

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

تقرير المراجعة والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

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

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المراجعة
" أ "	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" ب "	٣	قائمة العمليات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" ج "	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
" د "	٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
-	من ٦ إلى ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

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 ٢٠١٦م وقوائم العمليات والتدفق النقدي والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . 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 تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات 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 ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي موجوداته للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق .



طلال أبوغزالة وشركاه

عبد الوهاب اسماعيل خنكار

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٣٢)

التاريخ : ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧ م

صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
مدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للاستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

قائمة (أ)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		نقد لدى البنك
١٤,٦٤٦,٤٩٣	٥,٣٨٤,٧٦٩		إستثمارات تجارية
٧,٣٨٢,٤٠٢	٦,٦٧٣,٠٧٦	٤	إجمالي الموجودات
٢٢,٠٢٨,٨٩٥	١٢,٠٥٧,٨٤٥		
			المطلوبات
٣٢٣,٢٥٨	٢٠٠,٦٩٥	٦	أتعاب إدارة مستحقة
٣٢٣,٢٥٨	٢٠٠,٦٩٥		إجمالي المطلوبات
٢١,٧٠٥,٦٣٧	١١,٨٥٧,١٥٠		صافي الموجودات
٢,٣٩٣,٩٤٦	١,٢١٤,٩٧٨		رصيد الوحدات في نهاية السنة / الفترة
٩,٠٧	٩,٧٦		قيمة الوحدة المصدرة

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

صندوق النفيعي للطروحات الأولية

مُدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للإستثمار

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة العمليات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

قائمة ( ب )

للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م			
الى ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
(١,٩٩٦,٤٥٤)	٢,١١٣,١٣٢	٥	إيرادات الإستثمار صافي ربح (خسائر) المتاجرة السنة / الفترة
(٢٢٢,٥٤٩)	(٢٨٣,٠٣٧)	٦	المصاريف أتعاب إدارة
(١٠٠,٧٠٩)	(١٤٢,٨٠٢)	٧	أخرى
(٣٢٣,٢٥٨)	(٤٢٥,٨٣٩)		المجموع
(٢,٣١٩,٧١٢)	١,٦٨٧,٢٩٣		صافي ربح (خسائر) عمليات السنة / الفترة - قائمة "د"

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

صندوق النفيعي للطروحات الأولية

مُدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

قائمة (ج)

للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م	
الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
(٢,٣١٩,٧١٢)	١,٦٨٧,٢٩٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
صافي ربح (خسائر) عمليات السنة / الفترة - قائمة "ب"	
<u>التعديلات لتسوية صافي ربح (خسائر) العمليات السنة / الفترة إلى</u>	
<u>صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>	
(١,٢٥٩,٨٣٠)	(٨٦٧,٢٠٠)
٦,٧٤٣	٣٩,٦٠٣
خسائر غير محققة عن الإستثمارات التجارية	
أرباح غير محققة عن الإستثمارات في صناديق الاسهم	
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>	
إستثمارات تجارية	
(٦,١٢٩,٣١٥)	١,٥٣٦,٩٢٣
٣٢٣,٢٥٨	(١٢٢,٥٦٣)
(٩,٣٧٨,٨٥٦)	٢,٢٧٤,٠٥٦
أتعاب إدارة مستحقة	
صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
٢٨,٥٢١,٧٤٨	١,٣٦٤,٨٢٢
(٤,٤٩٦,٣٩٩)	(١٢,٩٠٠,٦٠٢)
٢٤,٠٢٥,٣٤٩	(١١,٥٣٥,٧٨٠)
١٤,٦٤٦,٤٩٣	(٩,٢٦١,٧٢٤)
-	١٤,٦٤٦,٤٩٣
١٤,٦٤٦,٤٩٣	٥,٣٨٤,٧٦٩
متحصلات من الإشتراكات في وحدات الصندوق	
قيمة الوحدات المستردة المدفوعة	
صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة التمويلية	
صافي (النقص) الزيادة في النقد لدى البنك	
النقد لدى البنك في بداية السنة / الفترة	
النقد لدى البنك في نهاية السنة / الفترة	

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



صندوق النفيعي للطروحات الأولية  
مُدار من قبل شركة مجموعة النفيعي للاستثمار  
حدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

١- عام

إن صندوق النفيعي للطروحات الأولية ( الصندوق ) هو صندوق إستثماري غير محدد المدة مفتوح برأس مال متغير ومتوافق مع الشريعة الإسلامية. يستثمر الصندوق في أسهم الشركات في سوق الأسهم السعودية خلال فترة الطرح الأولي العام في السوق الأولية و/ أو في أسهم الشركات المدرجة حديثاً التي لم تمضي ثلاث سنوات على إدراجها في السوق الثانوي في المملكة العربية السعودية والمتوافق مع المعايير الشرعية للصندوق .

إن الهدف الاساسي للصندوق هو تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل من خلال إستثمار أموال الصندوق في عمليات بناء سجل الأوامر لطرح أسهم الشركات في سوق الأسهم السعودية خلال فترة الطرح الأولي العام في السوق الأولية و/ أو في أسهم الشركات المدرجة حديثاً التي لم تمضي ثلاث سنوات على إدراجها في السوق الثانوي في المملكة العربية السعودية والمتوافق مع المعايير الشرعية للصندوق .

