

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
(المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
و تقرير فحص المراجع المستقل

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكيم للخدمات المالية
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات

(المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات ("الصندوق") المدار بواسطة شركة فالكم للخدمات المالية (مدير الصندوق)، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 بالفحص وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المثفد 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 نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع حسابات آخر أبدي رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في ٥ أبريل ٢٠٢١ م. كذلك، القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م تمت مراجعتها من قبل المراجع نفسه، الذي أصدر رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠ م.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
(المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٦,٣٧٤	٨٦,١٤٢	٦	النقد وما يعادله
٣,١٧٩,٤٦٨	٦,٠٢٣,١٢٤	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٥٠	-		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٣,٢٠١,٧٩٢</u>	<u>٦,١٠٩,٢٦٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤,٦٠٤	٨,٥٢٧	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٤,٦٠٤	٨,٥٢٧		مطلوبات أخرى
<u>٩,٢٠٨</u>	<u>١٧,٠٥٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣,١٩٢,٥٨٤</u>	<u>٦,٠٩٢,٢١٢</u>		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>٣١,٩٣</u>	<u>٤٠,٦١</u>		صافي الموجودات للوحدة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات
(المدار من قبل شركة فالكيم للخدمات المالية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الدخل
١٨٦,٧٨٠	٧٣,٣٧٣		دخل من توزيعات أرباح
(٨٢١,٠٦٦)	١,٢٤٠,٦٣٧	٧	أرباح / (خسائر) القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، بالصافي
(٦٣٤,٢٨٦)	١,٣١٤,٠١٠		
			المصاريف
(٢٠,٦٤٦)	(١٤,٩٧٨)	٩	أتعاب إدارة
(٢٠,٦٤٦)	(١٤,٩٧٨)		مصاريف أخرى
(٤١,٢٩٢)	(٢٩,٩٥٦)		
(٦٧٥,٥٧٨)	١,٢٨٤,٠٥٤		الربح/(الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٧٥,٥٧٨)	١,٢٨٤,٠٥٤		اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات

(المدار من قبل شركة فالكيم للخدمات المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٩,٠٧٥,٢٥٢	٣,١٩٢,٥٨٤	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات كما في ١ يناير (مراجعة)
(٦٧٥,٥٧٨)	١,٢٨٤,٠٥٤	الربح / (الخسارة) واجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
-	١,٦١٥,٥٧٤	الاشتراكات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:
		إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٨,٣٩٩,٦٧٤	٦,٠٩٢,٢١٢	صافي الموجودات 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عدد الوحدات كما في بداية الفترة (مراجعة)
-	٥٠,٠٠٠	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٣٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكيم للخدمات المالية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٧٥,٥٧٨)	١,٢٨٤,٠٥٤		الربح / (الخسارة) خلال الفترة
			تعديلات لبنود غير نقدية
٨٢١,٠٦٦	(١,٢٤٠,٦٣٧)	٧	(ربح) / خسارة القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، بالصافي
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦,٥٥٩)	(١,٦٠٣,٠١٩)		إضافات إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٥٠٤)	٥,٩٥٠		توزيعات أرباح مستحقة
(١,١٧٧)	٣,٩٢٣		أتعاب إدارة مستحقة
(١,١٧٨)	٣,٩٢٣		مطلوبات أخرى
٩٦,٠٧٠	(١,٥٤٥,٨٠٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٦١٥,٥٧٤		إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	١,٦١٥,٥٧٤		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٦,٠٧٠	٦٩,٧٦٨		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٨٠,٧٣٤	١٦,٣٧٤		النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٧٦,٨٠٤	٨٦,١٤٢	٦	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(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.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات على أساس أنه وحدة مستقلة وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر مالكي الوحدات مالكيين مستفيدين من أصول الصندوق. تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١١ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٠). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠١٠). تخضع معاملات وأنشطة الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدل من قبل مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦). كما تم تعديله من قبل مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

٢. أسس الأعداد

١-٢ أسس الالتزام

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. والبيانات والتعليمات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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.

يتوقع الصندوق استعادة أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال فترة ١٢ شهر من تاريخ التقرير. يلتزم الصندوق أيضاً للوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق (يشار إليها مجتمعة بـ "الشروط والأحكام").

إن القوائم المالية الأولية غير مراجعة والإفصاحات الواردة محدودة وفقاً لمتطلبات "المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ للتقارير المالية الأولية". بالتالي لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مرتبطة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ("آخر قوائم مالية سنوية")

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الأعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة. علاوة على ذلك ، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي واستخدام مبدأ الاستمرارية.

٣-٢ 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.

٤-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية

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. خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كانت الأحكام والتقديرات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الهامة للصندوق مماثلة للأحكام والتقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية. وقد راجع الصندوق المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير المفصح عنه في القوائم المالية السنوية الأخيرة عن جائحة كوفيد-١٩، وتعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقدير لا تزال مماثلة لتلك المفصح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة. وسيواصل الصندوق مراقبة الحالة، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣. اعتماد المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير المحاسبية الحالية

لا توجد معايير جديدة صادرة؛ ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية المدققة ولكن ليس لها تأثير كبير على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفسها المطبقة في إعداد آخر قوائم مالية سنوية مدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٥. أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ والمصاريف الأخرى

إن مصاريف الصندوق تشمل أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ والمصرفات الأخرى، حيث يتم إثبات هذه المصاريف على أساس الاستحقاق.

تستند رسوم الإدارة والحفظ إلى معدلات محددة مسبقاً ومحددة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق:

أتعاب الإدارة

يقوم الصندوق بدفع ٠,٥٪ من قيمة صافي موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم ويتم احتساب هذه الرسوم واستحقاقها في كل يوم تداول.

أتعاب الحفظ

يقوم الصندوق بتكوين رسوم حفظ بمعدل سنوي قدره ٠,٣٪ من قيمة صافي موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم ويتم احتساب هذه الرسوم واستحقاقها في كل يوم تداول.

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٦,٣٧٤	٨٦,١٤٢	النقد لدى البنوك

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

جميع الموجودات المالية للصندوق هي استثمارات في أسهم شركات القطاع البتروكيماويات على تداول (سوق الأسهم السعودية). يستثمر الصندوق في أسهم شركات القطاع السعودي للبتروكيماويات ، مع مراعاة الأوزان النسبية لتوزيع الموجودات، في حين يتم الاحتفاظ بالنقد الكافي في الصندوق باستمرار، لتلبية النفقات وأي التزامات أخرى على الصندوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٩,٠١٧,٣٣١	٣,١٧٩,٤٦٨	الرصيد الافتتاحي
١٩١,٤٦٧	١,٦٠٣,٠١٩	شراء خلال الفترة / السنة
(٦,٣٤٣,٥٣٧)	-	بيع خلال الفترة / السنة
٢,٨٦٥,٢٦١	٤,٧٨٢,٤٨٧	

صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(١,٤٤٥,٣٠٠)	-	مكاسب محققة بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة، صافي
١,٧٥٩,٥٠٧	١,٢٤٠,٦٣٧	مكاسب غير محققة بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة، صافي
٣١٤,٢٠٧	١,٢٤٠,٦٣٧	صافي الربح في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٧٩,٤٦٨	٦,٠٢٣,١٢٤	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,١٧٩,٤٦٨	٦,٠٢٣,١٢٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨. تقديرات القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول كما في تاريخ البيانات المالية الأولية الموجزة. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم بيعها في يوم التقييم بناءً على أحدث سعر شراء. 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.

يتضمن الجدول التالي تحليل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق (حسب الفئة) المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٦,٠٢٣,١٢٤	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٣,١٧٩,٤٦٨	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنيف الأدوات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٨٦,١٤٢	١٦,٣٧٤
-	٥,٩٥٠
٨٦,١٤٢	٢٢,٣٢٤

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
النقد وما يعادله
توزيعات أرباح مستحقة

صندوق فالكيم المتداول لقطاع البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكيم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩. معاملات 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 تعتبر شركة فالكيم للخدمات المالية (مدير الصندوق) والشركات ذوي العلاقة بمدير الصندوق أطرافاً ذوي علاقة بالصندوق.

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

النسبة	
٠,٥%	أتعاب ادارة
	أتعاب و مصاريف أخرى تشمل :
٠,٢٢%	رسوم إدارية
٠,٠٣%	رسوم الحفظ
٠,١٠%	رسوم المؤشر
٠,٠٨%	رسوم الادراج و التسجيل

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يجب ألا يتجاوز المعدل السنوي لمصاريف الصندوق ١٪ من قيمة صافي موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أية مصاريف أخرى تم دفعها نيابة عن الصندوق

صندوق فالكم المتداول البتروكيماويات
المدار من قبل شركة فالكم للخدمات المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. أثار كوفيد-١٩ على الصندوق

تطورت جائحة كوفيد-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢٠ م، ليكون مصدر قلق في عام ٢٠٢١ م، خاصة وان المتغيرات الجديدة من الفيروس مرتبطة بعودة كوفيد-١٩ في بعض البلدان. ومع ذلك نجاح التحصين في المملكة العربية السعودية أدى إلى السيطرة على الحالات فيها. وقد أثرت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي. لقد اتخذنا عدة إجراءات لرصد وتخفيف أثار كوفيد-١٩، مثل إجراءات السلامة والصحة لموظفينا.

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢١ م، كان التأثير على الأعمال والنتائج ملحوظاً بشكل إيجابي. حيث انه خلال عام ٢٠٢١ م أصبحت الأسواق المالية أكثر تفاعلاً، حيث من المتوقع أن تعود الاقتصادات في جميع أنحاء العالم إلى المستويات ما قبل كوفيد-١٩ مدعومة ببرنامج التحصين إلى جانب إجراءات التحفيز الاقتصادي المعلنة للتغلب على تأثير الوباء. وقد أدى ذلك إلى زيادة حادة في مؤشر تداول خلال النصف الأول من عام ٢٠٢١ م. وقد ساعدت الإيجابية التي سادت سوق الأسهم الصندوق على تحقيق عائد قوي خلال النصف الأول من عام ٢٠٢١ م.

تؤكد الإدارة أنها ستواصل اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، سنبدل قصارى جهدنا لمواصلة العمليات بأفضل وأسلم طريقة ممكنة دون تعريض صحة وسلامة موظفينا للخطر.

١١. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لا يوجد مطلوبات محتملة أو التزامات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

١٢. تسوية قيمة الوحدة

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية رقم ١٧/٢٢١٨/٦/١ بتاريخ ١٣ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م) ، قرر مجلس إدارة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧ م) تقييد تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة محسوبة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فقط لغرض إعداد التقارير المالية.

تم الأخذ في الاعتبار جميع الموجودات المالية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة لخسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. ومع ذلك كان تأثير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأصول غير جوهري حيث يتم الاحتفاظ بالنقد وما في حكمه لدى البنك الذي يتمتع بتصنيف ائتماني سليم وليس هناك تاريخ من التخلف عن السداد أو الاسترداد من هذه الأرصدة. وفقاً لذلك ، لا تحتوي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أي تعديل لخسائر الائتمان المتوقعة ، وبالتالي فإن تسوية سعر الوحدة المحسوب وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق مع سعر الوحدة المحسوب لغرض معاملات الوحدة غير مطلوبة.

١٣. آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق، ويتم حساب قيمة صافي الموجودات في نهاية كل يوم عمل (يوم التقييم). إن آخر يوم لتقييم كان ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

١٤. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م.