

صندوق كاب كورب المحلي
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2025
(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 2025
(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)
6 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة / شركة الصفاة للاستثمار 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 2025، وكذلك بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين 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

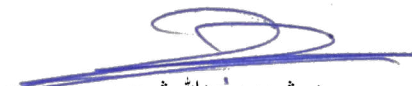
إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تأكيد على أمر

نود أن نوجه الانتباه إلى (إيضاح 1) و(إيضاح 14) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة والمتعلقة بموافقة الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق في اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 يونيو 2025، على تصفية الصندوق، كما أن مدير الصندوق ما زال بصدد الحصول على الموافقات المطلوبة من الجهات الرقابية فيما يخص تصفية الصندوق. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025، على وجه كان من الممكن أن يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الصندوق أو مركزه المالي، باستثناء ما هو مبين في (إيضاح 6).


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



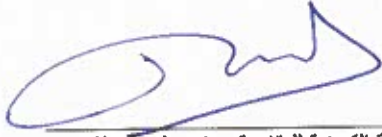
دولة الكويت
16 يوليو 2025

تأكيد | ضرائب | استشارات

صندوق كاب كورب المحلي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدقق)	30 يونيو 2025	إيضاح	الموجودات
8,061	1,209	125,558		نقد لدى البنك
1,742,706	1,768,030	-	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,391	39,100	525,982	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,756,158	1,808,339	651,540		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				<u>المطلوبات:</u>
14,214	10,708	407,888	5	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
14,214	10,708	407,888		مجموع المطلوبات
				<u>حقوق الملكية:</u>
2,043,000	2,043,000	250,000	6	رأس المال
312,682	312,682	410,689	7	احتياطي فروق إشتراكات / إشتدادات وحدات
(613,738)	(558,051)	(417,037)		خسائر متراكمة
1,741,944	1,797,631	243,652		مجموع حقوق الملكية
1,756,158	1,808,339	651,540		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
0.853	0.880	0.975	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. (عام)
مدير الصندوق

صندوق كاب كورب المحلي
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2024	2025	2024	2025		
					الإيرادات:
34,790	151,365	(38,562)	51,949	3	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
					أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,310	-	21,008	14,849		إيرادات توزيعات أرباح
32,503	4,500	30,753	4,500		إيرادات عوائد
10	-	5	-		
70,613	155,865	13,204	71,298		
					المصاريف:
(14,828)	(10,452)	(7,459)	(3,538)	9	أتعاب مدير الصندوق
(1,057)	(871)	(557)	(295)	10	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(2,375)	(3,528)	(1,133)	(2,408)		مصاريف عمومية وإدارية
(18,260)	(14,851)	(9,149)	(6,241)		
52,353	141,014	4,055	65,057		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
52,353	141,014	4,055	65,057		مجموع الدخل الشامل للفترة
23.09	95.32	1.64	65.87	11	ربحية 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 المكثف (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي فروق إشترابات / إستردادات وحدات	رأس المال	
1,797,631	(558,051)	312,682	2,043,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024 (مدقق)
141,014	141,014	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,694,993)	-	98,007	(1,793,000)	إستردادات خلال الفترة
243,652	(417,037)	410,689	250,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2025
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	إشترابات خلال الفترة
(405,600)	-	64,400	(470,000)	إستردادات خلال الفترة
1,741,944	(613,738)	312,682	2,043,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2024

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 يونيو 2025
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2024	2025	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
52,353	141,014	ربح الفترة
		التسويات:
		أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(34,790)	(151,365)	الأرباح أو الخسائر
		أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية
(3,310)	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(32,503)	(4,500)	إيرادات توزيعات أرباح
(10)	-	إيرادات عوائد
(18,260)	(14,851)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(47,503)	1,919,395	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,056	(486,882)	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
4,527	397,180	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(59,180)	1,814,842	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
32,503	4,500	توزيعات أرباح مستلمة
10	-	إيرادات عوائد مستلمة
32,513	4,500	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
435,366	-	المحصل من الاشتراكات
(405,600)	(1,694,993)	المدفوع للاسترداد
29,766	(1,694,993)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
3,099	124,349	صافي الزيادة في النقد لدى البنك
4,962	1,209	نقد لدى البنك في بداية الفترة
8,061	125,558	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 للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية.

خلال السنة السابقة، تم تعديل بعض مواد النظام الأساسي للصندوق وتوفيق أوضاع الصندوق فيما يتعلق بظوابط تقويم أو دراسة الإنخفاض في القيمة للأصول، وتم اعتماده من قبل هيئة أسواق المال بتاريخ 30 أكتوبر 2024.

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. وافقت الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق المنعقدة بتاريخ 30 يونيو 2025، على تصفية الصندوق وتعيين شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (عامة) كمصفي للصندوق. يقوم الصندوق بالحصول على الموافقات المطلوبة من الجهات الرقابية فيما يخص تصفية الصندوق (إيضاح 14). تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية لحين الحصول على موافقة الجهات الرقابية.

إن شركة الصفاة للاستثمار 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 من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 16 يوليو 2025.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025، مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

لم يرقم الصندوق بالتطبيق 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 2025، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعلقة بالمعايير 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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.

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

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2025، قام الصندوق باستبعاد كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة دفترية بلغت 5,068,093 دينار كويتي مقابل مبلغ 5,219,458 دينار كويتي والذي نتج عنه أرباح محققة بمبلغ 151,365 دينار كويتي والتي تم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف.

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 525,252 دينار كويتي مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (طرف ذي صلة) (31 ديسمبر 2024: 38,590 دينار كويتي، 30 يونيو 2024: 4,504 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- دانون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدقق)	30 يونيو 2025	
-	-	396,935	المستحق إلى حامل وحدات سابق ناتج عن استرداد وحدات
7,459	6,631	3,538	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 12)
398	347	203	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة (إيضاح 12)
6,357	3,730	7,212	أرصدة دائنة أخرى
14,214	10,708	407,888	

6- رأس المال

وفقاً للمادة رقم (13) من النظام الأساسي المعدل للصندوق، يتراوح رأس مال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 150,000,000 وحدة بقيمة إسمية 1 ديناراً كويتياً للوحدة. كما في 30 يونيو 2025، يتكون رأس المال من 250,000 وحدة (31 ديسمبر 2024: 2,043,000 وحدة، 30 يونيو 2024: 2,043,000 وحدة) بقيمة إسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2025، انخفض رأس مال الصندوق عن الحد الأدنى المسموح به وفقاً للنظام الأساسي المعدل للصندوق مما يعد مخالفة للمادة رقم (13) من النظام الأساسي المعدل للصندوق.

7- احتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات

يؤخذ نقص / فائض القيمة الإسمية نتيجة الإستردادات / الاكتتابات إلى احتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات.

8- صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدقق)	30 يونيو 2025	
1,741,944	1,797,631	243,652	مجموع حقوق الملكية لحملة وحدات الاستثمار القابلة للإسترداد
2,043,000	2,043,000	250,000	عدد الوحدات القائمة القابلة للإسترداد
0.853	0.880	0.975	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 وتسدد في نهاية كل ثلاثة أشهر ميلادية. يجب أن لا يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً.
(ب) عمولة تشجيعية نسبته 20% على أي أرباح تفوق 10% وتدفع في نهاية كل سنة ميلادية.
(ج) عمولة اكتتاب (بيع) بنسبة 2% من قيمة وحدات الاستثمار تدفع وقت الاكتتاب من قبل حامل الوحدة.
(د) عمولة الاسترداد بنسبة 0.5% من قيمة الاسترداد وتخصم منه حين تسديد المبلغ.

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، وتسدد بشكل ربع سنوي (إيضاح 12).

11- ربحية الوحدة (فلس)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2024	2025	2024	2025	ربح الفترة
52,353	141,014	4,055	65,057	المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة (وحدات)
2,267,451	1,479,298	2,466,297	987,725	ربحية الوحدة (فلس)
23.09	95.32	1.64	65.87	

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:

30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024 (مدقق)	30 يونيو 2025	(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
4,504	38,590	525,252	المستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (إيضاح 4)
7,459	6,631	3,538	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح 5)
398	347	203	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 2024	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	
14,828	10,452	7,459	3,538	أتعاب مدير الصندوق (إيضاح 9)
1,057	871	557	295	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 10)

كما في 30 يونيو 2025، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 150,000 وحدة والتي تمثل نسبة 60% (31 ديسمبر 2024: 793,000 وحدة وتمثل نسبة 38.82%، 30 يونيو 2024: 793,000 وحدة وتمثل نسبة 38.82%) 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 والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف 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 2025، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.

14- الجمعية العامة لحملة الوحدات

إنعقدت الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق بتاريخ 30 يونيو 2025، وعليه تمت الموافقة على التالي:

- البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- تصفية الصندوق وتعيين شركة الصفاة للإستثمار ش.م.ك. (عامّة) كمصفي للصندوق. يقوم الصندوق حالياً بالحصول على الموافقات المطلوبة من الجهات الرقابية فيما يخص تصفية الصندوق (إيضاح 1).