

## صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وتقرير الفحص المراجع المستقل

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات  
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 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

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات ("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.

برائيس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري

ترخيص رقم ٤٠٩

٥ محرم ١٤٤٢ هـ

(٢٤ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

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	
			<b>الموجودات</b>
٨٠,٧٣٤	١٧٦,٨٠٤		نقد وما يعادله
٩,٠١٧,٣٣١	٨,٢٣٢,٨٢٤	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٠,٥٠٤		توزيعات أرباح مستحقة
٩,٠٩٨,٠٦٥	٨,٤٢٠,١٣٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١١,٤٠٦	١٠,٢٢٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١١,٤٠٧	١٠,٢٢٩		مطلوبات أخرى
٢٢,٨١٣	٢٠,٤٥٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
٩,٠٧٥,٢٥٢	٨,٣٩٩,٦٧٤		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات</b>
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
٢٧,٩٢	٢٥,٨٥		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 فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات  
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		
			<b>الدخل</b>
١٦٧,٢٢٨	١٨٦,٧٨٠		دخل من توزيعات أرباح
(٧٣,٧٣٩)	-		خسارة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (خسارة) / ربح التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٤٠,٤٤٥	(٨٢١,٠٦٦)		<b>مجموع صافي (الخسارة) / الدخل</b>
٤٣٣,٩٣٤	(٦٣٤,٢٨٦)		
			<b>المصاريف</b>
(٢٥,٨٥٦)	(٢٠,٦٤٦)	٦	أتعاب إدارة وأخرى
(٢٥,٨٥٦)	(٢٠,٦٤٦)		مصاريف أخرى
(٥١,٧١٢)	(٤١,٢٩٢)		<b>مجموع المصاريف</b>
٣٨٢,٢٢٢	(٦٧٥,٥٧٨)		<b>صافي (الخسارة) / الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٨٢,٢٢٢	(٦٧٥,٥٧٨)		<b>مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة</b>

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

صندوق فالكيم لقطاع البتروكيماويات

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	
٩,١٧٣,٥٠٩	٩,٠٧٥,٢٥٢	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير
٣٨٢,٢٢٢	(٦٧٥,٥٧٨)	مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:
٢,٤٦٢,٦١٤	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٤٥٩,٢٨٤)	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٩,٥٥٩,٠٦١	٨,٣٩٩,٦٧٤	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	
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	عدد الوحدات في بداية الفترة
٧٥,٠٠٠	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٧٥,٠٠٠)	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	عدد الوحدات 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 لقطاع البتروكيماويات**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٣٨٢,٢٢٢	(٦٧٥,٥٧٨)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		<b>تعديلات لبنود غير نقدية</b>
٧٣,٧٣٩	-	خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٤٠,٤٤٥)	٨٢١,٠٦٦	خسارة / (ربح) التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٢,٤٩٤,٦٩١)	(٣٦,٥٥٩)	إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٥٠٣,١٤٠	-	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١٠,٥٠٤)	توزيعات أرباح مستحقة
٧٨	(١,١٧٧)	أتعاب إدارة مستحقة
٧٧	(١,١٧٨)	مطلوبات أخرى
١٢٤,١٢٠	٩٦,٠٧٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢,٤٦٢,٦١٤	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٤٥٩,٢٨٤)	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٣,٣٣٠	-	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
١٢٧,٤٥٠	٩٦,٠٧٠	<b>صافي الزيادة في النقد وما يعادله</b>
٦٤,٦٠٦	٨٠,٧٣٤	<b>النقد وما يعادله كما في بداية الفترة</b>
١٩٢,٠٥٦	١٧٦,٨٠٤	<b>النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة</b>

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

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

---

**١ - عام**

إن صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") هو صندوق تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة فالكم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو ومكاسب رأسمالية على المدى الطويل من خلال الاستثمار غير النشط لسلة من أسهم شركات قطاع البتروكيماويات المدرجة في سوق الأسهم السعودية بغرض تحقيق مستوى أداء يماثل أداء المؤشر قبل الرسوم والمصاريف. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم عادة بتوزيع أية أرباح على حاملي 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 على حاملي الوحدات.

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

فالكم للخدمات المالية  
شارع العليا، ص.ب. ٨٨٤  
الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية

في تعامله مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق بمثابة وحدة محاسبية مستقلة. وعليه، يقوم المدير بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

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

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والمعدّل من قبل مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (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 المرحلية الأولية الموجزة مع القوائم المالية السنوية 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 والتفديرات 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.



## صندوق فالكم لقطاع البتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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.

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

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.

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
٨,٢٣٢,٨٢٤	-	-	٨,٢٣٢,٨٢٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	فئة الموجودات
٩,٠١٧,٣٣١	-	-	٩,٠١٧,٣٣١	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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		طبيعة المعاملة	أطراف ذوي علاقة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٠٢٠	٢٠١٩				شركة فالكم
(غير مراجعة)	(مراجعة)				للخدمات المالية
١٠,٢٢٩	١١,٤٠٦	٢٥,٨٥٦	٢٠,٦٤٦	أتعاب إدارة وأخرى	شركة فالكم
٦,٤٧٩,٦٨٩	٦,٩٢٠,٤٥٧	١,٨٧٤,٥٨٧	(٤٤٠,٧٦٨)	(استبعاد من) / الاستثمار	للخدمات المالية
				في وحدات الصندوق	

## صندوق فالكم لقطاع البتروكيماويات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يجب ألا يتجاوز المعدل السنوي لمصاريف الصندوق ١٪ من قيمة حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أية مصاريف أخرى تم دفعها 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 وتناجنا 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، سنبدل 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).