

# صندوق فالكم للطروحات الأولى

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

## تقرير الفحص المحدود

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق فالكم للطروحات الأولية:

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم للطروحات الأولية ("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 (٨). إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدتها 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



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٨ شوال ١٤٣٦ هـ

(٣ أغسطس ٢٠١٥)

صندوق فالكم للطروحات الأولية

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>             |
| ١٦٧,٠٦٦,٤٢٧        | ١٤٠,٩٢٥,٣٦٠        | ٤     | نقد وما يعادله               |
| ٩١,٣٨٣,٨٢١         | ٢٥٢,٠٩١,٧٤٩        | ٥     | استثمارات                    |
| -                  | ٦٠,٤٣٢,٤٤٣         | ٦     | استثمار في عقود مراجعة       |
| -                  | ٨٠٥,٧٦٦            |       | عوائد عقود مراجعة مستحقة     |
| ١٥,٤٣٣,٣٤٨         | -                  |       | دفعات مقدّمة لشراء استثمارات |
| <u>٢٧٣,٨٨٣,٥٩٦</u> | <u>٤٥٤,٢٥٥,٣١٨</u> |       | مجموع الموجودات              |
|                    |                    |       | <b>المطلوبات</b>             |
| ٩٩٦,٥٢٦            | ١,٧٨٧,٥٣٦          |       | أتعاب إدارة وأخرى مستحقة     |
| ٧,٨٥٣              | ٢٠,٣٩٧             |       | مطلوبات أخرى                 |
| <u>١,٠٠٤,٣٧٩</u>   | <u>١,٨٠٧,٩٣٣</u>   |       | مجموع المطلوبات              |
| <u>٢٧٢,٨٧٩,٢١٧</u> | <u>٤٥٢,٤٤٧,٣٨٥</u> |       | <b>صافي الموجودات</b>        |
| <u>٨٦,٤٦١</u>      | <u>١١٦,١٠٢</u>     |       | عدد الوحدات المصدرة (وحدة)   |
| <u>٣,١٥٦/١٠</u>    | <u>٣,٨٩٦/٩٨</u>    |       | قيمة الوحدة (ريال سعودي)     |

التوقيع المعتمد:

مدير الصندوق

## صندوق فالكم للطروحات الأولية

### قائمة العمليات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             |  |
|---------------------------------------|-------------|--|
| ٢٠١٤                                  | ٢٠١٥        | إيضاح  |
|                                       |             | دخل الاستثمار:                               |
| ٥٩٠,١٦٦                               | ١,٧٨٢,٨٩٠   | دخل توزيعات أرباح                            |
| -                                     | ٨٦١,٥٣٠     | عوائد عقود مراجعة                            |
| -                                     | ١٨,٨٧٧      | استرداد مبكر                                 |
| ٥٩٠,١٦٦                               | ٢,٦٦٣,٢٩٧   |  |
|                                       |             | صافي مكاسب محققة والحركة في مكاسب غير محققة: |
|                                       |             | مكاسب محققة                                  |
| ٢١,٠٦٩,٨٣١                            | ٣٤,٧٣٦,٨١٨  | الحركة في مكاسب غير محققة                    |
| ٤,٨٧٢,٣٣٩                             | ٢٣,٣٤٠,٥٧٩  | الصافي                                       |
| ٢٥,٩٤٢,١٧٠                            | ٥٨,٠٧٧,٣٩٧  | مجموع دخل الاستثمار                          |
| ٢٦,٥٣٢,٣٣٦                            | ٦٠,٧٤٠,٦٩٤  | المصاريف:                                    |
| (١,٦٠٦,٩٤٦)                           | (٤,٧٦٦,٤١٠) | ٦  |
| (١٥,٨٩٢)                              | (١٥,٦٢٠)    | أتعاب إدارة وأخرى                            |
| (١,٦٢٢,٨٣٨)                           | (٤,٧٨٢,٠٣٠) | مصاريف أخرى                                  |
| ٢٤,٩٠٩,٤٩٨                            | ٥٥,٩٥٨,٦٦٤  | مجموع المصاريف                               |
|                                       |             | صافي الدخل من العمليات                       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

## صندوق فالكم للطروحات الأولية

### 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>                               |
| ٢٤,٩٠٩,٤٩٨                            | ٥٥,٩٥٨,٦٦٤    | صافي الدخل من العمليات                                    |
| (٤,٨٧٢,٣٣٩)                           | (٢٣,٣٤٠,٥٧٩)  | تعديلات لتسوية الحركة في مكاسب غير محققة من الاستثمارات   |
|                                       |               | <b>التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:</b>             |
| (٤١,٠٤٩,٤٧٦)                          | (١١٢,٤٣٠,٤٠٠) | استثمارات   |
| -                                     | (٦٠,٤٣٢,٤٤٣)  | استثمار في عقود مراجعة                                    |
| (١٥,٤٣٣,٣٤٨)                          | -             | دفعات مقدّمة لشراء استثمارات                              |
| ٨٥٥,٠٦٨                               | ٢٠٩,٠٨٤       | أتعاب إدارة وأخرى مستحقة                                  |
| -                                     | (٦٣٢,٣١٩)     | عوائد عقود مراجعة مستحقة                                  |
| (٨٧)                                  | (٨٦)          | مطلوبات أخرى  |
| (٣٥,٥٩٠,٦٨٤)                          | (١٤٠,٦٦٨,٠٧٩) | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات</b>        |
|                                       |               | <b>الأنشطة التمويلية:</b>                                 |
| ١٨٥,١٢٢,٧١٨                           | ١٨١,٩٣٨,٥٧٧   | تحصيلات من إصدار وحدات                                    |
| (٢١,٣٢٤,٣٣٧)                          | (٨٤,٧٤٠,٠٣٩)  | دفعات مقابل وحدات مستردة                                  |
| ١٦٣,٧٩٨,٣٨١                           | ٩٧,١٩٨,٥٣٨    | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b> |
| ١٢٨,٢٠٧,٦٩٧                           | (٤٣,٤٦٩,٥٤١)  | <b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>                    |
| ٣٨,٨٥٨,٧٣٠                            | ١٨٤,٣٩٤,٩٠١   | نقد وما يعادله كما في بداية الفترة                        |
| ١٦٧,٠٦٦,٤٢٧                           | ١٤٠,٩٢٥,٣٦٠   | نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة (إيضاح ٤)              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

## صندوق فالكم للطروحات الأولية

### 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               |
| ٨٤,١٧١,٣٣٨                            | ٢٩٩,٢٩٠,١٨٣        |
| ١٨٥,١٢٢,٧١٨                           | ١٨١,٩٣٨,٥٧٧        |
| (٢١,٣٢٤,٣٣٧)                          | (٨٤,٧٤٠,٠٣٩)       |
| ٢٤,٩٠٩,٤٩٨                            | ٥٥,٩٥٨,٦٦٤         |
| <u>٢٧٢,٨٧٩,٢١٧</u>                    | <u>٤٥٢,٤٤٧,٣٨٥</u> |

صافي الموجودات كما في بداية الفترة  
يضاف: قيمة اشتراكات جديدة خلال الفترة  
يطرح: قيمة وحدات مستردة خلال الفترة  
صافي الدخل من العمليات

صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

### حركة عدد الوحدات

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

| ٢٠١٤          | ٢٠١٥           |
|---------------|----------------|
| ٣١,١٥٧        | ٨٨,٨٤١         |
| ٦٢,٧٣٢        | ٥١,٥٦٣         |
| (٧,٤٢٨)       | (٢٤,٣٠٢)       |
| ٥٥,٣٠٤        | ٢٧,٢٦١         |
| <u>٨٦,٤٦١</u> | <u>١١٦,١٠٢</u> |

عدد الوحدات كما في بداية الفترة  
يضاف: وحدات مصدرة  
يطرح: وحدات مستردة  
صافي التغير في عدد الوحدات

عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم للطروحات الأولية  
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)

١ - عام

إن صندوق فالكم للطروحات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري 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 الآخرة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٨.

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 فالكلم للطروحات الأولية

### 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

### 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 الاستثمارات 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

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.

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

#### استخدام التقديرات المحاسبية في إعداد القوائم المالية الأولية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات 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 مبيّنة على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.



