



صندوق فالكوم للطروحات الأولية

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

اسم الشركة	كما في 1 ابريل 2020
ارامكو السعودية	6.0%
الواحة	4.3%
الحمادي	4.2%
المستشفى السعودي الألماني	3.8%
وقت اللياقة	3.1%
مهارة	3.1%
اليمامة للحديد	2.8%
اسمنت حائل	2.7%
ثوب الأصيل	2.7%
سيراف	2.6%
صناديق المؤشرات المتداولة	4.42%
صناديق نقد	23.70%

4- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

حقق صندوق فالكم للطروحات الأولية عائداً سلبياً بنسبة 6.90% في النصف الأول من عام 2020 حيث كان أداءه أفضل من المؤشر الاستراتيجي الذي حقق عائداً سلبياً بمقدار 9.95% كما سجل مؤشر السوق السعودية (ناسد) عائداً سلبياً بمقدار 13.89%. شهد النصف الأول من عام 2020 انتخابات عامة مثل اکتتاب مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية الذي لاقى اهتماماً كبيراً للغاية من الجمهور خلال فترة الاکتتاب العام وبعد فترة الاکتتاب، وذلك لإرتفاع سعر السهم بشكل كبير. بالإضافة إلى ذلك، تم إدراج شركة سمو العقارية في السوق الموازية (نمو)، بينما تم إدراج شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري في السوق الرئيسية، كانت ردت فعل المستثمرين إيجابية على الاکتتابات الثلاثة على الرغم من فترة عدم اليقين التي سادت بسبب جائحة كوفيد-19.

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

قام مدير الصندوق بالتغييرات التالية على صندوق فالكم للطروحات الأولية 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

بلغت استثمارات الصندوق في الصناديق الاستثمارية الأخرى كما في النصف الاوّل من عام 2020م ما نسبته 28.13%.

الصندوق الاستثماري	نسبة الاستثمار	رسوم إدارة الصندوق
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي	23.70%	%0.50
صندوق فالكم المتداول للأسهم السعودية	2.40%	%0.50
صندوق فالكم المتداول لقطاع التبروكيمويات	2.02%	%0.50

8- العمولات الخاصة خلال الفترة

لم يرم مدير الصندوق خلال الفترة أي ترتيبات عمولة خاصة.

9- بيانات أخرى

لمزيد 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 فالكلم للطروحات الأولة

القوائم المالة الأولة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية فف ٣٠ فونفو ٢٠٢٠
وتقرفر الفحص المراجع المستقل

صندوق فالكلم للطروحات الأولى
القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

جدول المحتويات

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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق فالكم للطروحات الأولية المحترمين

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم للطروحات الأولية ("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 فالكم للطروحات الأولية
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٣,٣٠٣,٠٠٤	٩,٢٣٤,٨٧٢		نقد وما يعادله
٥٩,٢٩٢,٧٤٦	٤١,٨٥٨,١٤٧	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢,٧٤٠,٣٠٠		موجودات أخرى
-	٦١,٧٣١		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٦٢,٥٩٥,٧٥٠</u>	<u>٥٣,٨٩٥,٠٥٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٨٠,١٩٢	٢٣٧,٠٣٨	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٣,٤٧٧	١٣,١٧٢		مطلوبات أخرى
<u>٢٩٣,٦٦٩</u>	<u>٢٥٠,٢١٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٦٢,٣٠٢,٠٨١</u>	<u>٥٣,٦٤٤,٨٤٠</u>		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>٢٤,٤٩٥</u>	<u>٢٢,٦٥٦</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>٢,٥٤٣,٤٦</u>	<u>٢,٣٦٧,٨٠</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 فالكيم للطروحات الأولية
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
٧٢١,٨٥٣	٤٧٥,٥٧٩		دخل من توزيعات أرباح
			خسائر من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٦,٧٤٧,٢٥٦)	(٤,٢٩٥,٦٩٩)		قائمة الدخل
			ربح التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
٨,٩٣٤,١١٠	٣٣٤,٧٣٩		من خلال قائمة الدخل
٢,٩٠٨,٧٠٧	(٣,٤٨٥,٣٨١)		مجموع (الخسارة) / الدخل
			المصاريف
(٥٤١,٤٤٥)	(٤٨٦,٥١٠)	٦	أتعاب إدارة وأخرى
(٣٤,٧٤٦)	(٥١,١٣٠)		مصاريف أخرى
(٥٧٦,١٩١)	(٥٣٧,٦٤٠)		مجموع المصاريف
٢,٣٣٢,٥١٦	(٤,٠٢٣,٠٢١)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٣٢,٥١٦	(٤,٠٢٣,٠٢١)		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 فالكم للطروحات الأولية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٢,٠٩٣,٥٥٨	٦٢,٣٠٢,٠٨١	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير
٢,٣٣٢,٥١٦	(٤,٠٢٣,٠٢١)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:
٣,٧٢٩	٢٠٥,٧٨٣	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٤,٩٨٩,٢٢٩)	(٤,٨٤٠,٠٠٣)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٥٩,٤٤٠,٥٧٤	٥٣,٦٤٤,٨٤٠	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ٣٠ يونيو

حركة الوحدات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٨,٩٨١	٢٤,٤٩٥	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
٢	٨٤	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٣٠٦)	(١,٩٢٣)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٢٦,٦٧٧	٢٢,٦٥٦	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 للطروحات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٣٢,٥١٦	(٤,٠٢٣,٠٢١)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٦,٧٤٧,٢٥٦	٤,٢٩٥,٦٩٩	خسارة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		ربح التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨,٩٣٤,١١٠)	(٣٣٤,٧٣٩)	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٢,٢٣١,٩٢٤)	(٨٢,٩٦٨,١٤٩)	إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣,٦٨٠,٩١٢	٩٦,٤٤١,٧٨٨	متحصلات بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٦١,٧٣١)	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٧٠٠,٤٠٣	(٢,٧٤٠,٣٠٠)	موجودات أخرى
(١٧,١٦٦)	(٤٣,١٥٤)	أتعاب إدارة مستحقة
(١,٩٢٤)	(٣٠٥)	مطلوبات أخرى
٤,٢٧٥,٩٦٣	١٠,٥٦٦,٠٨٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٧٢٩	٢٠٥,٧٨٣	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٤,٩٨٩,٢٢٩)	(٤,٨٤٠,٠٠٣)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٤,٩٨٥,٥٠٠)	(٤,٦٣٤,٢٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٠٩,٥٣٧)	٥,٩٣١,٨٦٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
١,٤٥٦,٨٠٧	٣,٣٠٣,٠٠٤	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٧٤٧,٢٧٠	٩,٢٣٤,٨٧٢	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 للطروحات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- عام

إن صندوق فالكم للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين فالكم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في الاستثمار في أسهم الشركات الجديدة من خلال طرحها الأولي والتي يمكن أن تتيح فرصاً لنمو رأسمالي طويل الأجل. يستثمر الصندوق في الشركات المدرجة حديثاً في السوق المالية السعودية. كما يستثمر الصندوق السيولة المتاحة في الأصول منخفضة المخاطر. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم بتوزيع أية أرباح على حاملي الوحدات، بل يعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما ينعكس 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 للصندوق بتاريخ ١٢ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٨.

تخضع معاملات وأنشطة 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 الاعداد

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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. وعوضاً عن ذلك، تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودية 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 معدلة) 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.

يتم تصنيف الاستثمارات القائمة على المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات كمستوى الثاني، وقد تم تقييم هذه الاستثمارات باستخدام صافي قيمة الموجودات للصندوق المتاحة في تداول (سوق الأسهم السعودية).

صندوق فالكلم للطروحات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لا تعتبر القيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مختلفة بشكل كبير عن قيمتها الدفترية. 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
٤١,٨٥٨,١٤٧	-	٩,١٨٨,٣٥٥	٣٢,٦٦٩,٧٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	فئة الموجودات
٥٩,٢٩٢,٧٤٦	-	١٨,٤١٠,٤٢٧	٤٠,٨٨٢,٣١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٦- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف أنها ذوي علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		طبيعة العلاقة	أطراف ذوي علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٨,٠١,٩٢	٢٣٧,٠٣٨	٥٤١,٤٤٥	٤٨٦,٥١٠	أتعاب الإدارة وأخرى	شركة فالكلم للخدمات المالية
-	-	٧,٧٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار في وحدات الصندوق	صندوق فالكلم مراجعة
١٦,٨٦٩,٣٢٩	٩,١٨٨,٣٥٥	٧,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	استرداد في وحدات الصندوق	الصندوق

صندوق فالكلم للطروحات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارية وأتعاب ومصاريف أخرى تحسب بالنسب الموضحة أدناه من حقوق الملكية للصندوق والمحسبة في كل يوم تقييم.

النسبة	
٪١,٧٥	أتعاب إدارة وأخرى
٪٠,٢٥	أتعاب ومصاريف أخرى

بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصاريف أخرى تم تحملها نيابة عن الصندوق.

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. نظرًا 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، سنبدل قصارى جهدنا ومواصلة 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).