

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة
شركة البلاد للاستثمار

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
مع تقرير الفحص لحاملي الوحدات

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة: حاملي الوحدات صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم الأولية المرفقة لصندوق الأسهم الكويتية ("السيف") ("الصندوق") المدار من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، والقوائم الأولية للدخل، التدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها من قبلهم وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤولية هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية.

كان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٨ شوال ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٤ أغسطس ٢٠١٤م

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
 بإدارة شركة البلاد للاستثمار
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
 (دينار كويتي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
٤٥١,٣٧٤	٢٢٤,٢٤٨		نقد وما في حكمه
٢,١٦٧,٤٢٤	٢,٢٤٦,٩٤٨	٦	استثمارات
٤,٣٦٨	-		توزيعات أرباح مستحقة
١٠٢	-		موجودات أخرى
<u>٢,٦٢٣,٢٦٨</u>	<u>٢,٤٧١,١٩٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٨,٦٨١	٩,٠٣٤		مصرفات مستحقة
<u>٨,٦٨١</u>	<u>٩,٠٣٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٦١٤,٥٨٧</u>	<u>٢,٤٦٢,١٦٢</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٥,٢٧٤,٢٢٥</u>	<u>٥,٠٢٤,٥٤١</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٠,٤٩٥٧</u>	<u>٠,٤٩٠٠</u>		صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة (دينار كويتي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(دينار كويتي)

<u>٢٠١٣م</u>	<u>إيضاح ٢٠١٤م</u>		الإيرادات
١٠٢	٦٥		أرباح عقود مرابحة
٦٧,٤١٤	٤٧,٦١٢		دخل توزيعات
			خسائر متاجرة، صافي
١٢١,٤٢٤	٦٨,٥٨٥		- أرباح محققة من استثمارات
(٢٥٧,٠٨٨)	(٦٩,٦٠٥)		- أرباح غير محققة من استثمارات
<u>(٦٨,١٤٨)</u>	<u>٤٦,٦٥٧</u>		
			المصروفات
(٢٣,٣٩٤)	(٢٢,٣٩٤)	٥	أتعاب الإدارة
(٢,٤٥٩)	(٢,٤٥٩)	٥	مصروفات أخرى
<u>(٢٤,٨٥٣)</u>	<u>(٢٤,٨٥٣)</u>		
<u>(٩٤,٥٩٠)</u>	<u>٢١,٨٠٤</u>		صافي خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(دينار كويتي)

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٤,٥٩٠)	٢١,٨٠٤	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٥٧,٠٨٨	٦٩,٦٠٥	خسائر غير محققة من الاستثمارات، صافي
<u>١٦٢,٤٩٨</u>	<u>٩١,٤٠٩</u>	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٣,٠٠٣)	٦٣,٦٢١	استثمارات، صافي
(٤,٣٦٨)	-	توزيعات أرباح مستحقة
(١٠٢)	١٢١	موجودات أخرى
٥٤١	٤٣٤	مصروفات مستحقة
<u>١٢٥,٥٦٦</u>	<u>١٥٥,٥٨٦</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٦,٩٣١	متحصلات من بيع وحدات
(٧١,٧١٥)	(١٠٢,٣٣٨)	قيمة الوحدات الممنوحة
<u>(٧١,٧١٥)</u>	<u>(٩٥,٤٠٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٣,٨٥١	٦٠,١٧٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٩٧,٥٢٣	١٦٤,٠٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٤٥١,٣٧٤</u>	<u>٢٢٤,٢٤٩</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(دينار كويتي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢,٧٨٠,٨٩٢	٢,٥٣٥,٧٦٥	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(٩٤,٥٩٠)	٢١,٨٠٤	صافي ربح/(خسارة) الفترة
-	٦,٩٣١	التغيرات من معاملات الوحدات
(٧١,٧١٥)	(١٠٢,٣٣٨)	متحصلات من بيع وحدات
(٧١,٧١٥)	(٩٥,٤٠٧)	قيمة الوحدات المستردة
٢,٦١٤,٥٨٧	٢,٤٦٢,١٦٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة
معاملات الوحدات		
٥,٤١١,٣٨٢	٥,٢٠٨,٥٦٥	الوحدات في بداية الفترة
-	١٣,١٧٤	وحدات مصدرة
(١٣٧,١٥٧)	(١٩٧,١٩٩)	وحدات مستردة
(١٣٧,١٥٧)	(١٨٤,٠٢٤)	صافي التغير في الوحدات
٥,٢٧٤,٢٢٥	٥,٠٢٤,٥٤١	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الأسهم الكويتية ("السيف") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه وإدارته من قبل شركة البلاد للاستثمار ("مدير الصندوق") وهي شركة تابعة لبنك البلاد ("البنك") لمصلحة حاملي وحدات الصندوق. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو لرأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم متوافقة مع الشريعة ومدرجة في سوق الأسهم الكويتية ذات أداء جيد.

