

صندوق كاب كورب المحلي
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2024، وكذلك بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
17 أكتوبر 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

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

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	إيضاح	
الموجودات				
18,960	4,962	5,390		نقد لدى البنك
1,649,509	1,657,103	1,682,920	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
531	7,447	43,497	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,669,000	1,669,512	1,731,807		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
16,421	9,687	10,801	5	أرصدة دائنة أخرى
16,421	9,687	10,801		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:				
2,013,000	2,013,000	2,043,000	6	رأس المال
312,916	312,916	312,682	7	إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات
(673,337)	(666,091)	(634,676)		خسائر متراكمة
1,652,579	1,659,825	1,721,006		مجموع حقوق الملكية
1,669,000	1,669,512	1,731,807		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
0.821	0.825	0.842	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. (مقفلة)
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023	2024	2023	2024	
				الإيرادات:
(113,062)	23,416	(18,489)	(11,374)	(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(122,055)	(7,329)	(95,295)	(10,639)	خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,983	42,553	9,750	10,050	إيرادات توزيعات أرباح
51	18	41	8	إيرادات عوائد
<u>(176,083)</u>	<u>58,658</u>	<u>(103,993)</u>	<u>(11,955)</u>	
				المصاريف:
(19,394)	(21,555)	(6,494)	(6,727)	9 أنعاب مدير الصندوق
(1,028)	(1,586)	(583)	(529)	10 أنعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(2,827)	(4,102)	(465)	(1,727)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(23,249)</u>	<u>(27,243)</u>	<u>(7,542)</u>	<u>(8,983)</u>	
(199,332)	31,415	(111,535)	(20,938)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(199,332)</u>	<u>31,415</u>	<u>(111,535)</u>	<u>(20,938)</u>	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
<u>(99.02)</u>	<u>14.33</u>	<u>(55.41)</u>	<u>(10.25)</u>	11 (خسارة) ربح 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 المرحلية المكثف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات	رأس المال	
1,659,825	(666,091)	312,916	2,013,000	كما في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)
31,415	31,415	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
435,366	-	(64,634)	500,000	إشتراكات خلال الفترة
(405,600)	-	64,400	(470,000)	إستردادات خلال الفترة
1,721,006	(634,676)	312,682	2,043,000	كما في 30 سبتمبر 2024
1,851,911	(474,005)	312,916	2,013,000	كما في 31 ديسمبر 2022 (مدقق)
(199,332)	(199,332)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
<u>1,652,579</u>	<u>(673,337)</u>	<u>312,916</u>	<u>2,013,000</u>	كما في 30 سبتمبر 2023

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(199,332)	31,415	ربح (خسارة) الفترة
		التسويات:
113,062	(23,416)	(أرباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
122,055	7,329	خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(58,983)	(42,553)	إيرادات توزيعات أرباح
(51)	(18)	إيرادات عوائد
(23,249)	(27,243)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(387,141)	(9,730)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
368,772	(36,050)	أرصدة مدينة أخرى
4,466	1,114	أرصدة دائنة أخرى
(37,152)	(71,909)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
48,483	42,553	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
51	18	إيرادات عوائد مستلمة
48,534	42,571	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
11,382	428	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
7,578	4,962	نقد لدى البنك في بداية الفترة
18,960	5,390	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 العربية 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 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 الإستثمار بتاريخ 17 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

لم يقم الصندوق بتطبيق بشكل ميكرو 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والإفصاحات 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 المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 مبالغ مستحقة من الشركة الكويتية للمقاصة (طرف ذو صلة) بمبلغ 42,113 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 7,425 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023: لا شيء 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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	
12,882	6,148	6,727	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 12)
349	333	363	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 12)
3,190	3,206	3,711	أرصدة دائنة أخرى
16,421	9,687	10,801	

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 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 سبتمبر 2024، يتكون رأس المال المصدر من 2,043,000 وحدة (31 ديسمبر 2023: 2,013,000 وحدة، 30 سبتمبر 2023: 2,013,000 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

7- احتياطي فروق إشتراكات / إشتراكات وحدات

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

8- صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	
1,652,579	1,659,825	1,721,006	حقوق الملكية لحملة وحدات الاستثمار القابلة للإسترداد
2,013,000	2,013,000	2,043,000	عدد الوحدات القائمة القابلة للإسترداد
0.821	0.825	0.842	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- (خسارة) ربح الوحدة (فلس)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
(199,332)	31,415	(111,535)	(20,938)	خسارة (ربح) الفترة
2,013,000	2,192,088	2,013,000	2,043,000	المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة (وحدات)
(99.02)	14.33	(55.41)	(10.25)	خسارة (ربح) 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 سبتمبر		(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
30 سبتمبر 2023	2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	2024	
-	7,425	42,113	42,113	المستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (إيضاح 4)
12,882	6,148	6,727	6,727	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 5)
349	333	363	363	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 5)
(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أتعاب مدير الصندوق (إيضاح 9) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 10)
2023	2024	2023	2024	
19,394	21,555	6,494	6,727	
1,028	1,586	583	529	

كما في 30 سبتمبر 2024، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 793,000 وحدة والتي تمثل نسبة 38.82% (31 ديسمبر 2023: 793,000 وحدة وتمثل نسبة 39.39%، 30 سبتمبر 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، الأرصدة 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 سبتمبر 2024، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.

14- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة، بتاريخ 8 أكتوبر 2024، إنعقدت الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وعليه، تمت الموافقة على البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.