## صندوق فالكم للطروحات الأولية

### 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)

#### 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 متداولة في السوق المالية السعودية وصناديق استثمارية سعودية.

يتم قيد الاستثمارات المقتناة للمتاجرة في بادئ الأمر بالتكلفة و يتم قيد مصاريف المعاملات ضمن قائمة العمليات الأولية. بعد الاعتراف الأولي يتم إظهار الاستثمارات في أسهم الملكية بالسعر المتداول في السوق في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم تقييم الاستثمارات في وحدات الصناديق الاستثمارية بصافي قيمة الموجودات المعلن عنها من قبل مدير الصندوق 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.

يتم قيد عقود المراجعة المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم لاحقاً قيدها بالتكلفة المطفأة. في حال وجود انخفاض في القيمة فإنه يتم خصم خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من القيمة الحالية للاستثمار و تقيد ضمن قائمة العمليات الأولية.

#### المطلوبات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي ستدفع في المستقبل مقابل الخدمات المستلمة، سواءً 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.

يتم إثبات عوائد الاستثمار في عقود المراجعة على أساس العائد الفعلي خلال فترة العقد.

#### المصاريف

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

## صندوق فالكم للطروحات الأولية

### 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)

#### 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 الرئيسة 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 عملة خلال الفترة حيث أن جميع المعاملات كانت بالريال السعودي.

#### المقاصة

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

#### نقد وما يعادله - ٤

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

| ٢٠١٤        | ٢٠١٥        | نقد لدى البنك |
|-------------|-------------|---------------|
| ١٦٧,٠٦٦,٤٢٧ | ١٤٠,٩٢٥,٣٦٠ |               |

## صندوق فالكلم للطروحات الأولية

### 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)

#### ٥- الاستثمارات

جميع استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المساهمة السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية ووحدات صناديق استثمارية سعودية. تتلخص تفاصيل الاستثمارات في الأسهم والمصنفة بناءً على القطاع الاقتصادي، والاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥               |                                       |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------|
|                   |                    | استثمارات في أسهم:                    |
| ٣٣,٥٣١,١٧٧        | ٣٤,١٤٨,١٤٥         | قطاع الفنادق والسياحة                 |
| ٢٣,٠١٩,٠٢٥        | ٦٤,٠٥٢,٢٤٢         | قطاع الاسمنت                          |
| ٢٣,٩٣٠,٧٢٠        | ٢٢,٧٦٥,٢٣٠         | قطاع التشييد والبناء                  |
| ٦,١٩٩,٢٢٩         | ٢٨,٥٣١,٤٥٢         | قطاع التجزئة                          |
| -                 | ٤٣,٦٤٣,٩٩٩         | قطاع التجزئة                          |
| -                 | ١١,٤٨٠,٠٠٠         | قطاع التجزئة                          |
|                   |                    | استثمارات في صناديق استثمارية         |
| ٤,٧٠٣,٦٧٠         | ٥,٠٠٠,٩٦٠          | صندوق فالكلم للمراجعة بالريال السعودي |
| -                 | ٢٦,٧٥٤,٩٣٣         | صندوق كسب للطروحات الأولية            |
| -                 | ١٥,٧١٤,٧٨٨         | صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية   |
| <u>٩١,٣٨٣,٨٢١</u> | <u>٢٥٢,٠٩١,٧٤٩</u> |                                       |

بلغت التكلفة للمحفظة الاستثمارية أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٧,٣١٤,٥٣٧ ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٥,٤٨٨,٨٤٧ ريال سعودي).

#### ٦- استثمار في عقود مرابحة

قامت الشركة بالاستثمار في عقد مرابحة مع شركة الخير المالية مدعم بسبعة الألمنيوم ولديه تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر.

#### ٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ سنوياً وأتعاب أخرى بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق والمحاسبة في كل يوم تقييم وبالبلغة ٤,٧٦٦,٤١٠ ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١,٦٠٦,٩٤٦ ريال سعودي)، وبالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أية مصاريف أخرى تم تحمّلها نيابة عن الصندوق.

لدى الصندوق استثمارات في صندوق استثمار مدار من قبل مدير الصندوق (انظر إيضاح ٥).

يملك مدير الصندوق وموظفيه وحدات في الصندوق خلال دورة الأعمال الاعتيادية.

صندوق فالكلم للطروحات الأولية  
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)

---

٧ - آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق وحساب صافي قيمة الموجودات في يوم الاثنين من كل أسبوع (يوم التقييم). إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠١٥ (٢٠١٤ : ٢٤ يونيو ٢٠١٤).

٨ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

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

---