

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

وتقرير فحص المراجع المستقل

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 - ١٠	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 ٢٠٢٤، 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 الإيضاحات 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 حول 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 الليد واليحي محاسبون قانونيون



تركي عبد المحسن اللعيد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٨)

الرياض: ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ
(٢٨ يوليو ٢٠٢٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١,٥١٧,٦٥٥	٨٦,٦٤٨	٥	رصيد لدى البنك
١,٧٣١,١٠١,٩٩١	٤,٩٤٥,٠٢٤,٧٩٠	٦	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	٢,٨٩١		مدينون آخرون
١,٧٣٢,٦١٩,٦٤٦	٤,٩٤٥,١١٤,٣٢٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٧٢٣,٦٤٢	١,٧٩٤,٩٥٥	٧	أتعاب إدارة مستحقة
٥٩٧,٢٢٣	٨٥٧,٨٢٤		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
-	٣٣,٩٣٤,٧٨٠		استردادات مستحقة
١,٣٢٠,٨٦٥	٣٦,٥٨٧,٥٥٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٣١,٢٩٨,٧٨١	٤,٩٠٨,٥٢٦,٧٧٠		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١,٧٣٢,٦١٩,٦٤٦	٤,٩٤٥,١١٤,٣٢٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٥١,١٩٤,٦٣٢	٤١٥,٨٢٤,٧٧٦		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد (بالعدد)
١١,٤٥	١١,٨٠		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة العائد إلى مالكي الوحدات (بالريال السعودي)

غير مراجعة		
لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
		الدخل من العمولة الخاصة:
١٠٠,٧٥٣,٩٩١	٤١,٤٦٦,٥٧٨	ودائع مرابحة سلع
٩,٥٥١,٨٤٤	٩,٢٧٥,٨٧٦	صكوك
-	١,٣٥١,٤٠٢	دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٠,٣٠٥,٨٣٥	٥٢,٠٩٣,٨٥٦	إجمالي الدخل
		مصاريف العمليات
(٢,٥٣٧,٠٨٣)	(٤,٧٣٢,٢٤٤)	أتعاب إدارة
(٤٣٨,٤٩٣)	(٧٥٦,٥٤١)	مصاريف ضريبة قيمة مضافة
(٤٠٧,٦٠٣)	(٣٢٨,٥٩٩)	مصاريف عمليات أخرى
(٣,٣٨٣,١٧٩)	(٥,٨١٧,٣٨٤)	إجمالي مصاريف العمليات
١٠٦,٩٢٢,٦٥٦	٤٦,٢٧٦,٤٧٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١٠٦,٩٢٢,٦٥٦	٤٦,٢٧٦,٤٧٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦,٢٧٦,٤٧٢	١٠٦,٩٢٢,٦٥٦		الأنشطة التشغيلية
(١,٣٥١,٤٠٢)	-		صافي دخل الفترة
(٥٠,٧٤٢,٤٥٤)	(١١٠,٣٠٥,٨٣٥)		التعديلات لـ:
(٥,٨١٧,٣٨٤)	(٣,٣٨٣,١٧٩)		دخل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل عمولة خاصة
٨٢,٧٨٠,٦٥٩	-		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٥٦,٦٩١,٥٦٣	(٣,٠٧٨,٦٩٣,٧٣٠)		نقص في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٧٦٠	(٢,٨٩١)		(زيادة)/ نقص في الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
(٣١٢,٦٧٧)	١,٠٧١,٣١٣		(زيادة)/ نقص في الذمم المدينة الأخرى
(١,٢٤٨,١١١)	٢٦٠,٦٠١		زيادة/(نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
-	٣٣,٩٣٤,٧٨٠		زيادة/(نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٣٢,١٣٩,٨١٠	(٣,٠٤٦,٨١٣,١٠٦)		زيادة في الاسترداد المستحقة
٣٨,٠٣٩,٥٣٩	٦١,٦٧٤,٠٣٩		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٣٧٠,١٧٩,٣٤٩	(٢,٩٨٥,١٣٩,٠٦٧)		دخل عمولة خاصة مستلمة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٦٩١,٨٢٨,٢٧٦	٤,٢٩٣,٧٨٠,١٨٩		الأنشطة التمويلية
(١,٢١٠,٠٨١,٠١١)	(١,٢٢٣,٤٧٤,٨٥٦)		متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥)	٣,٠٧٠,٣٠٥,٣٣٣		سداد الوحدات المستردة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٤٨,٠٧٣,٣٨٦)	٨٥,١٦٦,٢٦٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥٢٠,٦٦٠,٦٤٣	٣٨٨,٣٦٢,٠٩٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٧٢,٥٨٧,٢٥٧	٤٧٣,٥٢٨,٣٦١		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال سعودي ريال سعودي

٢,٤٦١,٢٢٩,٥٠٨ ١,٧٣١,٢٩٨,٧٨١

حقوق الملكية في بداية الفترة

الدخل الشامل:

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٤٦,٢٧٦,٤٧٢ ١٠٦,٩٢٢,٦٥٦
- -

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤٦,٢٧٦,٤٧٢ ١٠٦,٩٢٢,٦٥٦

٢,٥٠٧,٥٠٥,٩٨٠ ١,٨٣٨,٢٢١,٤٣٧

التغير من معاملات الوحدات

متحصلات من الوحدات المصدرة

سداد الوحدات المستردة

٦٩١,٨٢٨,٢٧٦ ٤,٢٩٣,٧٨٠,١٨٩
(١,٢١٠,٠٨١,٠١١) (١,٢٢٣,٤٧٤,٨٥٦)

صافي التغير من معاملات الوحدات

(٥١٨,٢٥٢,٧٣٥) ٣,٠٧٠,٣٠٥,٣٣٣

حقوق الملكية في نهاية الفترة

١,٩٨٩,٢٥٣,٢٤٥ ٤,٩٠٨,٥٢٦,٧٧٠

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات وحدات

٢٢٥,١٧٨,٠٢١ ١٥١,١٩٤,٦٣٢

الوحدات في بداية الفترة

٦٢,٦٦٨,٥٩٤ ٣٧٠,٠٤٣,٥٩٠
(١٠٩,٧٩١,٣٥٩) (١٠٥,٤١٣,٤٤٦)

وحدات مصدرة خلال الفترة

وحدات مستردة خلال الفترة

(٤٧,١٢٢,٧٦٥) ٢٦٤,٦٣٠,١٤٤

صافي الزيادة/ (النقص) في الوحدات

١٧٨,٠٥٥,٢٥٦ ٤١٥,٨٢٤,٧٧٦

الوحدات في نهاية الفترة

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 مقفلة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٦١٩٦، ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية 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 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 ٢٠٢٤ 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 تأكد 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 ٢٠٢٣.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لترتيب السيولة بناءً على نية مدير الصندوق وقدرته على استرداد/ تسوية غالبية الموجودات/المطلوبات لبنود القوائم المالية المقابلة الأولية الموجزة. إن كافة الموجودات والمطلوبات متداولة بطبيعتها، باستثناء الاستثمارات في الصكوك التي لها فترة استحقاق تزيد عن سنة واحدة (انظر إيضاح ٦(٢)).

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.

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 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- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٣، فيما عدا تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤ لكن 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.

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
في مايو ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - "الأدوات المالية". إفساحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفساح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح عن التعديلات إلى مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد التحول بأنه لا يجب على المنشأة تقديم إفساحات في الفترات الأولية خلال سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وعليه، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي يتعين على البائع - المستأجر استخدامها عند قياس التزامات الإيجار الناتجة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار، وذلك للتأكد من عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع - المستأجر.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩-٧٦ من معيار المحاسبة الدولي (١) لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم استحداث متطلبات تنص على أنه يجب على المنشأة تقديم الإفصاحات وذلك عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض على أنه التزام غير متداول، ويكون حق المنشأة في تأجيل السداد مشروطاً بالتزامها بالتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	رصيد لدى البنك إيداعات مرابحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل (إيضاح ٦)
٨٦,٦٤٨	١,٥١٧,٦٥٥	
٤٧٣,٤٤١,٧١٣	٣٨٦,٨٤٤,٤٤٠	
٤٧٣,٥٢٨,٣٦١	٣٨٨,٣٦٢,٠٩٥	

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	إيداعات مرابحة (١) استثمارات في صكوك (٢)
٤,٦٧٩,٦٩٧,٠٩٦	١,٤٠٨,٣٢٧,٧٠٦	
٢٦٥,٣٢٧,٦٩٤	٣٢٢,٧٧٤,٢٨٥	
٤,٩٤٥,٠٢٤,٧٩٠	١,٧٣١,١٠١,٩٩١	

(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 ٦,٢٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٤٧٪ سنوياً).

