

**صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

وتقرير فحص المراجع المستقل

صندوق ألفا للمرابحة
(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 - ١١	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 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 الحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن الحيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ
(٨ أغسطس ٢٠٢٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١٠٠,٠٠٠,٧٧٣	١٠,٠٠٠,٤٠٩	٥	نقد لدى البنك
٨١,٤٢٩,٢٥٧	-	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٨٢,٥٨٠,٧٧٠	١,٩٨٠,٥١٩,١٠٠	٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤٥,٧٦٠	-		مدينون آخرون
٢,٤٦٤,٠٥٦,٥٦٠	١,٩٩٠,٥١٩,٥٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,١٥٧,٧٧٦	٨٤٥,٠٩٩	٨	أتعاب إدارة مستحقة
١,٦٦٩,٢٧٦	٤٢١,١٦٥		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٨٢٧,٠٥٢	١,٢٦٦,٢٦٤		إجمالي المطلوبات
٢,٤٦١,٢٢٩,٥٠٨	١,٩٨٩,٢٥٣,٢٤٥		حقوق الملكية
٢,٤٦٤,٠٥٦,٥٦٠	١,٩٩٠,٥١٩,٥٠٩		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٢٥,١٧٨,٠٢١	١٧٨,٠٥٥,٢٥٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١٠,٩٣	١١,١٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

غير مراجعة		إيضاح	الدخل
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			دخل من الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
٣٢,٣٨٩,٦٩٣	٤١,٤٦٦,٥٧٨		مرابحة سلع
١٣,١٦٩,٤٢٠	٩,٢٧٥,٨٧٦		صكوك
٧٢,٤٩٤	-		سندات خزينة
١٠,٩٠١,١٠٨	١,٣٥١,٤٠٢		دخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,٥٣٢,٧١٥	٥٢,٠٩٣,٨٥٦		إجمالي الدخل
			المصاريف التشغيلية
(١٢,٣٧٢,٢٩٦)	(٤,٧٣٢,٢٤٤)	٨	أتعاب إدارة
(١,٨٨١,٩٣٩)	(٧٥٦,٥٤١)		مصاريف ضريبة قيمة مضافة
(٩١١,٤٨٠)	(٣٢٨,٥٩٩)		مصاريف تشغيلية أخرى
(١٥,١٦٥,٧١٥)	(٥,٨١٧,٣٨٤)		إجمالي المصاريف التشغيلية
٤١,٣٦٧,٠٠٠	٤٦,٢٧٦,٤٧٢		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤١,٣٦٧,٠٠٠	٤٦,٢٧٦,٤٧٢		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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
٤١,٣٦٧,٠٠٠	٤٦,٢٧٦,٤٧٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
(١٠,٩٠١,١٠٨)	(١,٣٥١,٤٠٢)	دخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
(٤٥,٦٣١,٦٠٧)	(٥٠,٧٤٢,٤٥٤)	الخسارة
		دخل عمولة خاصة
(١٥,١٦٥,٧١٥)	(٥,٨١٧,٣٨٤)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٥٥٧,٢٣٢,٢٣٢	٨٢,٧٨٠,٦٥٩	نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٣٨٥,٠٢٩,٥٩٦	٢٥٦,٦٩١,٥٦٣	الخسارة
٤٠١,١٥٨	٤٥,٧٦٠	نقص في الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(٩٥٢,٨٦٠)	(٣١٢,٦٧٧)	نقص في الذمم المدينة الأخرى
(٧٨١,١١٤)	(١,٢٤٨,١١١)	نقص في أتعاب الإدارة المستحقة
٣١,١٩٦,١٣٦	-	نقص في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
		زيادة في الاسترداد المستحقة
١,٩٥٦,٩٥٩,٤٣٣	٣٣٢,١٣٩,٨١٠	
٤٤,٨٣٩,٣٨٠	٣٨,٠٣٩,٥٣٩	عمولة خاصة مستلمة
٢,٠٠١,٧٩٨,٨١٣	٣٧٠,١٧٩,٣٤٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,٨٧٢,١٨٨,٤٣٥	٦٩١,٨٢٨,٢٧٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤,١٤٥,٦٤٩,٠٤٩)	(١,٢١٠,٠٨١,٠١١)	سداد الوحدات المستردة
(٢,٢٧٣,٤٦٠,٦١٤)	(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٧١,٦٦١,٨٠١)	(١٤٨,٠٧٣,٣٨٦)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٤٥٣,١٣٦,٨٦٢	٥٢٠,٦٦٠,٦٤٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٨١,٤٧٥,٠٦٠	٣٧٢,٥٨٧,٢٥٧	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 السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٥٥٥,٤٨٨,١٧٧	٢,٤٦١,٢٢٩,٥٠٨

