

صندوق فالكم للطروحات الأولى

القوائم المالية الأولى
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق فالكلم للطروحات الأولية:

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق فالكلم للطروحات الأولية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والقوائم الأولية للعمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المرفقة المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (٩). إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



براييس وترهاوس كوبرز

الرئيس

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ

(٤ أغسطس ٢٠١٦)

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

قائمة المركز المالي الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٤٠,٩٢٥,٣٦٠	٩,٢٠٩,٥٦٩	٤	الموجودات
٢٥٢,٠٩١,٧٤٩	١٦٧,٠٧٨,٣٢٠	٥	نقد وما يعادله
٦٠,٤٣٢,٤٤٣	-	٦	استثمارات
٨٠٥,٧٦٦	-		استثمار في عقود مراجعة
-	٦٤٦,٤٥٣		عوائد عقود مراجعة مستحقة
٤٥٤,٢٥٥,٣١٨	١٧٦,٩٣٤,٣٤٢		توزيعات أرباح مدينة
			بمجموع الموجودات
١,٧٨٧,٥٣٦	١,٠٩٢,٩٩٢		المطلوبات
٢٠,٣٩٧	٧,٨٥٣		أتعاب إدارة وأخرى مستحقة
١,٨٠٧,٩٣٣	١,١٠٠,٨٤٥		مطلوبات أخرى
٤٥٢,٤٤٧,٣٨٥	١٧٥,٨٣٣,٤٩٧		بمجموع المطلوبات
١١٦,١٠٢	٦٥,٢٠٤		صافي الموجودات
٣,٨٩٦/٩٨	٢,٦٩٦/٦٧		عدد الوحدات المصدرة (وحدة)
			قيمة الوحدة (ريال سعودي)
			التوقيع المعتمد:



مدير الصندوق

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

قائمة العمليات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٧٨٢,٨٩٠	٣,٨٢٦,١٤١	دخل الاستثمار:
٨٦١,٥٣٠	-	دخل توزيعات أرباح
١٨,٨٧٧	٦٠٠	عوائد عقود مراجعة
٢,٦٦٣,٢٩٧	٣,٨٢٦,٧٤١	استرداد مبكر
		صافي (خسائر)/مكاسب محققة والحركة في
		مكاسب غير محققة:
٣٤,٧٣٦,٨١٨	(٥٣,٤٦٨,١٨٩)	(خسائر)/مكاسب محققة
٢٣,٣٤٠,٥٧٩	٢٤,٥٩٢,٩٣٠	الحركة في مكاسب غير محققة
٥٨,٠٧٧,٣٩٧	(٢٨,٨٧٥,٢٥٩)	الصافي
٦٠,٧٤٠,٦٩٤	(٢٥,٠٤٨,٥١٨)	مجموع دخل الاستثمار
		المصاريف:
(٤,٧٦٦,٤١٠)	(٢,٢٣٦,١١٣)	أتعاب إدارة وأخرى
(١٥,٦٢٠)	(٢٠,٩٠٣)	مصاريف أخرى
(٤,٧٨٢,٠٣٠)	(٢,٢٥٧,٠١٦)	مجموع المصاريف
٥٥,٩٥٨,٦٦٤	(٢٧,٣٠٥,٥٣٤)	صافي (الخسارة)/الدخل من العمليات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		الأنشطة من العمليات:
٥٥,٩٥٨,٦٦٤	(٢٧,٣٠٥,٥٣٤)	صافي (الخسارة) الدخل من العمليات
		تعديلات لبنود غير نقدية:
(١٩,٢٨٧,٢٠٠)	(٢٤,٥٩٢,٩٣٠)	الحركة في مكاسب غير محققة من الاستثمارات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:
(٢٥١,٦٧٢,١٤٨)	(١٣٠,٨٨٣,٧٣٣)	استثمارات
١٣٥,١٨٨,٣٦٩	٢٦٢,٥١٥,٤٧٦	متحصلات من بيع استثمارات
(٦٠,٤٣٢,٤٤٣)	-	استثمار في عقود مراجعة
-	٥,٩٥٨,٠١٧	دفعات مقدّمة لشراء استثمارات
٢٠٩,٠٨٤	(٦٠٢,٥٣٧)	أتعاب إدارة وأخرى مستحقة
(٦٣٢,٣١٩)	-	عوائد عقود مراجعة مستحقة
(٨٦)	(١٠)	مطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من /
(١٤٠,٦٦٨,٠٧٩)	٨٥,٠٨٨,٧٤٩	(المستخدمة في) العمليات
		الأنشطة التمويلية:
١٨١,٩٣٨,٥٧٧	١,٢٠٧,٢٢٨	تخصيلات من إصدار وحدات
(٨٤,٧٤٠,٠٣٩)	(١٠٢,٦٧٨,٦٨٠)	دفعات مقابل وحدات مستردة
		صافي التدفقات النقدية / (المستخدمة في)
٩٧,١٩٨,٥٣٨	(١٠١,٤٧١,٤٥٢)	الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٣,٤٦٩,٥٤١)	(١٦,٣٨٢,٧٠٣)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٨٤,٣٩٤,٩٠١	٢٥,٥٩٢,٢٧٢	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٤٠,٩٢٥,٣٦٠	٩,٢٠٩,٥٦٩	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة (إيضاح ٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكم للطروحات الأولية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية

(غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٩٩,٢٩٠,١٨٣	٣٠٤,٦١٠,٤٨٣	صافي الموجودات كما في بداية الفترة
١٨١,٩٣٨,٥٧٧	١,٢٠٧,٢٢٨	يضاف: قيمة اشتراكات جديدة خلال الفترة
(٨٤,٧٤٠,٠٣٩)	(١٠٢,٦٧٨,٦٨٠)	يطرح: قيمة وحدات مستردة خلال الفترة
٥٥,٩٥٨,٦٦٤	(٢٧,٣٠٥,٥٣٤)	صافي / (الخسارة) الدخل من العمليات
٤٥٢,٤٤٧,٣٨٥	١٧٥,٨٣٣,٤٩٧	صافي الموجودات كما في نهاية الفترة

حركة عدد الوحدات

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٨,٨٤١	١٠٤,٩٤٣	عدد الوحدات كما في بداية الفترة
٥١,٥٦٣	٤٦١	يضاف: وحدات مصدرة
(٢٤,٣٠٢)	(٤٠,٢٠٠)	يطرح: وحدات مستردة
٢٧,٢٦١	(٣٩,٧٣٩)	صافي التغير في عدد الوحدات
١١٦,١٠٢	٦٥,٢٠٤	عدد الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية.

صندوق فالكلم للطروحات الأولى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولى

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- عام

إن صندوق فالكلم للطروحات الأولى ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين فالكلم للخدمات المالية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات"). تتمثل أهداف الصندوق في الاستثمار في أسهم الشركات الجديدة من خلال طرحها الأولي والتي يمكن أن تتيح فرصاً لنمو رأسمالي طويل الأجل. يستثمر الصندوق في الشركات المدرجة حديثاً في السوق المالية السعودية. كما يستثمر الصندوق السيولة المتاحة في الأصول منخفضة المخاطر. إن الصندوق "مفتوح المدة"، ولا يقوم بتوزيع أية أرباح على حاملو الوحدات، بل يعاد استثمار جميع الأرباح المحصلة في الصندوق مما ينعكس على سعر وحدة الصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

فالكلم 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 ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ يونيو ٢٠٠٨). بدأ الصندوق نشاطه بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٠٨.

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.

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة، 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 ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥.

يتم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي 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 مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر 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 الأولية 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 فالكلم للطروحات الأولى
إيضاحات حول القوائم المالية الأولى
(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية 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 السوق المالية السعودية وصناديق استثمارية سعودية.

يتم قيد الاستثمارات المقتناة للمتاجرة في بادئ الأمر بالتكلفة و يتم قيد مصاريف المعاملات ضمن قائمة العمليات الأولى. بعد الاعتراف الأولي يتم إظهار الاستثمارات في أسهم الملكية بالسعر المتداول في السوق في تاريخ قائمة المركز المالي الأولى. يتم تقييم الاستثمارات في وحدات الصناديق الاستثمارية بصافي قيمة الموجودات المعلن عنها من قبل مدير الصندوق في تاريخ قائمة المركز المالي الأولى. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات، بما في ذلك المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة ضمن قائمة العمليات الأولى.

يتم قيد عقود المراجحة المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة ويتم لاحقاً قيدها بالتكلفة المطفأة. في حال وجود انخفاض في القيمة فإنه يتم خصم خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من القيمة الحالية للاستثمار و تقيد ضمن قائمة العمليات الأولى.

المطلوبات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي ستدفع في المستقبل 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.

يتم إثبات عوائد الاستثمار في عقود المراجحة على أساس العائد الفعلي خلال فترة العقد.

المصاريف

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

صندوق فالكم للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأحكام نظام ضريبة الدخل السعودي، يخضع دخل الصناديق الاستثمارية للزكاة والضريبة وفقاً لمعدلات محدّدة. 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 تحدّد بناءً على التطبيق النهائي لأحكام النظام المذكور أعلاه، ستكون التزاماً على حاملي الوحدات.

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، و يمكن تقديره بدرجة من الثقة.

تحويل العملات الأجنبية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للصندوق بالريال السعودي وهو العملة الرئيسة للصندوق. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي 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. لا توجد أية أرباح أو خسائر من فروق عملة خلال الفترة حيث أن جميع المعاملات كانت بالريال السعودي.

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.

نقد وما يعادله - ٤

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٠,٩٢٥,٣٦٠	٩,٢٠٩,٥٦٩	نقد لدى البنك

صندوق فالكلم للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- الاستثمارات

جميع استثمارات الصندوق في أسهم الشركات المساهمة السعودية المدرجة في السوق المالية السعودية ووحدات صناديق استثمارية سعودية. تتلخص تفاصيل الاستثمارات في الأسهم والمصنفة بناءً على القطاع الاقتصادي، والاستثمارات في الصناديق الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	استثمارات في أسهم:
-	٤٧,٧٦٥,٩١٢	قطاع النقل
٦٤,٠٥٢,٢٤٢	٣٢,٦٩٣,٧٢٥	قطاع الاسمنت
٨٣,٦٥٥,٤٥١	٢٦,٤٩٩,٩١٧	قطاع التجزئة
٣٤,١٤٨,١٤٥	٢١,٤٣٢,٦٢٠	قطاع الفنادق والسياحة
٢٢,٧٦٥,٢٣٠	١١,٩٦٩,١٠٠	قطاع التشييد والبناء
		استثمارات في صناديق استثمارية
٥,٠٠٠,٩٦٠	٢٠,٣٤٨,٧٧٥	صندوق فالكلم للمراجحة بالريال السعودي
١٥,٧١٤,٧٨٨	٦,٣٦٨,٢٧١	صندوق مسقط المالية للطروحات الأولية
٢٦,٧٥٤,٩٣٣	-	صندوق كسب للطروحات الأولية
٢٥٢,٠٩١,٧٤٩	١٦٧,٠٧٨,٣٢٠	

بلغت التكلفة للمحفظة الاستثمارية أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٣,٠٤٧,٣٦٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠٧,٣١٤,٥٣٧ ريال سعودي).

٦- استثمار في عقود مرابحة

قام الصندوق بالاستثمار في عقد مرابحة مع شركة الخير المالية مدعم بسلعة الألمنيوم ولديه تاريخ استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر.

٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يقوم الصندوق بدفع أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥٪ سنوياً وأتعاب أخرى بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق والمحتسبة في كل يوم تقييم والبالغة ٢,٢٣٦,١١٣ ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤,٧٦٦,٤١٠ ريال سعودي)، وبالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باسترداد أية مصاريف أخرى تم تحملها نيابة عن الصندوق.

لدى الصندوق استثمارات في صندوق استثمار مدار من قبل مدير الصندوق (انظر إيضاح ٥).

يملك مدير الصندوق وموظفيه وحدات في الصندوق خلال دورة الأعمال الاعتيادية.

صندوق فالكم للطروحات الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

(غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - آخر يوم للتقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق وحساب صافي قيمة الموجودات في يوم الاثنين من كل أسبوع (يوم التقييم). إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٢٩ يونيو ٢٠١٥).

٩ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠١٦).
