

# صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

القوائم المالية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود

## تقرير الفحص المحدود

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات:

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والقوائم الأولية للعمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المرفقة المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (٩). إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



البر  
محمد السقا

عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ شوال ١٤٣٦ هـ  
(٣ أغسطس ٢٠١٥)

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

قائمة المركز المالي الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
			<b>الموجودات</b>
٢٥٥,١٦٤	٢٧٤,٢٣٥	٥	نقد وما يعادله
٨,١٣٨,١٨٧	١١,٢٦٧,٤٤٨	٦	استثمارات
-	١٦,٤٠٠		توزيعات ارباح مدينة
<u>٨,٣٩٣,٣٥١</u>	<u>١١,٥٥٨,٠٨٣</u>		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
١١,٤٠٨	١٦,٧٠٢		أتعاب إدارة
١١,٤٠٨	١٦,٧٠٢		مطلوبات أخرى
<u>٢٢,٨١٦</u>	<u>٣٣,٤٠٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨,٣٧٠,٥٣٥</u>	<u>١١,٥٢٤,٦٧٩</u>		<b>صافي الموجودات</b>
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>٣٣,٤٨</u>	<u>٢٨,٨١</u>		قيمة الوحدة (ريال سعودي)
			التوقيع المعتمد:

مدير الصندوق

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

قائمة العمليات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
		دخل الاستثمار:
٢٦٩,٣٦٣	٤٦٥,٧١٢	دخل توزيعات أرباح
		صافي (خسائر)/ مكاسب محققة والحركة في
		مكاسب/ (خسائر) غير محققة
٨٨٨,٠٢٤	(٦٥,٧٦١)	(خسائر)/ مكاسب محققة
(٦٦١,٥١٨)	١,٥١٢,٨٦٤	الحركة في مكاسب/(خسائر) غير محققة
٢٢٦,٥٠٦	١,٤٦٣,٤٣٥	الصافي
٤٩٥,٨٦٩	١,٩١٢,٨١٥	مجموع دخل الاستثمار
		المصاريف:
(٢٥,٤٥٣)	(٣٤,٢٨٠)	٧ أتعاب إدارة
(٢٥,٤٥٣)	(٣٤,٢٨٠)	٧ مصاريف أخرى
(٥٠,٩٠٦)	(٦٨,٥٦٠)	مجموع المصاريف
٤٤٤,٩٦٣	١,٨٤٤,٢٥٥	صافي الدخل من العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
		<b>الأنشطة من العمليات:</b>
٤٤٤,٩٦٣	١,٨٤٤,٢٥٥	صافي الدخل من العمليات
٦٦١,٥١٨	(١,٥١٢,٨٦٤)	تعديلات لتسوية الحركة في (مكاسب)/ خسائر غير محققة
		<b>التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:</b>
٤,٠٢٢,٤٤٤	٣,٢٦١,٨٤٣	استثمارات
-	(١٦,٤٠٠)	توزيعات ارباح مدينة
(٤,٢٥٥)	(٢,٦٠٩)	أتعاب إدارة
(٤,٢٥٥)	(٢,٦٠٩)	مطلوبات أخرى
<u>٥,١٢٠,٤١٥</u>	<u>٣,٥٧١,٦١٦</u>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات</b>
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
-	١,٢٧٤,٦٥٧	تحصيلات من إصدار وحدات
(٤,٩١٩,٢٣٧)	(٤,٦١٠,٦٢٣)	دفعات مقابل وحدات مستردة
(٤,٩١٩,٢٣٧)	(٣,٣٣٥,٩٦٦)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٢٠١,١٧٨	٢٣٥,٦٥٠	<b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>
٥٣,٩٨٦	٣٨,٥٨٥	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٢٥٥,١٦٤</u>	<u>٢٧٤,٢٣٥</u>	<b>نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة (إيضاح ٥)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٨٤٤,٨٠٩	١٣,٠١٦,٣٩٠	صافي الموجودات كما في بداية الفترة
-	١,٢٧٤,٦٥٧	يضاف: قيمة اشتراكات جديدة خلال الفترة
(٤,٩١٩,٢٣٧)	(٤,٦١٠,٦٢٣)	يطرح: قيمة وحدات مستردة خلال الفترة
٤٤٤,٩٦٣	١,٨٤٤,٢٥٥	صافي الدخل من العمليات
<u>٨,٣٧٠,٥٣٥</u>	<u>١١,٥٢٤,٦٧٩</u>	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