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

٤١,٣٦٧,٠٠٠	٤٦,٢٧٦,٤٧٢
-	-

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤١,٣٦٧,٠٠٠	٤٦,٢٧٦,٤٧٢
٦,٥٩٦,٨٥٥,١٧٧	٢,٥٠٧,٥٠٥,٩٨٠
١,٨٧٢,١٨٨,٤٣٥	٦٩١,٨٢٨,٢٧٦
(٤,١٤٥,٦٤٩,٠٤٩)	(١,٢١٠,٠٨١,٠١١)
(٢,٢٧٣,٤٦٠,٦١٤)	(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥)

التغير من معاملات الوحدات
متحصلات من الوحدات المصدرة
سداد الوحدات المستردة

صافي التغير من معاملات الوحدات

٤,٣٢٣,٣٩٤,٥٦٣	١,٩٨٩,٢٥٣,٢٤٥
---------------	---------------

حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة	
لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات	وحدات
٦١٤,٠٣٤,٤٥٦	٢٢٥,١٧٨,٠٢١
١٧٤,٩٥٨,٢١٠	٦٢,٦٦٨,٥٩٤
(٣٨٧,١٤٢,٧٢٤)	(١٠٩,٧٩١,٣٥٩)
(٢١٢,١٨٤,٥١٤)	(٤٧,١٢٢,٧٦٥)
٤٠١,٨٤٩,٩٤٢	١٧٨,٠٥٥,٢٥٦

الوحدات في بداية الفترة

وحدات مصدرة خلال الفترة
وحدات مستردة خلال الفترة

صافي النقص في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

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 وفقًا لأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية في ٦ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٨). وبدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٠هـ (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 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. 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

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 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 ٢٠٢٢.

٢-٣ 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.

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 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 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 استكمالها عن طريق:

- التكيف 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 والمدخلات 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" بمتطلب 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 للمرابحة

(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- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	نقد لدى البنك إيداعات المربحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل (إيضاح ٧)
١٠,٠٠٠,٤٠٩	١٠٠,٠٠٠,٧٧٣	
٣٦٢,٥٨٦,٨٤٨	٤٢٠,٦٥٩,٨٧٠	
٣٧٢,٥٨٧,٢٥٧	٥٢٠,٦٦٠,٦٤٣	

٦- 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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		استثمارات في صناديق عامة
التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
-	-	٧٩,٤٦٤,٦٩٢	٨١,٤٢٩,٢٥٧	

٧- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	إيداعات مربحة (١) استثمارات في صكوك (٢)
١,٦٧٦,٠٣٨,٣٨٨	١,٧٥٦,٦٠٥,٦٩٦	
٣٠٤,٤٨٠,٧١٢	٥٢٥,٩٧٥,٠٧٤	
١,٩٨٠,٥١٩,١٠٠	٢,٢٨٢,٥٨٠,٧٧٠	

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

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

٧- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

(١) إيداعات المرابحة

إن الأطراف الأخرى التي قام معها الصندوق بإيداعات مرابحة هي أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد صادر من وكالات تصنيف دولية. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الإيداعات كما في نهاية الفترة ٥,٨٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٧٥٪ سنوياً).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لإيداعات المرابحة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	النسبة المئوية للقيمة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي		(مراجعة) ريال سعودي	
حتى شهر واحد	٧٢٩,٢٢٥,٤٠٦	%٤٣,٥١	٧٣٢,٠٩١,٧٨٠	%٤١,٦٨
١ إلى ٣ أشهر	٨٧٩,٢٨٩,٢٣٧	%٥٢,٤٦	١,٠٢٤,٥١٣,٩١٦	%٥٨,٣٢
٣ إلى ٦ أشهر	٦٧,٥٢٣,٧٤٦	%٤,٠٣	-	-
	<u>١,٦٧٦,٠٣٨,٣٨٨</u>	<u>%١٠٠,٠٠</u>	<u>١,٧٥٦,٦٠٥,٦٩٦</u>	<u>%١٠٠,٠٠</u>

كما يتضمن هذا البند إيداعات المرابحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٣٦٢,٥٨٦,٨٤٨ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٢٠,٦٥٩,٨٧٠ ريال سعودي) (إيضاح ٥).

(٢) الصكوك

إن الأطراف الأخرى التي قام معها الصندوق باستثمارات في الصكوك هي أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد صادر من وكالات تصنيف دولية. إن الاستثمارات في الصكوك قابلة للاسترداد بالقيمة الاسمية في تاريخ استحقاقها. ويبلغ متوسط معدل العمولة الفعلي على هذه الاستثمارات كما في نهاية الفترة ٦,٨٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٩٨٪ سنوياً).

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	النسبة المئوية للقيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	النسبة المئوية للقيمة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي		(مراجعة) ريال سعودي	
أقل من سنة	-	-	١٩٥,٥٩٢,٦٤٣	%٣٧,١٨
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات	٣٠٤,٤٨٠,٧١٢	%١٠٠,٠٠	٣٣٠,٣٨٢,٤٣١	%٦٢,٨٢
	<u>٣٠٤,٤٨٠,٧١٢</u>	<u>%١٠٠,٠٠</u>	<u>٥٢٥,٩٧٥,٠٧٤</u>	<u>%١٠٠,٠٠</u>

٨ - 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.

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

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

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١-٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

غير مراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(٤,٧٣٢,٢٤٤)	(١٢,٣٧٢,٢٩٦)	أتعاب إدارة اشتراكات في وحدات الصندوق	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
١٤,٢٠٠,٠٠٠	٣٢,١٥٠,٠٠٠	استرداد وحدات الصندوق		
(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)			
(٨,٠٠٠)	(٧,٩٣٤)	مصرف أتعاب مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق والجهات المنتسبة لأعضاء مجلس	مجلس الإدارة والجهات المنتسبة لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق
٤٤,١٠٨,٩٨٦	٥,١٥٣,٩٤٨	اشتراكات في وحدات الصندوق	إدارة الصندوق والإدارة التنفيذية	
(٥٩,١٠٧,٣٧٩)	(٣,٤٥١,٥٥٤)	استرداد وحدات الصندوق		
٦,٤٧١,٤٧٦	١٩,٠٠٠,٠٠٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة	مساهمو مدير الصندوق
(٢٤,٨٥٦,٢٩٦)	(٢٠,٧٤٧,٨١٠)	استرداد وحدات الصندوق		
٤٧,٥٢٤,٩٨١	٣٩,٠٥٩,٦٤٠	اشتراكات في وحدات الصندوق	جهة منتسبة	صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق
(٤٤,٨٢٠,٥٢٧)	(١٩٧,٠٦٥,٣٠٢)	استرداد وحدات الصندوق		

٢-٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
(١,١٥٧,٧٧٦)	(٨٤٥,٠٩٩)	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
(٨,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يمتلك مدير الصندوق ١,٠٤٢,٠٤٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٦١٤,١١٣ وحدة)، ويملك مساهمو مدير الصندوق ٢٤٧,٥٩٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٣٩٠,١٢٠ وحدة)، ويملك أعضاء مجلس إدارة الصندوق والجهات المنتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق والإدارة التنفيذية ٣,٧٠٩,٤٠٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٠٩٠,٣٧٠ وحدة) وتمتلك الصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق ٤,٥٢٨,٤٤٧ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٢٤٨,٣٥٠ وحدة).

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

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

٩- 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 بالتكلفة المطفأة وتقارب القيمة العادلة لها قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية. 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.

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢).

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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