بدأ الصندوق عملياته في ١ يناير ٢٠٠٦م. وعمل بموجب الأنظمة الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي حتى أصدرت هيئة السوق المالي القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٩-١ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) بأنظمة الصناديق الاستثمارية التي تفصل المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية إتباعها في المملكة العربية السعودية. تم اعتماد أنظمة ولوائح الصندوق مبدئياً بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي وأقرته هيئة السوق المالية في ٢٠ يناير ٢٠٠٩م.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي الوحدات على أساس أن وحدات الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناءً على ذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يعتبر حاملي الوحدات مالكيين لموجودات الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. أسس الإعداد

١-٣ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تتم قرائنها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للصندوق كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بغرض المتاجرة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة)، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم استمرارية النشاط.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالدينار الكويتي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. جميع البيانات المالية المعروضة بالدينار الكويتي تم تدويرها لأقرب دينار كويتي.

٤-٣ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراسات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيفا")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(دينار كويتي)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل كل مستمرر مصروفات إكتتاب بنسبة لا تزيد عن ٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٢٪) من قيمة الإكتتاب لتغطية المصروفات الإدارية وتخضم من المتحصل من الوحدات المصدرة.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي موجودات الصندوق والتي يتم إحتسابها وخصمها في كل تاريخ تقييم.

كما يسترد مدير الصندوق بعض المصروفات التي تكبنتها نيابة عن الصندوق في حدود التي وردت في شروط وأحكام الصندوق.

٦. إستثمارات

تتكون الإستثمارات في ٣٠ يونيو من التالي:

٢٠١٢م	٢٠١٤م	إيضاح
٢,١٦٧,٤٢٤	٢,٢٤٦,٩٤٨	١-٦
٢,١٦٧,٤٢٤	٢,٢٤٦,٩٤٨	

إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
 أسهم - مدرجة
 مجموع الإستثمارات

١-٦ فيما يلي تفاصيل القيمة الدفترية للإستثمارات حسب القطاع في أسهم مدرجة في تاريخ التقرير:

القيمة السوقية		التكلفة		% القيمة السوقية		التصنيف حسب القطاع الجغرافي
٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	
٦٠٨,٦٠٠	٨٣٠,٥٩٢	٥٨٢,٤٨٤	٨٠٣,٣٤٦	٢٨	٣٧	بنوك وخدمات مالية
٣٥١,٨٠٠	٣٩٩,٧٧٤	٣٩٢,٩١٩	٤٣٧,٩٨٠	١٦	١٧	عقارات
١٤٧,٥٠٠	--	١٥٥,٨٨٧	--	٧	--	تأجير
٥,٨٠٠	--	٤,٥١٥	--	--	--	خدمات
١٤٠,٨١٠	--	١٤٤,٧٤١	--	٦	--	بتروكيماويات
١٠٢,٥٢٨	٢٦٥,٧٤٥	١٠٣,٩٣٨	٢٩٦,٧٤٣	٥	١٢	بناء وإنشاءات
٦٢٢,٨٩٥	٤٧٧,٤٠٠	٧٣٦,٤١٢	٥٠٨,٨٤١	٢٩	٢١	إتصالات
١٠٨,٣٩٤	--	٩٢,١٠٧	--	٥	--	أسمنت
٧٩,٠٩٧	--	٧٤,٠٢١	--	٤	--	عناية طبية
--	١٤٢,٨٣٦	--	١٥٠,٣٩٦	--	٦	مواد أساسية
--	١١٨,١٧٥	--	١٢٢,١١١	--	٥	خدمات مستهلكة
--	١١,٩٨٦	--	١٤,١٥٠	--	١	غاز وبترو
--	٤٤٣	--	٥٠٥	--	١	تأمين
٢,١٦٧,٤٢٤	٢,٢٤٦,٩٤٨	٢,٢٨٧,٠٢٤	٢,٣٣٤,٠٧٢	١٠٠	١٠٠	مجموع الإستثمارات بغرض المتاجرة