السنة المالية للصندوق هي سنة ميلادية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية وتمثل هذه القوائم المالية الفترة من تاريخ نهاية الطرح الأولي لوحدات الصندوق في ١٠ مايو ٢٠١٥م الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وهي أول قوائم مالية مدققة تصدر للصندوق.

٢- اللوائح النظامية :

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار (اللائحة) المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة إتباعها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة :

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الإستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة .

إثبات الإيرادات

تحدد الأرباح والخسائر المحققة من الإستثمارات المباعة على أساس المتوسط المرجح ، تحسب توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها ، يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي .

تقويم الإستثمار

تقوم الإستثمارات المشتراة لأغراض المتاجرة بالأسعار السائدة في السوق بتاريخ قائمة المركز المالي ، تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة تقويم الإستثمارات ، وكذا الأرباح والخسائر المحققة عن إستبعاد الإستثمارات في قائمة العمليات .

المعاملات الإستثمارية

تقيد المعاملات الإستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات ، وبالتالي لايجنب لهما أي مخصص في القوائم المالية المرفقة .



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

٤ - إستثمارات تجارية

أ - تتمثل الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار في محفظة مالية للمتاجرة بالأسهم السعودية لدى شركة مالية وطنية.

يتألف رصيد المحفظة المالية كما بتاريخ القوائم المالية مما يلي :-

للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م	كما في ٣١ ديسمبر	التي ٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٢٣,٦٦٠	٣,٨١٦,٤٨٠	
٢,١١٣,٥٢٨	٢,٨٥٦,٥٩٦	
٢,٠٤٥,٢١٤	-	
٧,٣٨٢,٤٠٢	٦,٦٧٣,٠٧٦	

إستثمارات في أسهم - بالقيمة السوقية (ب٤)  
إستثمارات في صناديق الأسهم - بالقيمة السوقية (ج٤)  
إكتتابات أولية (د٤)  
المجموع

ب- يتم تداول الإستثمارات المكتتاة لأغراض المتاجرة في سوق الأسهم السعودية وتتكون كما يلي :-

أرباح (خسائر) غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	عدد الاسهم	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(١٠١,٦٠٠)	٦٦٢,٨٠٠	٧٦٤,٤٠٠	٤٠,٠٠٠	شركة الشرق الأوسط لصناعة ونتاج الورق
(٥٤,٣٠٠)	٧٢٩,٦٠٠	٧٨٣,٩٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة الصناعات الكهربائية
(٨٩,٧٠٠)	٨٨٤,٧٠٠	٩٧٤,٤٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة اليمامة للصناعات الحديدية
(٦٨٨,٨٠٠)	٩٠٢,٥٨٠	١,٥٩١,٣٨٠	٤٢,٠٠٠	شركة لازوردي للمجوهرات
٦٧,٢٠٠	٦٣٦,٨٠٠	٥٦٩,٦٠٠	١٠,٠٠٠	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(٨٦٧,٢٠٠)	٣,٨١٦,٤٨٠	٤,٦٨٣,٦٨٠		المجموع - (أ٤)

ج- تتألف الإستثمارات في صناديق الأسهم مما يلي :-

أرباح غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	عدد الوحدات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٧٧٥	٨٣٩,٧٦٨	٨١٦,٩٩٣	٧٥,٠٠٠	إستثمار صندوق إتقان للمرابحة والصكوك
١٠,٢٨٦	١,٠١٠,٢٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦٤,٤٥٣	إستثمار صندوق فالكم للمرابحة
٦,٥٤٢	١,٠٠٦,٥٤٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٩٢٩	إستثمار صندوق الخير للمرابحة
٣٩,٦٠٣	٢,٨٥٦,٥٩٦	٢,٨١٦,٩٩٣		المجموع - (أ٤)

د- يمثل هذا الرصيد في الإكتتاب الأولي في شركة الأندلس .

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م		
الى ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	٥- صافي أرباح (خسائر) المتاجرة
(٧٤٣,٣٦٧)	٢,٩٤٠,٧٢٩	يتألف هذا البند مما يلي :-
(١,٢٥٩,٨٣٠)	(٨٦٧,٢٠٠)	أرباح (خسائر) محققة
٦,٧٤٣	٣٩,٦٠٣	خسائر غير محققة في اسهم للمتاجرة
(١,٩٩٦,٤٥٤)	٢,١١٣,١٣٢	أرباح غير محققة في صناديق الأسهم
		الصافي

٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يدفع الصندوق رسوم إدارة الى مدير الصندوق قدرها ١,٧٥% سنوياً نظير إدارته للصندوق وتحسب اتعاب الادارة وتتراكم كل يوم تقويم بناءً على صافي قيمة الصندوق ويتم دفعها كل ٣ أشهر.

إن البنك العربي الوطني هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق ويتم تداول الأسهم في سوق الأسهم السعودي من خلال المدير .

للفترة من ١٠ مايو ٢٠١٥م		
الى ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	٧- مصاريف أخرى
٦٣,٥٨٥	٧٦,٠٥٢	يتألف هذا البند مما يلي :-
١٤,٥٩٩	٢٦,٢٥٠	مصاريف الحفظ
٤,٤٤٩	٨,٠٠٠	رسوم المؤشر الإسترشادي - ستاندر اند بورز
٥,٥٦٢	١٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٦٢	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٤,١٧١	٧,٥٠٠	أتعاب الهيئة الشرعية
٢,٧٨١	٥,٠٠٠	رسوم رقابية
١٠٠,٧٠٩	١٤٢,٨٠٢	رسوم تداول
		المجموع

٨- تركيبة الأرباح

طبقاً لأحكام وشروط الصندوق ، فإنه بالنسبة للمبالغ المستثمرة في الأسهم والصناديق الإستثمارية الأخرى ، يقوم المدير بناءً على قرار من الهيئة الشرعية ، بتزكية الدخل وتحديد النسبة الملائمة من هذه المبالغ وذلك على أساس نسبة إستثمار الصندوق في كل شركة

مستثمر فيها وفي الصناديق الإستثمارية الأخرى وذلك لاستقطاعه من صافي قيمة الموجودات كدخل تمت تزكيته .

سيقوم المدير ، كل ثلاث أشهر بخصوص كل شركة أو صندوق مستثمر فيه ، بإحتساب الدخل المزكى المراد خصمه من صافي قيمة

موجودات الصندوق وذلك على أساس اخر معلومات متوفرة والتي سيجنب مخصص لها في كل يوم تقويم يتم فيه إحتساب صافي قيمة

الموجودات . سيتم إبلاغ المشاركين بالدخل المزكى المراد إستقطاعه من صافي قيمة موجودات الصندوق كل ثلاث أشهر . يمكن

الحصول على المعلومات المتعلقة بالمخصص من المدير .

تمثل الإستقطاعات الدخل المزكى الذي سيتبرع به المدير إلى جمعيات خيرية وإنسانية معروفة ومعتمدة من الهيئة الشرعية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (تتمه)

٩- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات الخاصة

تتشأ مخاطر أسعار العملات الخاصة عن إمكانية تأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية . وبتاريخ قائمة المركز المالي لم يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار عملوات خاصة هامة .

مخاطر الائتمان

وتمثل عدم تمكن طرف ما من الوفاء بالتزاماته بشأن أداء مالية ما مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية . يخضع الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن الرصيد لدى البنك ، يقوم المدير بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بمراقبتها . وبتاريخ قائمة المركز المالي لم يحدد المدير أي تركيزات هامة في مخاطر الائتمان . إن الحد الأقصى لمخاطر الائتمان المتعلقة بالرصيد لدى البنك يعادل قيمتها الدفترية .

مخاطر أسعار الأسهم

وتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق . إن إستثمارات الصندوق محفوفة بالشكوك بشأن مخاطر أسعار السوق نتيجة لعدم التأكد من الأسعار المستقبلية . يقوم مدير الصندوق بإدارة المخاطر وذلك بتنوع محفظة الإستثمارية وذلك فيما يتعلق بالتركيزات حسب فئة الصناعة . إن الأثر على قائمة العمليات ( نتيجة للتغير في القيمة العادلة لإستثمارات الأسهم المقنتاة كإستثمارات تجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ) نتيجة للتغير بواقع ١٠% في مؤشر الأسهم السعودية مع بقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة ، يمثل مبلغ ٦٦٧,٣٠٨ ريال سعودي ( مبلغ ٧٣٨,٢٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالتزاماته المالية وتمثل في مخاطر إنخفاض السيولة في السوق الذي يستثمر فيه الصندوق مما يؤثر على إمكانية تسيل جزء من أصول الصندوق وكذلك في حالة زيادة طلبات الاسترداد في يوم تقويم واحد عن نسبة (١٠%) من قيمة الصندوق . إن إستثمارات الصندوق يمكن بيعها فوراً لأنها مسجلة لدى سوق الأسهم السعودية . يقوم المدير بمراقبة متطلبات السيولة بانتظام والتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية إلتزامات عند نشوئها .

مخاطر العملات

وتمثل التقلبات التي تطرأ على قيمة أداء مالية ما بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي . يعتبر الريال السعودي العملة الرئيسية للصندوق . وحيث أن الموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالصندوق مسجلة بالريال السعودي فإن الصندوق لا يخضع لمخاطر العملات .

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالصندوق من الأرصدة لدى البنك والإستثمارات التجارية . القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة بالنسبة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط تحدد القيمة العادلة على أساس الأسعار المتداولة في السوق . تعيد الإستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة ، إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى يتوقع بأن لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

صندوق النفعي للطروحات الأولية  
مُدار من قبل شركة مجموعة النفعي للاستثمار  
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تتمه)

١١ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

١٢ - عام

- إن الأرقام الواردة في القوائم المالية مقربة لأقرب ريال سعودي .

١٣ - اعتماد القوائم المالية

أعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧ م .