

صندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وتقرير فحص مراجعي الحسابات

صندوق فالكم الخليجي للدخل
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

رقم الصفحة

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة العمليات الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة/ حاملي وحدات ومدير صندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية):

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية) ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والقوائم الأولية للعمليات والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

بريس وترهاوس كويرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

(٢٧ يوليو ٢٠١٧)

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
			الموجودات
٨٦٢,١٦٨	٣,٤٧١,١٦٨	٤	النقد وما يعادله
٣,٦١١,٣٥٢	٩٢١,٠١١	٥	استثمارات
٢٨,٣٨٣	١٧,٢٦٢		توزيعات أرباح مدينة
<u>٤,٥٠١,٩٠٣</u>	<u>٤,٤٠٩,٤٤١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٣,٥٥٤	٢١,٤٦٢		أتعاب إدارة وأخرى مستحقة
٢,٨٩٤	٣,٢١٤		مطلوبات أخرى
<u>٢٦,٤٤٨</u>	<u>٢٤,٦٧٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤,٤٧٥,٤٥٥</u>	<u>٤,٣٨٤,٧٦٥</u>		صافي الموجودات
<u>٤٥٢,٣٠٠</u>	<u>٤٢٦,٧١٩</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
<u>٩,٨٩</u>	<u>١٠,٢٨</u>		قيمة الوحدة (دولار أمريكي)
			التوقيع المعتمد:

مدير الصندوق

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم ٦ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
			دخل الاستثمار:
			دخل توزيعات أرباح
١٢٠,٠٢٧	١٢٢,٨٤٦		صافي أرباح / (خسائر) محققة والحركة في
			(خسائر) / أرباح غير محققة:
(٣٧٢,٠١٦)	٢١,٩٤٦		أرباح (خسائر) محققة
٨٢,٧٣٩	(٢٢٣,١٩٧)		الحركة في (خسائر) / أرباح غير محققة
(٢٨٩,٢٧٧)	(٢٠١,٢٥١)		الصافي
(١٦٩,٢٥٠)	(٧٨,٤٠٥)		مجموع دخل الاستثمار
			المصاريف:
(٤٥,٧٨٢)	(٤٢,٤٩٢)	٦	أتعاب إدارة ورسوم أداء وأخرى
(١١,٤٨٢)	(٨,٠٣٥)		مصاريف أخرى
(١٣٨,٧٥١)	(١٩,١٤٤)		خسائر فروقات عملة
(١٩٦,٠١٥)	(٦٩,٦٧١)		مجموع المصاريف
(٣٦٥,٢٦٥)	(١٤٨,٠٧٦)		صافي الخسارة من العمليات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم ٦ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
		الأنشطة من العمليات:
(٣٦٥,٢٦٥)	(١٤٨,٠٧٦)	صافي الخسارة من العمليات
		تعديلات لبنود غير نقدية:
-	(٢١,٩٤٦)	أرباح محققة من بيع استثمارات
٣٤٦,٢٠٣	٢٢٣,١٩٧	الحركة في خسائر غير محققة من الاستثمارات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:
(١,٤٥٦,٢٦٤)	(١٤٠,٧٧٠)	إضافات على الاستثمار
٢,١٩٨,٧٧٢	٣,٠٠٠,٤٥٩	متحصلات من بيع الاستثمار
-	(١,٣٠١)	توزيعات أرباح مدينة
(١٢,٤٢٢)	-	مصاريف مؤجلة
(٢,٧٣٢)	٧١٤	أتعاب إدارة وأخرى مستحقة
(٣٢)	٢٨٨	مطلوبات أخرى
<u>٧٠٨,٢٦٠</u>	<u>٢,٩١٢,٥٦٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
		الأنشطة التمويلية:
٩,٨٥٠	١,٩٨٥	تحصيلات من إصدار وحدات
(٦٦,٠٦٣)	(٢,٠٩٩)	دفعات مقابل وحدات مستردة
<u>(٥٦,٢١٣)</u>	<u>(١١٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٥٢,٠٤٧	٢,٩١٢,٤٥١	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢١٠,١٢١	٥٥٨,٧١٧	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٨٦٢,١٦٨</u>	<u>٣,٤٧١,١٦٨</u>	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة (إيضاح ٤)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم ٦ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٨٩٦,٩٣٣	٤,٥٣٢,٩٥٥	صافي الموجودات كما في بداية الفترة
٩,٨٥٠	١,٩٨٥	يضاف: قيمة اشتراكات جديدة خلال الفترة
(٦٦,٠٦٣)	(٢,٠٩٩)	يطرح: قيمة وحدات مستردة خلال الفترة
(٣٦٥,٢٦٥)	(١٤٨,٠٧٦)	صافي الخسارة من العمليات
<u>٤,٤٧٥,٤٥٥</u>	<u>٤,٣٨٤,٧٦٥</u>	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة
		حركة عدد الوحدات

تتلخص الحركة في عدد الوحدات لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٥٨,٠٠٧	٤٢٦,٧٢٤	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
٩٣٨	١٩٣	يضاف: وحدات مصدرة
(٦,٦٤٥)	(١٩٨)	يطرح: وحدات مستردة
(٥,٧٠٧)	(٥)	صافي التغير في عدد الوحدات
<u>٤٥٢,٣٠٠</u>	<u>٤٢٦,٧١٩</u>	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم ٦ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - عام

إن صندوق فالكم الخليجي للدخل ("الصندوق") بالدولار الأمريكي هو صندوق استثماري تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين فالكم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في السعي لتحقيق نمو رأسمالي طويل المدى من خلال الاستثمار النشط في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق العربية بشكل رئيسي التي تتوافق مع ضوابط الشريعة الإسلامية. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم بتوزيع أية أرباح على حاملو 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 حاملو الوحدات على أساس أنه وحدة مستقلة وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

تم الحصول على ترخيص هيئة السوق المالية للصندوق بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠١٠). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٠.

قررت إدارة الصندوق تغيير مسمى الصندوق من "صندوق فالكم للأسواق العربية" إلى "صندوق فالكم الخليجي للدخل" ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٦ على أن يتم تداول الاسم القديم للصندوق حتى نهاية ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وقامت الشركة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية بموجب الخطاب رقم (FAM ١٥١٢/٠٨) وفقاً لشروط وأحكام الصناديق المعدلة، مع ضرورة الالتزام بأحكام ذات العلاقة من نظام السوق المالية ولائحة صناديق الاستثمار واللوائح التنفيذية الأخرى.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ إبريل ٢٠١٧ على إنهاء أعمال الصندوق، ولم تحصل الشركة بعد على موافقة هيئة سوق المال لاكمال الإجراءات القانونية اللازمة لذلك.

صندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التصفية والتي تظهر الموجودات وصافي القيمة القابلة للتحقق والمطلوبات ومبالغ التسوية المتوقعة لها، 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 ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦.

يتم عرض القوائم المالية بالدولار الأمريكي 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 وحسائر 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 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 مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

صندوق فالكم الخليجي للدخل (تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية 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 الأسواق الخليجية بشكل رئيسي.

يتم قيد الاستثمارات في الأسهم في بادئ الأمر بالتكلفة، ويتم قيد مصاريف المعاملات ضمن قائمة العمليات الأولية. بعد الاعتراف الأولي يتم إظهار الاستثمارات في الأسهم بالسعر المتداول في السوق 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.

المطلوبات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي ستدفع مقابل الخدمات المستلمة، سواء 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.

المصاريف

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

الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأحكام نظام ضريبة الدخل السعودي، يخضع دخل الصناديق الاستثمارية للزكاة والضريبة وفقاً لمعدلات محددة. لم يتم تطبيق هذا النظام حتى الآن لحين صدور توضيحات من مصلحة الزكاة والدخل وهيئة السوق المالية. لم يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية أو ضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية المرفقة، حيث أن الزكاة الشرعية أو ضريبة الدخل، إن وجدت، والتي تحدد بناءً على التطبيق النهائي لأحكام النظام المذكور أعلاه، ستكون التزاماً على حاملي الوحدات.

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية للصندوق بالدولار الأمريكي وهو العملة الرئيسة للصندوق. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي 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.

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.

المقاصة

تتم 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.

٤- النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
<u>٨٦٢,١٦٨</u>	<u>٣,٤٧١,١٦٨</u>	نقد لدى البنك

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الاستثمارات

جميع استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق العربية. تتلخص تفاصيل محفظة الاستثمار والمصنفة بناءً على القطاع الجغرافي كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٠٨٨,٦٦٥	٧٨٥,٥٩٨	سوق الأسهم السعودية
٣١١,٣٦١	-	سوق الأسهم الإماراتية
١٢٤,٢٠٨	-	سوق الأسهم الكويتية
٨٧,١١٨	-	سوق الأسهم القطرية
<u>٣,٦١١,٣٥٢</u>	<u>٧٨٥,٥٩٨</u>	

بلغت التكلفة للمحفظة الاستثمارية أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣,٩٥٧,٥٥٥ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥,٦٨٠,٣٧٥ دولار أمريكي).

استثمارات في صناديق

صندوق فالكم للمراجعة بالريال السعودي

	١٣٥,٤١٣	
-		
<u>٣,٦١١,٣٥٢</u>	<u>٩٢١,٠١١</u>	المجموع

بلغت التكلفة لصندوق الاستثمار أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٣٣,٣٣٣ دولار أمريكي.

٦- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

النسبة	
١,٧٥%	أتعاب إدارة
٠,٢%	أتعاب ومصاريف أخرى وتشمل: رسوم أمين الحفظ والإداري

صندوق فالكم الخليجي للدخل
(تحت التصفية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالدولارات الأمريكية ما لم يذكر غير ذلك)

بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق رسوم أداء بنسبة ١٥٪ من صافي العائدات الإضافية التي تتجاوز معدل العوائد المستهدف وقدره ١٠٪ خلال السنة. تحسب رسوم الأداء على الزيادة في صافي قيمة الموجودات للوحدة التي تتجاوز المعدل المستهدف خلال السنة. ويشترط تعويض أي خسائر قد تحدث قبل استحقاق هذه الرسوم.

بلغت أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ما قيمته ٤٢,٤٩٢ دولار أمريكي (٢٠١٦: ٤٥,٧٨٢ دولار أمريكي).

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

خلال دورة الأعمال الاعتيادية فإن مدير الصندوق والموظفون يمتلكون وحدات لدى الصندوق.

٧- آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق وحساب صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم اثنين وأربعاء من كل أسبوع. إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢١ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٩ يونيو ٢٠١٦).

٨- الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٧).