٢٠١٣م	٢٠١٤م	التكلفة
٢,٢٨٧,٠٢٤	٢,٣٣٤,٠٧٢	
(١١٩,٦٠٠)	(٨٧,١٢٤)	خسائر غير محققة، صافي
٢,١٦٧,٤٢٤	٢,٢٤٦,٩٤٨	

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(دينار كويتي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق نشاطه المعتاد يقوم الصندوق بالتعامل مع أطراف ذات علاقة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق. يتم اعتماد كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مدير الصندوق، بنك البلاد (الشركة الأم لمدير الصندوق) والشركات ذات العلاقة ببنك البلاد ومدير الصندوق.

الرصيد الختامي	قيمة المعاملات خلال الفترة		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
٥,١٨٠	٦,١٨٠	١٠,٢٧٤	١٢,٠٨١	شركة البلاد للاستثمار
٨٥٥	٧٩٦	١,٧٠٧	١,٦٤٠	مصرفات أخرى
٦,٦٤٤	٨,٣٣٠	--	--	بنك البلاد

٨. الاكتتاب واسترداد الوحدات

وحدات الصندوق متاحة للشراء في المملكة العربية السعودية فقط في فروع بنك البلاد، من قبل شخصيات طبيعية وإعتبارية. يتم تحديد صافي قيمة الموجودات كل يومي الأحد والأربعاء (كل "يوم تقييم"). تحدد صافي قيمة موجودات الصندوق لغرض شراء أو بيع الوحدات عبر قسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم المحدد.

٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية، الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة. يتم قيد الاستثمارات المقنتاة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وبالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى ترى الإدارة أن القيم العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمها الذخرية.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف رغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

يهدف الصندوق إلى ضمان مقدرة الصندوق في الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ليتمكن من الاستمرار في تقديم عائدات مجزية لحاملي الوحدات والتأكد من الحماية المعقولة لحاملي الوحدات. يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى بمراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات لسياسته الاستثمارية في ضوء التغيرات التي تطرأ على ظروف السوق. يعتمد هيكل رأس المال على إصدار الوحدات واستردادها.

يحفظ الصندوق بمراكز في أدوات مالية مختلفة وفقاً لسياسته الاستثمارية. ويتم تصنيف كافة الاستثمارات كاستثمارات "مقنتاة حتى تاريخ الاستحقاق". يتعرض الصندوق لمخاطر الإلتزام ومخاطر معدلات العمولة والسيولة ومخاطر العملات:

١-٩ مخاطر الإلتزام

هي عدم مقدرة طرف ما في لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الإلتزام بشأن النقدية وما في حكمها والمحتفظ بها بصورة أساسية لدى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧) تتمتع بتصنيف إلتزامي جيد.

الحد الأعلى للتعرض في تاريخ التقرير متمثلة بواسطة القيمة الذخرية للموجودات المالية ذات العلاقة في تاريخ قائمة المركز المالي.

٢-٩ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم ناتجة عن استثماراته المحتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تتكون الاستثمارات الرئيسية من أسهم مدرجة في سوق الأسهم الكويتية. تدار مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنوع المحفظة الاستثمارية. تم تحقيق ذلك من خلال الاستثمار في أسهم قطاعات مختلفة في السوق (١-٦) والمراقبة المستمرة لأسعار الأسهم بواسطة مدير الصندوق.

صندوق الأسهم الكويتية ("السيف")
بإدارة شركة البلاد للاستثمار
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(دينار كويتي)

٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

٩-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يواجه فيها الصندوق صعوبة في توفير أموال لمقابلة التزاماته المرتبطة بالمطلوبات المالية والدفعات لاسترداد الوحدات. كما تنشأ مخاطر السيولة من عدم إمكانية بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمتها العادلة. تنص أحكام الصندوق على إمكانية الإشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم تقييم وبالتالي يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة لمقابلة استرداد الوحدات في أي وقت. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق ويمكن تسيلها في أي وقت. إلا أن مدير الصندوق يقوم بوضع إرشادات محددة للسيولة ومراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة الإلتزامات عند استحقاقها.

٩-٤ مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التقلبات التي تطرأ على قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. جميع الأدوات المالية للصندوق بالدينار الكويتي وعليه فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر العملات الأجنبية.

١٠. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٨ يونيو ٢٠١٣ م).

١١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٤ م.