فيما يلي بيان بتاريخ الاستحقاق المتبقية لإيداعات المرابحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة
١,١١٥,٣٢٨,٦١٥	١,٠٢٩,٠٩٢,٨٨٠	%٢٣,٨٣	%٧٣,٠٧	حتى شهر واحد
٢,٥٧١,٨٣٢,٠٣٦	٣٧٩,٢٣٤,٨٢٦	%٥٤,٩٦	%٢٦,٩٣	١ إلى ٣ أشهر
٥٥٩,٧٢١,٥٦٦	-	%١١,٩٦	-	٣ إلى ٦ أشهر
١٩٧,١٨٤,٦٤٣	-	%٤,٢١	-	٦ إلى ٩ أشهر
٢٣٥,٦٣٠,٢٣٦	-	%٥,٠٤	-	أكثر من ٩ أشهر
٤,٦٧٩,٦٩٧,٠٩٦	١,٤٠٨,٣٢٧,٧٠٦	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	

كما يتضمن هذا البند إيداعات المرابحة بفترة استحقاق أصلية قدرها ٣ أشهر أو أقل بمبلغ ٤٧٣,٤٤١,٧١٣ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٨٦,٨٤٤,٤٤٠ 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 الصكوك كما في نهاية الفترة ٥,٤٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٣٦٪ سنوياً).

صندوق ألفا للمرابحة
(مدار من قبل شركة ألفا المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)

(٢) الصكوك (تتمة)

فيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتبقية لهذه الصكوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة	النسبة المئوية للقيمة
٣٣,٥٨٢,١٥٤	٢٢٣,٠٣٩,٨٧٠	%٦٩,١٠	٢٣١,٧٤٥,٥٤٠	%٨٧,٣٤	أقل من سنة
٢٦٥,٣٢٧,٦٩٤	٣٢٢,٧٧٤,٢٨٥	%٣٠,٩٠		%١٠٠,٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصعتها

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.

١-٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في
شركة ألفا المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة اشتراكات في وحدات الصندوق	(٢,٥٣٧,٠٨٣)	(٤,٧٣٢,٢٤٤)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مجلس الإدارة والجهات المنتسبة لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للصندوق	أعضاء مجلس إدارة الصندوق والجهات المنتسبة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق والإدارة التنفيذية	مصرف أتعاب مجلس إدارة الصندوق اشتراكات في وحدات الصندوق	(٤,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	
مساهمو مدير الصندوق	جهة منتسبة	استرداد وحدات الصندوق	(١١,٠٤٥,٠٠٠)	(٥٩,١٠٧,٣٧٩)	
صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق	جهة منتسبة	اشتراكات في وحدات الصندوق	١٦,٨٩٧,٠٥٧	٦,٤٧١,٤٧٦	
جهة منتسبة للصندوق	جهة منتسبة	استرداد وحدات الصندوق	(٢٧,٩٦١,٠٠٠)	(٢٤,٨٥٦,٢٩٦)	
		اشتراكات في وحدات الصندوق	٣٢,٨٦٢,٩٠٠	٤٧,٥٢٤,٩٨١	
		استرداد وحدات الصندوق	(٤٢,٢٠٤,٤٨٤)	(٤٤,٨٢٠,٥٢٧)	
		اشتراكات في وحدات الصندوق	٥,٣٢٥,٦٤١	-	
		استرداد وحدات الصندوق	(٢,٣٣٤,٣٣٢)	-	

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

٢-٧ أرصدة الجهات ذات العلاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	الأرصدة	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
١,٧٩٤,٩٥٥	٧٢٣,٦٤٢	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة ألفا المالية
٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تصنف 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.

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤).