

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

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وتقرير فحص المراجع المستقل

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 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 ٢٠٢٣، 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 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: ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١,٩٥٢,٧٦٤	١,٢٧٥,١٤٩	٥	نقدية وشبه نقدية
٣٠٩,٠٥٢,٥٨٧	٢٥٩,٤٨٥,٠٩٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٧٧١,٩٦٢	٢٠,٤٢٧,٠٩٦		مبالغ مستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٠٨٨	١٨٩,٣٤٩		مدينون آخرون
٣١٧,٧٩٠,٤٠١	٢٨١,٣٧٦,٦٨٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
-	٢٤,٠٦٦,٧٩٣		المطلوبات
١,٣٩٦,١٤٣	٩٧٥,٥٦٠	٦	استردادات مستحقة
٣,٩٦٧	٦,٠٠٠	٦	أتعاب إدارة ورسوم إدارية مستحقة
٥٥,١٥١	١١٤,٣٥٣		أتعاب أعضاء مجلس إدارة مستحقة
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٥٥,٢٦١	٢٥,١٦٢,٧٠٦		إجمالي المطلوبات
٣١٦,٣٣٥,١٤٠	٢٥٦,٢١٣,٩٧٨		حقوق الملكية
٣١٧,٧٩٠,٤٠١	٢٨١,٣٧٦,٦٨٤		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٢,٥٤٥,٨٩٦	١٢,٢٩٤,٨٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢٥,٢١	٢٠,٨٤		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
			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		إيضاح	
لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل / (الخسارة)
			الدخل / (الخسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
			الربح أو الخسارة
			توزيعات أرباح
(٢,٠٩٧,٨٢٧)	٥٣,٥٩٤,٩٠٧		
٥٧٣,١٣٨	٣,٦٦١,٨٢٦		
(١,٥٢٤,٦٨٩)	٥٧,٢٥٦,٧٣٣		إجمالي الدخل / (الخسارة)
			المصاريف التشغيلية
			أتعاب إدارة
(٧٥٤,٣٨١)	(٢,٠٣٣,٦٤٢)	٦	
(١٤٤,٣٥٨)	(٢٧١,١٣٨)		
(١٥٤,٦٩٩)	(٣٢٦,٧٠٨)		
(٥٥,٧٨٨)	(٦٣,٧٦٥)	٦	
(١١٢,٤٥٩)	(٩٨,٦٨٠)		
(١,٢٢١,٦٨٥)	(٢,٧٩٣,٩٣٣)		إجمالي المصاريف التشغيلية
(٢,٧٤٦,٣٧٤)	٥٤,٤٦٢,٨٠٠		صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٢,٧٤٦,٣٧٤)	٥٤,٤٦٢,٨٠٠		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

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

غير مراجعة		
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٧٤٦,٣٧٤)	٥٤,٤٦٢,٨٠٠	الأنشطة التشغيلية
		صافي / (خسارة) الفترة
		التعديلات لـ:
		الدخل / (الخسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٢,٠٩٧,٨٢٧	(٥٣,٥٩٤,٩٠٧)	الخسارة
(٥٧٣,١٣٨)	(٣,٦٦١,٨٢٦)	توزيعات أرباح
(١,٢٢١,٦٨٥)	٢,٧٩٣,٩٣٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٣,٠٠٥,٥٩٢)	٤,٠٢٧,٤١٠	نقص / (زيادة) في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
-	١٣,٦٥٥,١٣٤	الخسارة
٦,٩٩٤,٥٩٦	١٧٦,٢٦١	نقص في المبالغ المستحقة القبض عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦,٦٢٤,٤١٢)	(٢٤,٠٦٦,٧٩٣)	من خلال الربح أو الخسارة
٨,٥١٦,٧٠٧	-	(زيادة) نقص في الذمم المدينة الأخرى
		نقص في الاسترداد المستحقة
		زيادة في المبالغ المستحقة الدفع لقاء استحواذ على موجودات مالية بالقيمة
٦٣٢,٨٨٠	٤٢٠,٥٨٣	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٢١٠)	(٢,٠٣٣)	زيادة في أتعاب الإدارة والرسوم الإدارية المستحقة
(٧٦,٠٤٣)	(٥٩,٢٠٢)	نقص في أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
		نقص في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١٠٤,٧٩٤,٧٥٩)	(٨,٦٤٢,٥٧٣)	
٥٧٣,١٣٨	٣,٦٦١,٨٢٦	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠٤,٢٢١,٦٢١)	(٤,٩٨٠,٧٤٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٢٩,٨٠٦,١٣٣	٢٧,٧١٦,٧٤٥	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٥,٦٠٦,٢٧٢)	(٢٢,٠٥٨,٣٨٣)	سداد الوحدات المستردة
١١٤,١٩٩,٨٦١	٥,٦٥٨,٣٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩,٩٧٨,٢٤٠	٦٧٧,٦١٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٩٩,٠١٤	١,٢٧٥,١٤٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,٢٧٧,٢٥٤	١,٩٥٢,٧٦٤	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 ٢٠٢٢ ريال سعودي		غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٤٣,٧٣١,٢٤٦		٢٥٦,٢١٣,٩٧٨	
		حقوق الملكية في بداية الفترة	
		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر: صافي دخل (خسارة) الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة	
(٢,٧٤٦,٣٧٤)		٥٤,٤٦٢,٨٠٠	
-		-	
(٢,٧٤٦,٣٧٤)		٥٤,٤٦٢,٨٠٠	
٤٠,٩٨٤,٨٧٢		٥٤,٤٦٢,٨٠٠	
١٢٩,٨٠٦,١٣٣		٢٧,٧١٦,٧٤٥	
(١٥,٦٠٦,٢٧٢)		(٢٢,٠٥٨,٣٨٣)	
١١٤,١٩٩,٨٦١		٦٠,١٢١,٣٦٢	
١٥٥,١٨٤,٧٣٣		٣١٦,٣٣٥,١٤٠	
		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 ٢٠٢٢ وحدات		غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وحدات	
٢,٢٢١,١٢١		١٢,٢٩٤,٨٦٧	
٥,٦٩٢,٥٦٧		١,٢٥٢,٠٦٢	
(٦٤٥,٥٠٩)		(١,٠٠١,٠٣٣)	
٥,٠٤٧,٠٥٨		٢٥١,٠٢٩	
٧,٢٦٨,١٧٩		١٢,٥٤٥,٨٩٦	
		الوحدات في بداية الفترة	
		وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة	
		صافي الزيادة في الوحدات	
		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").

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

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا 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 وفقًا لترتيب السيولة.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، باعتباره أيضًا العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المالية إلى أقرب ريال سعودي، ما لم 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 والتقدير 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 أباها 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 ٢٠٢٢، فيما عدا تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٣ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"

في مايو ٢٠١٧، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والافصاح. يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) عقود التأمين، الذي صدر في عام ٢٠٠٥. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على كافة أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية. سوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر نفعاً وتوافقاً لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى أقدمية السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي كافة الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. يستند المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) إلى النموذج العام، الذي يتم استكماله عن طريق:

- التكييف المحدد للعقود ذات خصائص الاشتراك المباشر (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) بصورة أساسية للعقود قصيرة المدة.

إن التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمداخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

