

صندوق كاب كورب المحلي
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

صندوق كاب كورب المحلي
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
8 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب. 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة / شركة الصفاة للإستثمار ش.م.ك. (عامة) - مدير الصندوق
صندوق كاب كورب المحلي
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق كاب كورب المحلي ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2024، وكذلك بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية مدير الصندوق. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية من قبل المدقق المستقل للصندوق". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الصندوق، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024، على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الصندوق أو مركزه المالي، باستثناء ما هو مبين في إيضاح رقم 3.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم



دولة الكويت
21 يوليو 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

صندوق كاب كورب المحلي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	إيضاح	
				الموجودات
17,538	4,962	8,061		نقد لدى البنك
1,635,455	1,657,103	1,742,706	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
120,743	7,447	5,391	4	مديون وأرصدة مدينة أخرى
<u>1,773,736</u>	<u>1,669,512</u>	<u>1,756,158</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
9,622	9,687	14,214	5	أرصدة دائنة أخرى
<u>9,622</u>	<u>9,687</u>	<u>14,214</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
2,013,000	2,013,000	2,043,000	6	رأس المال
312,916	312,916	312,682	7	احتياطي فروق إشتراكات / إسترادات وحدات
(561,802)	(666,091)	(613,738)		خسائر متراكمة
<u>1,764,114</u>	<u>1,659,825</u>	<u>1,741,944</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>1,773,736</u>	<u>1,669,512</u>	<u>1,756,158</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
0.876	0.825	0.853	8	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مفصلة)
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

شركة الصفاة للإستثمار ش.م.ك. (عامة)
مدير الصندوق

صندوق كاب كورب المحلي
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
					الإيرادات:
(94,573)	34,790	(29,232)	(38,562)		(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(26,760)	3,310	43,530	21,008		أرباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
49,233	32,503	49,233	30,753		إيرادات توزيعات أرباح
10	10	7	5		إيرادات عوائد
<u>(72,090)</u>	<u>70,613</u>	<u>63,538</u>	<u>13,204</u>		
					المصاريف:
(12,900)	(14,828)	(6,236)	(7,459)	9	أتعاب مدير الصندوق
(445)	(1,057)	(104)	(557)	10	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(2,362)	(2,375)	(1,708)	(1,133)		مصاريف عمومية وإدارية
<u>(15,707)</u>	<u>(18,260)</u>	<u>(8,048)</u>	<u>(9,149)</u>		
(87,797)	52,353	55,490	4,055		ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(87,797)</u>	<u>52,353</u>	<u>55,490</u>	<u>4,055</u>		مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>(43.62)</u>	<u>23.09</u>	<u>27.57</u>	<u>1.64</u>	11	ربحية (خسارة) الوحدة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق كاب كورب المحلي
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي فروق إشترادات / إشترادات وحدات	رأس المال	
1,659,825	(666,091)	312,916	2,013,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)
52,353	52,353	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
435,366	-	(64,634)	500,000	إشترادات خلال الفترة
(405,600)	-	64,400	(470,000)	إشترادات خلال الفترة
1,741,944	(613,738)	312,682	2,043,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2024
1,851,911	(474,005)	312,916	2,013,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022 (مدقق)
(87,797)	(87,797)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
1,764,114	(561,802)	312,916	2,013,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

صندوق كاب كورب المحلي
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(87,797)	52,353	ريح (خسارة) الفترة التسويات:
		(أرباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
94,573	(34,790)	(أرباح) خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
26,760	(3,310)	إيرادات توزيعات أرباح
(49,233)	(32,503)	إيرادات عوائد
(10)	(10)	
(15,707)	(18,260)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(259,303)	(47,503)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
248,560	2,056	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(2,333)	4,527	أرصدة دائنة أخرى
(28,783)	(59,180)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
38,733	32,503	توزيعات أرباح مستلمة
10	10	إيرادات عوائد مستلمة
38,743	32,513	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	435,366	المحصل من الاشتراكات
-	(405,600)	المدفوع للاسترداد
-	29,766	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
9,960	3,099	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
7,578	4,962	نقد لدى البنك في بداية الفترة
17,538	8,061	نقد لدى البنك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1- التأسيس والنشاط

تأسس صندوق كاب كورب المحلي ("الصندوق") - كصندوق استثماري محلي ذو رأس مال متغير بتاريخ 18 يناير 2009 وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون رقم 31 لسنة 1990 في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وتأسيس صناديق الاستثمار.

إن النشاط الرئيسي للصندوق هو تحقيق عوائد جيدة للمستثمرين عن طريق استثمار أموال الصندوق في أسهم الشركات الإسلامية الكويتية وغير الكويتية المدرجة في بورصة الكويت، والاستثمار في أسهم الشركات الإسلامية المدرجة في نظام تداول الأوراق المالية الغير مدرجة، والاستثمار في أسهم الشركات الإسلامية الغير مدرجة القابلة للإدراج والاستثمار بوحدات صناديق الاستثمار واستثمار النقد المتوفر في الصكوك الصادرة عن حكومات دول مجلس التعاون لدول الخليج أو بضمانته وفيما يقابل الودائع لدى المصارف الإسلامية ويسمح بها هذا النظام وبما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال طبقاً لـ W/ للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية.

إن مدة الصندوق 10 سنوات تبدأ من تاريخ صدور الموافقة على تأسيسه بالجريدة الرسمية، وهي قابلة للتجديد لشروط مماثلة بعد الحصول على موافقة جهة الإشراف. بناءً على الموافقة التي تم الحصول عليها بتاريخ 20 مارس 2023، تم تمديد مدة الصندوق لتنتهي في 19 مارس 2026.

إن شركة الصفاة للإستثمار ش.م.ك. (عامة) هي مدير الصندوق.

إن الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مقفلة) هي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار للصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق المسجل هو ص.ب. 994، الصفاة 13010، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 21 يوليو 2024.

2- أسس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2024، مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

لم يقم الصندوق بتطبيق بشكل مبكر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير حتى الآن. تسري بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2024، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2024، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مدرجة محتفظ بها من قبل الصندوق بصورة رئيسية لغرض المتاجرة ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقومة بالدينار الكويتي والدرهم الإماراتي.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في (إيضاح 13).

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، قامت إحدى الشركات المستثمر بها من قبل الصندوق بتوزيع أرباح عينية تتمثل في أسهم منحة في شركة تابعة غير كويتية للشركة المستثمر بها والمدرجة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية، مما يعد مخالفة للنظام الأساسي للصندوق. قام الصندوق بمخاطبة هيئة أسواق المال للإبلاغ عن أسهم المنحة وحقيقة أن الصندوق لم يقم بشراء تلك الأسهم، وعليه قامت هيئة أسواق المال بمنح الصندوق فترة لتوفيق أوضاعه تنتهي في 1 مايو 2025، وجاري العمل حالياً على توفيق الأوضاع.

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 4,504 دينار كويتي مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (طرف ذو صلة) (31 ديسمبر 2023: 7,425 دينار كويتي، 30 يونيو 2023: 110,216 دينار كويتي) (إيضاح 12) وذلك من حساب الأوراق المالية المبيعة والتي لم يتم تسويتها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة وذلك وفقاً لسياسة الصندوق بالاعتراف بمشتريات ومبيعات الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

5- أرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
6,236	6,148	7,459	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 12)
325	333	398	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 12)
3,061	3,206	6,357	أرصدة دائنة أخرى
9,622	9,687	14,214	

6- رأس المال

وفقاً للمادة رقم (6) من النظام الأساسي المعدل للصندوق، يتراوح رأس مال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 150,000,000 وحدة بقيمة اسمية 1 ديناراً كويتياً للوحدة. كما في 30 يونيو 2024، يتكون رأس المال المصدر من 2,043,000 وحدة (31 ديسمبر 2023: 2,013,000 وحدة، 30 يونيو 2023: 2,013,000 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

7- احتياطي فروق إشتراكات / إشتراكات وحدات

يؤخذ نقص / فائض القيمة الإسمية نتيجة الإشتراكات / الاككتابات إلى احتياطي فروق إشتراكات / إشتراكات وحدات.

8- صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
1,764,114	1,659,825	1,741,944	مجموع حقوق الملكية لحملة وحدات الاستثمار القابلة للإسترداد
2,013,000	2,013,000	2,043,000	عدد الوحدات القائمة القابلة للإسترداد
0.876	0.825	0.853	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

9- أتعاب مدير الصندوق

بناءً على ملحق النظام الأساسي المعدل للصندوق، يتقاضى مدير الصندوق لقاء قيامه بواجباته ما يلي (إيضاح 12):
(أ) أتعاب إدارة بنسبة 1.5% سنوياً، حيث يتم احتسابها أسبوعياً من القيمة السوقية الصافية لموجودات الصندوق وتسد في نهاية كل ثلاثة أشهر ميلادية.
(ب) عمولة تشجيعية نسبتها 20% على أي أرباح تفوق 10% وتندفع في نهاية كل سنة ميلادية. يجب أن لا يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً.

10- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

بناءً على ملحق النظام الأساسي المعدل للصندوق، يتم احتساب أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار بواقع 0.125% سنوياً من القيمة الصافية لموجودات الصندوق، وتحتسب أسبوعياً وتسد بشكل ربع سنوي (إيضاح 12).

11- ربحية (خسارة) الوحدة (فلس)

السنة المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
(87,797)	52,353	55,490	4,055	ربح (خسارة) الفترة
2,013,000	2,267,451	2,013,000	2,466,297	المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة (وحدات)
(43.62)	23.09	27.57	1.64	ربحية (خسارة) الوحدة (فلس)

12- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق، أمين الحفظ ومراقب الاستثمار وأطراف ذات صلة أخرى. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، أما بالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي للصندوق يتم الموافقة عليها من قبل مدير الصندوق. إن الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 ديسمبر		30 يونيو	(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
2023	2023	2024	
110,216	7,425	4,504	المستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (إيضاح 4)
6,236	6,148	7,459	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 5)
325	333	398	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 5)

(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		أتعاب مدير الصندوق (إيضاح 9)	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 10)
2023	2024	2023	2024		
12,900	14,828	6,236	7,459		
445	1,057	104	557		

كما في 30 يونيو 2024، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 793,000 وحدة والتي تمثل نسبة 38.82% (31 ديسمبر 2023: 793,000 وحدة وتمثل نسبة 39.39%)، 30 يونيو 2023: 793,000 وحدة وتمثل نسبة 39.39% من رأس مال الصندوق.

13- قياس القيمة العادلة

إن تفصيل مستويات قياس القيمة العادلة هو كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على أساس المستوى الأول بناءً على أساليب التقييم المستخدمة.

بناءً على تقييم الإدارة، إن القيم العادلة للنقد لدى البنك، المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإقرار بها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة على أساس دوري، يحدد الصندوق ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف إستناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل في نهاية كل فترة مالية.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.

14- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم إنعقاد الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل الجمعية العامة لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024، لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل الجمعية العامة لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.