



صندوق فالكوم للأسهم السعودية

التقرير النصف السنوي 2020

قائمة المحتويات

- 2..... (ج) مدير الصندوق
- 3..... (و) القوائم المالية

ج) مدير الصندوق

1- اسم مدير الصندوق : شركة فالكم للخدمات المالية

ص.ب. 884

الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف 8004298888

فاكس + 966 (11) 2032546

www.Falcom.com.sa

2- معلومات مدير الصندوق بالباطن :

لا ينطبق

3- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي لإستثمارات الصندوق	كما في 1 ابريل 2020
الطاقة	11.7%
البنوك	7.6%
الرعاية الصحية	15.6%
المواد الأساسية	20.1%
السلع طويلة الأجل	5.6%
تجزئة السلع الكمالية	8.4%
الاتصالات	3.8%
التأمين	7.6%
إنتاج الأغذية	3.2%
النقل	3.8%
الخدمات الاستهلاكية	9.9%
صناعة المعدات	2.7%

4- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

في النصف الأول من عام 2020 حقق صندوق فالكم للأسهم السعودية عائداً سلبياً بنسبة -10.36% مقارنة بعائد مؤشر فالكم للأسهم الشرعية (المؤشر الأسترشادي) الذي حقق -10.17% كما سجل مؤشر السوق السعودية (تاسي) عائداً سلبياً بنسبة -13.89%. بدأ العام بتفاؤل كبير حيث كانت المملكة على استعداد لتحقيق نمو كبير في مختلف قطاعاتها، لكن لسوء الحظ، أصبحت الأمور أكثر صعوبة في نهاية فبراير 2020 بسبب جائحة كوفيد-19 التي بدأت تنتشر في جميع أنحاء العالم مما ترتب عليها حظر تجول كلي في العديد من المدن لذلك الكثير من القطاعات الاقتصادية كانت غير قادر على العمل بسبب القيود المفروضة. أدى ذلك إلى كسر في أسعار النفط الخام للعديد من نقاط المقاومة للوصول إلى أسعار منخفضة لعدة سنوات.

أدى انخفاض أسعار النفط إلى جانب ارتفاع الإنفاق على قطاع الرعاية الصحية في المملكة إلى اتخاذ الحكومة تدابير معينة، مثل رفع معدل ضريبة القيمة المضافة إلى 15%، للحد من التأثير العام على الميزانية الحكومية. وقد لوحظ أن هذه التدابير أثرت في أسعار أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة أكثر من الشركات الكبيرة. هناك بعض القطاعات التي استفادت أو لم تتأثر بشدة بهذه الجائحة مثل قطاع الأغذية والمشروبات، الاتصالات، التعليم والتأمين. بسبب الحظر الكلي، كان المستهلكون يتأكدون من حصولهم على إمدادات غذائية

كافية وتخزينها. فيما يتعلق بقطاع الاتصالات كان على الشركات التأكد من أنها متصلة بوسائل الإعلام عبر الإنترنت لتقديم خدمات دون انقطاع، كما ارتفع استخدام الإنترنت من قبل المستهلكين بسبب قضاء المزيد من الوقت في منازلهم. وبسبب الاتصال المناسب، كانت المؤسسات التعليمية قادرة على تقديم دراستها عبر الإنترنت، في حين كان التأمين مدعوماً بمطالبات أقل بسبب قيود حظر التجول. على الرغم من أن كوفيد-19 لا يزال موجوداً في جميع أنحاء العالم، يبدو أن البلدان في جميع أنحاء العالم قررت أن حظر التجول الكلي ليس حلاً عملياً. بالإضافة إلى ذلك، وافقت السعودية والحكومات في جميع أنحاء العالم على عدد من الحزم التحفيزية حتى تتمكن الشركات من التغلب على تأثير الوباء. وبالتالي، يتوقع مدير الصندوق المزيد من الاستقرار في الأنشطة الاقتصادية وسوق الأوراق المالية في النصف الثاني من عام 2020.

5- تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط و أحكام ومذكرة المعلومات خلال الفترة

قام مدير الصندوق بالتغييرات التالية على صندوق فالكم للأسهم السعودية خلال النصف الأول من عام 2020م:

تم إجراء تغيير لأعضاء مجلس إدارة الصندوق حيث تم تعيين الأستاذ/ صالح بن ناصر العمير (عضو مستقل) وذلك حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/1/15م.

6- معلومات أخرى

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

7- استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى

لا يوجد.

8- العمولات الخاصة خلال الفترة

لم يبرم مدير الصندوق خلال الفترة أي ترتيبات عمولة خاصة.

9- بيانات أخرى

للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

و) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة للفترة المحاسبية النصف سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صندوق فالكم للأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المراجع المستقل

صندوق فالكلم للأسهم السعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير الفحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق فالكم للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حولها ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

استنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري

ترخيص رقم ٤٠٩

٥ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٤ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق فالكلم للأسهم السعودية
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		الموجودات
٤,٧٧٦,٩٣١	١٨,٠٥٦,٦٤٤		نقد وما يعادله
١٢٥,٦٠٩,٥٩٩	٩٢,٤١٩,٠١٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٦,٠٣٤,٧٠٠		ذمم مدينة أخرى
-	٨٨,٥١٢		توزيعات أرباح مستحقة
<u>١٣٠,٣٨٦,٥٣٠</u>	<u>١١٦,٥٩٨,٨٧١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٥٢,٤٤٠	٥١٤,٨٨٣	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٣,٢٠٩	١٢,٨٣٨		مطلوبات أخرى
<u>٥٦٥,٦٤٩</u>	<u>٥٢٧,٧٢١</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٢٩,٨٢٠,٨٨١</u>	<u>١١٦,٠٧١,١٥٠</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>٥٥,٦٢٥,١٤٢</u>	<u>٥٥,٤٨١,٩٣١</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>٢,٣٣</u>	<u>٢,٠٩</u>		قيمة الوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكلم للأسهم السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
			الدخل
٢,٤١٥,٠٢١	٨٧١,٢٣٥		دخل من توزيعات أرباح
٦,٦٩٣,٧٦٨	(١,٥٩٨,٠٦٠)		(خسارة) / ربح من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٤١,٨٠٠	(١١,٦٦١,٠٥٦)		(خسارة) / ربح التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣,٠٥٠,٥٨٩	(١٢,٣٨٧,٨٨١)		مجموع (الخسارة) / الدخل
			المصاريف
(١,٠١١,٩٤٣)	(١,٠٦٠,٧٧٨)	٦	أتعاب إدارة
(٤٥,٤٥٤)	(٨٨,٠٦٦)		مصاريف أخرى
(١,٠٥٧,٣٩٧)	(١,١٤٨,٨٤٤)		مجموع المصاريف
١١,٩٩٣,١٩٢	(١٣,٥٣٦,٧٢٥)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٩٩٣,١٩٢	(١٣,٥٣٦,٧٢٥)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكلم للأسهم السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠٣,١٢٦,٨٩٧	١٢٩,٨٢٠,٨٨١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير
١١,٩٩٣,١٩٢	(١٣,٥٣٦,٧٢٥)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:
٥٥٠,٧٣٣	١,٦٣٨,٣٥٩	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٨٩٩,٢٥٧)	(١,٨٥١,٣٦٥)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
<u>١١٢,٧٧١,٥٦٥</u>	<u>١١٦,٠٧١,١٥٠</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ٣٠ يونيو

حركة عدد الوحدات
تتلخص الحركة في عدد الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٧,٢٠٥,٥٠٣	٥٥,٦٢٥,١٤٢	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
٢٨١,٤١٧	٧٤٦,٠٦٧	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(١,٤٩٧,٢٩٠)	(٨٨٩,٢٧٨)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
<u>٥٥,٩٨٩,٦٣٠</u>	<u>٥٥,٤٨١,٩٣١</u>	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكلم للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١,٩٩٣,١٩٢	(١٣,٥٣٦,٧٢٥)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
		خسارة / (ربح) من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٦٩٣,٧٦٨)	١,٥٩٨,٠٦٠	
		خسارة / (ربح) من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣,٩٤١,٨٠٠)	١١,٦٦١,٠٥٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٢,٧٤٦,١٠٨)	(٢٧٤,٨٣١,٤٣١)	
		متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣٧,٢٩٥,٨٨٢	٢٩٤,٧٦٢,٩٠٠	
		توزيعات أرباح مستحقة
(٧٤,٢٣٤)	(٨٨,٥١٢)	
		موجودات أخرى
-	(٦,٠٣٤,٧٠٠)	
		أتعاب إدارة مستحقة
٥٠,٤٤٢	(٣٧,٥٥٧)	
		مطلوبات أخرى
(٣,٥١٧)	(٣٧١)	
<u>٣٥,٨٨٠,٠٦٩</u>	<u>١٣,٤٩٢,٧٢٠</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٥٥٠,٧٣٣	١,٦٣٨,٣٥٩	
		استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٨٩٩,٢٥٧)	(١,٨٥١,٣٦٦)	
<u>(٥٢٤.٢,٣٤٨)</u>	<u>(٢١٣,٠٠٧)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٣٣,٥٣١,٥٤٥	١٣,٢٧٩,٧١٣	
		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٤٩٤,٨١٤	٤,٧٧٦,٩٣١	
<u>٣٤,٠٢٦,٣٥٩</u>	<u>١٨,٠٥٦,٦٤٤</u>	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- عام

إن صندوق فالكم للأسهم السعودية ("الصندوق") بالريال السعودي هو صندوق تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين فالكم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في السعي لتحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل المدى من خلال الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في سوق الأسهم السعودية التي تتوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم بتوزيع أية أرباح على حاملي الوحدات، بل سيعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

فالكم للخدمات المالية

شارع العليا، ص.ب. ٨٨٤

الرياض ١١٤٢١

المملكة العربية السعودية

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

تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية لتأسيس الصندوق بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠٠٧).

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدّل من قبل مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

٢- أسس الأعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - "للتقارير المالية الأولية" (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤) المعتمدة في المملكة العربية السعودية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية والمعدّل بإعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

تتوافق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح، ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية. و عوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق فالكم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المشمولة في التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم خلالها مراجعة التقديرات وتأثيرها على أية سنوات مستقبلية. لم يتم استخدام أية تقديرات جوهرية أو افتراضات مؤثرة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

يتوقع الصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال فترة ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

٣- اعتماد المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير المحاسبية الحالية

المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية الحالية السارية من ١ يناير ٢٠٢٠ وما بعده ليس لها أي تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المدرجة بالقوائم المالية الأولية الموجزة بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٥- تقديرات القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول كما في تاريخ التقرير. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم عليها أي حركة بيع في يوم التقييم بناءً على أحدث سعر للعرض.

إن السوق النشط هو السوق الذي يتم فيه التعامل مع الموجودات أو المطلوبات بحركة وحجم كافيين لتقديم معلومات السعر على أساس مستمر. يفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصاً مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى والقيمة الدفترية للذمم الدائنة تقارب قيمها العادلة.

يتكون تسلسل القيمة العادلة من المستويات التالية:

- المستوى الأول: هي أسعار معلنة (غير معدّلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- المستوى الثاني: هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المعلنة في المستوى الأول والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

إن الاستثمارات تعتمد على أسعار مدرجة في أسواق نشطة والتي يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول، وتتضمن أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المدرج لهذه الأدوات.

صندوق فالكم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن الجدول التالي تحليل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	فئة الموجودات
٩٢,٤١٩,٠١٥	-	-	٩٢,٤١٩,٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	فئة الموجودات
١٢٥,٦٠٩,٥٩٩	-	-	١٢٥,٦٠٩,٥٩٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٦- معاملات و أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف على أنها ذوي علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الأخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الأخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

ضمن السياق الاعتيادي للأعمال، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة التي تخضع بدورها إلى أحكام وشروط الصندوق الصادرة من هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

يعتبر مدير الصندوق والشركات ذوي العلاقة بمدير الصندوق أطرافاً ذوي علاقة بالصندوق.

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملات خلال فترة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		أطراف ذوي علاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩	٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	شركة فالكم للخدمات المالية
٥٥٢,٤٤٠	٥١٤,٨٨٣	١,٠١١,٩٤٣	١,٠٦٠,٧٧٨	أتعاب إدارة	

يقوم الصندوق بدفع رسوم إدارية بمعدل ١,٧٥٪ سنويًا من قيمة حقوق الملكية للصندوق المحسوبة في كل يوم تقييم. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق برد أي نفقات أخرى مدفوعة نيابة عن الصندوق.

صندوق فالكم للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- آثار كوفيد-١٩ على الصندوق

تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع عدد كبير من الحالات. وقد أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. لقد اتخذنا عدة إجراءات لرصد وتخفيف آثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة لموظفينا (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل).

في هذه المرحلة، كان التأثير على أعمالنا ونتائجنا كبيراً وبناءً على خبرتنا واتجاه السوق، نتوقع عودة الوضع إلى طبيعته. نظراً لأننا نعمل في سوق الأسهم، وجدنا انخفاضاً في مؤشر تداول مع تفشي الوباء بسبب عدم اليقين الذي ينطوي عليه الأمر وبالتالي انخفاض قيمة الاستثمار مما أدى إلى خسائر، على الرغم من تحسن الوضع مع تخفيف قيود الإغلاق من الشهر يونيو ٢٠٢٠، لذلك نتوقع أن يتحسن الوضع أكثر. سنواصل اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبذل قصارى جهدنا لمواصلة عملياتنا بأفضل وأسلم طريقة ممكنة دون تعريض صحة وسلامة موظفينا للخطر.

٨- آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق، ويتم حساب قيمة حقوق الملكية في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم). إن آخر يوم تقييم كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠).