١,١٩٦,١٣٦	(نقص) زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١,٣٩٥,٤٨٦,٨٤٥)	٢,١٦٧,٧٩١,٣٩١	زيادة في الاسترداد المستحقة
٢٨,١٦٤,٥٨٨	٤٤,٨٣٩,٣٨٠	عمولة خاصة مستلمة
(١,٣٦٧,٣٢٢,٢٥٧)	٢,٢١٢,٦٣٠,٧٧١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٣,٨٨٨,٦٨٥,٩٤٨	١,٨٧٢,١٨٨,٤٣٥	الأنشطة التمويلية
(٢,٤٦٧,٩٢٢,٣٤٧)	(٤,١٤٥,٦٤٩,٠٤٩)	متحصلات من الوحدات المصدرة
١,٤٢٠,٧٦٣,٦٠١	(٢,٢٧٣,٤٦٠,٦١٤)	سداد الوحدات المستردة
٥٣,٤٤١,٣٤٤	(٦٠,٨٢٩,٨٤٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥٧,٢٤٩,٩١٩	٦٢,٢٧٦,٥٧٠	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١١٠,٦٩١,٢٦٣	١,٤٤٦,٧٢٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق ألفا للمرابحة
(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	
٥,٣٤٠,٣٧٧,٧٣٨	٦,٥٥٥,٤٨٨,١٧٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
		الدخل الشامل:
		صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤١,٠٧١,٠٠٥	٤١,٣٦٧,٠٠٠	
-	-	
٤١,٠٧١,٠٠٥	٤١,٣٦٧,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٣٨١,٤٤٨,٧٤٣	٦,٥٩٦,٨٥٥,١٧٧	
٣,٨٨٨,٦٨٥,٩٤٨	١,٨٧٢,١٨٨,٤٣٥	التغير من معاملات الوحدات
(٢,٤٦٧,٩٢٢,٣٤٧)	(٤,١٤٥,٦٤٩,٠٤٩)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
١,٤٢٠,٧٦٣,٦٠١	(٢,٢٧٣,٤٦٠,٦١٤)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٦,٨٠٢,٢١٢,٣٤٤	٤,٣٢٣,٣٩٤,٥٦٣	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	
٥٠٦,٦٨٠,٢٩٠	٦١٤,٠٣٤,٤٥٦	الوحدات في بداية الفترة
٣٦٧,٦٧٩,٥٨٢	١٧٤,٩٥٨,٢١٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٣٣,٢١٩,٥٨٠)	(٣٨٧,١٤٢,٧٢٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٣٤,٤٦٠,٠٠٢	(٢١٢,١٨٤,٥١٤)	صافي (النقص) الزيادة في الوحدات
٦٤١,١٤٠,٢٩٢	٤٠١,٨٤٩,٩٤٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق ألفا للمرابحة

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التأسيس والأنشطة

صندوق ألفا للمرابحة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ بموجب اتفاق بين شركة ألفا المالية والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يتمثل النشاط الرئيسي للصندوق في تحقيق عوائد استثمارية منخفضة المخاطر لمالكي وحدات الصندوق مع الحفاظ على رأس المال وتوفير السيولة من خلال الاستثمار بشكل أساسي في صفقات المربحات وغيرها من الصفقات في الأدوات المالية المتوافقة مع ضوابط الشريعة الإسلامية ومعايير الصندوق والمنخفضة المخاطر وقصيرة الأجل. لا يوزع الصندوق أي أرباح، وإنما يتم إعادة استثمار كافة الأرباح والإيرادات في الصندوق.

تم طرح الصندوق للاشتراك وفقاً لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٦ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٨).

يُدار الصندوق من قبل شركة ألفا المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم 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 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 للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤- "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

قام مدير الصندوق بإعداد القوائم المالية على أساس استمرار الصندوق في العمل كمنشأة مستمرة. ويرى مدير الصندوق عدم وجود حالات عدم تأكيد جوهرية قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد أبدى حكماً بأنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى الصندوق الموارد الكافية للاستمرار في عملياته التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣-٢ أسس القياس

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

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 للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ استخدام الأحكام التقديرات والافتراضات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، قام مدير الصندوق بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وكانت الأحكام الهامة التي أبداها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية مراجعة.

٤ - 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 والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يقع التوزيع الجغرافي للاستثمارات في الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة داخل المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)	التكلفة (ريال سعودي)	القيمة السوقية (ريال سعودي)
٧٣٠,٨٧٤,٤٣٧	٧٤٢,٠٠٢,٢٦٨	٢,٢٦٥,١٣٤,٦٢٦	٢,٢٨٨,٣٣٣,٣٩٢
استثمارات في صناديق عامة			

٦ - الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	
٣,٠٩٣,٦٢٥,٣٢٢	٣,٣٧٨,٤٢٨,٣٧٠	٥٢١,٠٥٧,١٤٩	٧٤٤,٥٥٣,٨٠٤
-	٨٦,٧٦٩,٦٢٤	-	٨٦,٧٦٩,٦٢٤
٣,٠٩٣,٦٢٥,٣٢٢	٣,٣٧٨,٤٢٨,٣٧٠	-	-
٣,٦١٤,٦٨٢,٤٧١	٤,٢٠٩,٧٥١,٧٩٨	-	-

إيداعات مرابحة (١)

استثمارات في صكوك (٢)

استثمارات في سندات خزينة (٣)

(١) إيداعات المرابحة

يمثل هذا البند إيداعات مرابحة لدى عدة بنوك تعمل في المملكة العربية السعودية ودول الخليج. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الإيداعات كما في نهاية الفترة ٢,٥٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٨٪).

صندوق ألفا للمرابحة

(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

(١) إيداعات مرابحة (تتمة)

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لإيداعات المربحة:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
%٣١,١٠	١,٠٥٠,٧٥١,٥٨٩	%٤٤,٧١	١,٣٨٣,٠٤٨,٥١٦	حتى شهر واحد
%٢٨,٢١	٩٥٣,٠٠٤,٧٨٣	%٤٢,١٣	١,٣٠٣,٣٧٨,٩٤٢	١ إلى ٣ أشهر
%١٧,٧١	٥٩٨,٣٢٧,٦٤١	%٩,٩٤	٣٠٧,٥٦٠,٦٣٢	٣ إلى ٦ أشهر
%١٧,٣٣	٥٨٥,٦٢٦,١٠٦	%٣,٢٢	٩٩,٦٣٧,٢٣٢	٦ إلى ٩ أشهر
%٥,٦٥	١٩٠,٧١٨,٢٥١	-	-	٩ إلى ١٢ أشهر
%١٠٠,٠٠	٣,٣٧٨,٤٢٨,٣٧٠	%١٠٠,٠٠	٣,٠٩٣,٦٢٥,٣٢٢	

(٢) الصكوك

يمثل هذا البند صكوك صادرة من شركات مدرجة تعمل في المملكة العربية السعودية ومنشأة حكومية تعمل في دولة خليجية. والاستثمارات في الصكوك قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الاستثمارات كما في نهاية الفترة ٦,١٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٤٣٪).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
%٥٨,٦٦	٤٣٦,٧٤٧,٦١٧	%٣٦,٦٦	١٩١,٠١٩,٠٠٠	أقل من سنة
%٤١,٣٤	٣٠٧,٨٠٦,١٨٧	%٦٣,٣٤	٣٣٠,٠٣٨,١٤٩	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
%١٠٠,٠٠	٧٤٤,٥٥٣,٨٠٤	%١٠٠,٠٠	٥٢١,٠٥٧,١٤٩	

(٣) سندات الخزينة

قام الصندوق باستثمارات في سندات خزينة أصدرتها حكومة البحرين والتي استُحققت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على سندات الخزينة هذه ١,٥٣٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لسندات الخزينة:

النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
%٤١,٠٦	٣٥,٦٢٥,٥١٤	-	-	حتى شهر واحد
%٥٨,٩٤	٥١,١٤٤,١١٠	-	-	١ إلى ٣ أشهر
%١٠٠,٠٠	٨٦,٧٦٩,٦٢٤	-	-	

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

٧-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢١		اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
(١٤,٠٨١,٧٧٦)	(١٢,٣٧٢,٢٩٦)	٤٦,٧٨٣,٠٩٠	٣٢,١٥٠,٠٠٠	شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة اشتراكات في وحدات الصندوق استرداد وحدات الصندوق
(٧١,٩٧٠,٠٠٠)	(٢٨,٥٠٠,٥٠٠)			مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق	مصرف أتعاب مجلس إدارة الصندوق اشتراكات في وحدات الصندوق استرداد وحدات الصندوق
(٧,٩٣٤)	(٧,٩٣٤)	٣,٠٤٥,٠٠٠	٥,١٥٣,٩٤٨	مساهمو مدير الصندوق	جهة منتسبة	اشتراكات في وحدات الصندوق استرداد وحدات الصندوق
(١,٠٧١,٥٦٤)	(٣,٤٥١,٥٥٤)	٩٦,٧٦٢,٨٣١	١٩,٠٠٠,٠٠٠	صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق	جهة منتسبة	اشتراكات في وحدات الصندوق استرداد وحدات الصندوق
-	٣٩,٠٥٩,٦٤٠	-	(١٩٧,٠٦٥,٣٠٢)			

٧-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	الأرصدة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي			
(١,٨٥٦,٩٧٧)	(٢,٨٠٩,٨٣٧)			شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة
(٧,٩٣٤)	(١٦,٠٠٠)			مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- (١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يمتلك مدير الصندوق ١,٥١٤,٥١٤ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٧٠,١٦٨ وحدة)، ويمتلك مساهمو مدير الصندوق ١,٩٢١,٨٢٥ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٧٤٣,٥٢٦ وحدة)، ويمتلك أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق ١٥٣,٨١٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٢,٥٨٩ وحدة) وتمتلك الصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق ٤,٩٨٧,٢٠٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩,٧٣٣,٨٨٩ وحدة).

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. كما تصنف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفاة وتقارب القيمة العادلة لها قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).