

صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للاستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة والقوائم المالية  
للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
مُدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للإستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
" ب "	٣	قائمة العمليات للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
" د "	٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
-	من ٦ إلى ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إلى السادة / مالكي وحدات في  
صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
المحترمين  
مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للإستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية

### تقرير المراجعة

#### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقه لصندوق النفيعي للطروحات الأولية (الصندوق) - صندوق مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للإستثمار (المدير) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم العمليات والتدفق النقدي والتغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م . إن هذه القوائم من مسؤولية مدير الصندوق الذي أعدها وقدمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية . كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية . بإعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

رأي مطلق : وفي رأينا أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لصندوق النفيعي للطروحات الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي موجوداته للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق .



طلال أبو غزالة وشركاه

*(Signature)*

عبدالوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ٢ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٢ يناير ٢٠١٦ م

صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للإستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قائمة (أ)

ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٤,٦٤٦,٤٩٣		نقد لدى البنك
٧,٣٨٢,٤٠٢	٤	إستثمارات تجارية
<u>٢٢,٠٢٨,٨٩٥</u>		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٣٢٣,٢٥٨	٦	أتعاب إدارة مستحقة
<u>٣٢٣,٢٥٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢١,٧٠٥,٦٣٧</u>		صافي الموجودات
<u>٢,٣٩٣,٩٤٦</u>		رصيد الوحدات في نهاية السنة
<u>٩,٠٧</u>		قيمة الوحدة المصدرة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

-٣-

صندوق النفيعي للطروحات الأولية

مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة العمليات للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

قائمة ( ب )

<u>ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	
		إيرادات الإستثمار
(١,٩٩٦,٤٥٤)	٥	صافي خسائر المتاجرة
		المصاريف
(٢٢٢,٥٤٩)	٦	أتعاب إدارة
(١٠٠,٧٠٩)	٧	أخرى
(٣٢٣,٢٥٨)		المجموع
(٢,٣١٩,٧١٢)		صافي خسائر عمليات الفترة - قائمة "د"

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"