### حركة عدد الوحدات

تلخص الحركة في عدد الوحدات لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
-	٥٠,٠٠٠	يضاف: وحدات مصدرة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	يطرح: وحدات مستردة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في عدد الوحدات
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - عام

إن صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم تأسيسه بموجب اتفاقية تعاقدية بالوكالة بين شركة فالكم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو ومكاسب رأسمالية على المدى الطويل من خلال الإدارة غير النشطة لسلة من أسهم شركات قطاع البتروكيماويات المدرجة في السوق المالية السعودية بغرض تحقيق مستوى أداء يماثل أداء المؤشر قبل الرسوم والمصاريف. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم عادة بتوزيع أية أرباح على حاملو الوحدات، بل يعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما ينعكس على سعر وحدة الصندوق. يجوز أن يقوم الصندوق وفقاً لتقدير واعتماد مجلس إدارته بتوزيع فائض السيولة على شكل توزيعات لحاملو الوحدات.

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

فالكم للخدمات المالية

شارع العليا، ص.ب. ٨٨٤

الرياض ١١٤٢١

المملكة العربية السعودية

تعمل شركة فالكم للخدمات المالية كمدير للصندوق كما تعمل كذلك مع شركة السعودي الفرنسي كإبتال كصانع سوق وتعمل شركة اتش سي بي سي العربية السعودية كأمين حفظ.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملو الوحدات على أساس أنه وحدة مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١١ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٠). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٠.

٢ - الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.



## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣- عمليات السوق الأولي (إصدار واسترداد الوحدات)

يتم تنفيذ عمليات السوق الأولي بين مدير الصندوق وصانع السوق المرخص فقط. تتم عمليات الإصدار والاسترداد على أساس رزم من وحدات الصندوق المتداولة فقط (كل رزمة تحتوي على ٢٥,٠٠٠ وحدة متداولة) والتي يشار إليها بوحدة الإصدار ووحدة الاسترداد على التوالي. تتم عملية إصدار واسترداد وحدات الصندوق على أساس عيني، حيث يتبادل مدير الصندوق وصانع السوق وحدات الصندوق مقابل سلة من الأسهم عن طريق أمين الحفظ، لأغراض إصدار واسترداد الوحدات.

يمكن لصانع السوق تأجيل طلبات التبادل (عرض البيع) أو الاحتفاظ بوحدات الصندوق المتداولة المصدره حديثاً في محفظته.

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية:

#### أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة، وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات بالتزامن مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إن السياسات المحاسبية المهمة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك السياسات المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يتم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للصندوق.

#### فترة القوائم المالية الأولية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة على التعديلات التي تتألف أساساً من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية من قبل الإدارة لتظهر بصورة عادلة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية.



## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات السنوية.

### استخدام التقديرات المحاسبية في إعداد القوائم المالية الأولية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله من النقد والودائع لدى البنوك ومن الاستثمارات ذات السيولة العالية، إن وجدت، ذات تواريخ استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

### الاستثمارات

إن استثمارات الصندوق في أسهم شركات قطاع البتروكيماويات في السوق المالية السعودية.

يتم قيد الاستثمارات المقتناة للمتاجرة في بادئ الأمر بالتكلفة ويتم قيد مصاريف المعاملات ضمن قائمة العمليات الأولية. بعد الاعتراف المبدئي يتم إظهار الاستثمارات في أسهم الملكية بالسعر المتداول في السوق في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات، بما في ذلك المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة العمليات الأولية.

### المطلوبات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة، سواء تم أم لم يتم إصدار فواتير من مقدم الخدمة.

### إثبات الإيرادات

يتم إثبات توزيعات الأرباح عندما يصبح للصندوق الحق باستلامها. يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة للاستثمارات المباعة على أساس معدل التكلفة المرجح. تتضمن نتائج أنشطة المتاجرة كافة الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة للمتاجرة.

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### المصاريف

يتم احتساب وإثبات المصاريف كتكاليف للفترة التي تحدث فيها هذه المصاريف.

#### الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأحكام نظام ضريبة الدخل السعودي، يخضع دخل الصناديق الاستثمارية للزكاة والضريبة وفقاً لمعدلات محدّدة. لم يتم تطبيق هذا النظام حتى الآن لحين صدور توضيحات من مصلحة الزكاة والدخل وهيئة السوق المالية. لم يتم تكوين محصص للزكاة الشرعية أو ضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية المرفقة، حيث أن الزكاة الشرعية أو ضريبة الدخل، إن وجدت، والتي تحدّد بناءً على التطبيق النهائي لأحكام النظام المذكور أعلاه، ستكون التزاماً على حاملي الوحدات.

#### مخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون لدى الصندوق التزام قانوني أو التزام قائم نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل أن تستخدم موارد الصندوق المتاحة لسداد هذا الالتزام، ويمكن تقديره بدرجة من الثقة.

#### تحويل العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للصندوق بالريال السعودي وهو العملة الرئيسية للصندوق. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في تاريخ المركز المالي ضمن قائمة العمليات الأولية. لا توجد أية أرباح أو خسائر من فروق العملة خلال الفترة حيث أن جميع المعاملات كانت بالريال السعودي.

#### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافيها في قائمة المركز المالي الأولية عند وجود حق نظام ملزم وعندما يكون لدى الصندوق نيّة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

#### النقد وما يعادله

٥-

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٥٥,١٦٤	٢٧٤,٢٣٥

النقد لدى البنك

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٦- الاستثمارات

جميع استثمارات الصندوق في أسهم شركات قطاع البتروكيماويات في السوق المالية السعودية. تتلخص تفاصيل الاستثمارات في الأسهم كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	استثمارات في أسهم:
٣,٧٨٩,٩٥٠	٤,٨٨٧,٤٦٨	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٩٨٧,٠٠٥	١,٤١١,٤٣٢	شركة الأسمدة العربية السعودية
١,٠٠٣,٥٩٢	٩٣١,١٠١	شركة التصنيع الوطنية
٧٦١,٨٣٠	٨٨٩,٧٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات
٥٥٦,٣٣٥	٨٤٢,٣٣٠	الشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات
-	٨٢٠,٢٩٤	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٣٥٤,٣١٢	٦٩٥,٢٩٦	الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
٤١٧,٨٧٢	٤٥٢,١٢٨	شركة الصحراء للبتروكيماويات
٨٩,٥١٦	١٢٥,٣٤١	شركة كيماويات الميثانول
١٠٤,٥٤٢	١٠٩,٧٢٨	شركة نماء للكيماويات
٧٣,٢٣٣	١٠٢,٦٣٠	شركة اللجين
٨,١٣٨,١٨٧	١١,٢٦٧,٤٤٨	المجموع

بلغت التكلفة لمحفظة الأسهم أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤,٤٧٣,٣٠٤ ريال سعودي (٢٠١٤: ٦,١٢٢,٢٤٢ ريال سعودي).

يستثمر الصندوق في أسهم شركات قطاع البتروكيماويات ضمن محفظة المؤشر المستهدف وهو مؤشر فالكم لقطاع البتروكيماويات السعودي (إف إس بي آي) مع مراعاة الأوزان النسبية لتوزيع الأصول، بينما يتم الاحتفاظ بنقد كافٍ في الصندوق بشكل مستمر لمواجهة المصاريف وأية التزامات أخرى على الصندوق.

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارية وأتعاب ومصاريف أخرى تحسب بالنسب الموضحة أدناه من صافي قيمة موجودات الصندوق والمحسبة في كل يوم تقييم.

النسبة	
٠,٥%	أتعاب إدارة
	أتعاب ومصاريف أخرى وتشمل:
٠,٢٢%	رسوم الإداري
٠,١٠%	رسوم الحفظ
٠,١٠%	رسوم المؤشر
٠,٠٨%	رسوم الإدراج والتسجيل

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يجب أن لا يتجاوز المعدل السنوي لمصاريف الصندوق ١٪ من صافي قيمة الموجودات.

بلغت أتعاب الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٤,٢٨٠ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٥,٤٥٣ ريال سعودي). وبالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أية مصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الصندوق.

#### ٨- آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق وحساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم). إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

#### ٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٥).