إن التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢: إصدار أحكام الأهمية النسبية إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية التي تكون أكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية عند اتخاذ القرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، ولكنها من المتوقع أن تؤثر على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية في القوائم المالية السنوية للصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
تضيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢): "ضريبة الدخل" نطاق استثناء الإثبات الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي ينتج عنها فروقات مؤقتة متساوية قابلة للاستقطاع وخاضعة للضريبة، مثل عقود الإيجار والتزامات إزالة الموجودات.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		النسبة المئوية للقيمة السوقية
	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
البنوك	٨٠,٧٦٦,٠١٧	٧٣,٢١٠,٠٢٦	٩٣,١٠٩,٤٩٥	٨٤,٨٥٦,٦٧٨	٪٣٢,٧٠
تأمين	٣١,٧٩٢,٥٢٨	٤١,٠٤٥,٠٢٩	١٧,٩١٦,١١٣	١٥,٩٧٥,٣٧٨	٪٦,١٦
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٢٦,٩٦٦,٩٠٤	٣٨,١٦١,١٥٠	٤٢,٨٩٥,٦٩٨	٤٣,٢٩٨,٦٦٤	٪١٦,٦٩
المواد الأساسية	٣٤,٨٦٩,٥٠٧	٣٣,٠٣٤,٥٩٨	٢٥,١٥٤,٤٢٥	٢٢,٨٨٦,٨٢٥	٪٨,٨٢
تجزئة الأغذية والسلع الأساسية	١٦,٥٧٠,٩٩٤	١٨,٥٩٧,٢٥٨	-	-	-
البرمجيات والخدمات	١٣,٥٥٧,٧١٣	١٨,٣٥٠,٥٣٦	٦,٣٤٤,٨٣٨	٧,٢٩٤,٤١٨	٪٢,٨١
التجزئة	٨,٦٧٣,٨٨٨	١٤,٧٢٧,٣٧٠	٢٣,٢٤٩,٥٧٤	٢٠,٧٦٢,٠٤٤	٪٨,٠٠
الخدمات الاستهلاكية	١٠,٣٣٥,٤١٧	١٣,٨٢٨,١٤١	١٢,٢٢٠,١٦٦	١١,٤٨٠,٨٦١	٪٤,٤٢
الطاقة	١١,٥٨٦,٧٥٦	١٣,٢٧٤,٦٧٣	٦,٥٢٢,٠٧٠	٧,٠٠٩,٠١٢	٪٢,٧٠
السلع الرأسمالية	٩,١٩٥,٢٣٥	١٠,٥٣٣,٦٥٩	٨,٦٣٩,٠٣٧	٧,٤١٩,٦٨٠	٪٢,٨٦
المرافق العامة	٦,٨١٢,٩٣٢	٩,٢١٦,١١٧	١٠,٣٥٣,٧٥١	١٢,٠٥٧,٤٢٠	٪٤,٦٥
النقل	٨,٨٨٢,٥٠٢	٨,٧٩٣,٢٩٧	-	-	-
أطعمة ومشروبات	٧,٨٧٩,٢٧٠	٨,٣٣٠,٠٠٠	٢,٨٥	٧,٢٩٦,٨٣٢	٪٢,٨١
الأدوية	٥,٣٣٠,١٠٠	٧,٩٥٠,٧٣٣	٢,٥٧	-	-
الاتصالات	-	-	-	١١,٨٢٨,٦٥٥	٪٤,٤٣
إدارة وتطوير العقارات	-	-	-	٤,١٨٨,٨٦٦	٪١,٦٥
الاستثمار والتمويل	-	-	-	٣,٥٤١,٧١٣	٪١,٢٩
	٢٧٣,٢١٩,٧٦٣	٣٠٩,٠٥٢,٥٨٧	٢٧٢,٣٧٦,٠٤٤	٢٥٩,٤٨٥,٠٩٠	١٠٠,٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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:

غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(٧٥٤,٣٨١)	(٢,٠٣٣,٦٤٢)	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٥٥,٧٨٨)	(٦٣,٧٦٥)	رسوم إدارية		
١,٠٠٠,٠٠٠	-	اشتراكات في وحدات الصندوق		
(٤,٧٩٠)	(٦,٠٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة	أعضاء	مجلس الإدارة
-	٢٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة لأعضاء مجلس	جهة منتسبة
-	٤٠,٠٠٠	استرداد وحدات الصندوق	إدارة الصندوق	

٦-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(٩١٨,٢٩٢)	(١,٢٦٥,٥٤٥)	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٥٧,٢٦٨)	(١٣٠,٥٩٨)	رسوم إدارية مستحقة		
٩٧٥,٥٦٠	١,٣٩٦,١٤٣			
(٦,٠٠٠)	(٣,٩٦٧)	مكافآت مستحقة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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 تسهيلها 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 ٢١ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢). ومع ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق على أساس التقويم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣).