

التاريخ : 2019/10/17
إشارة رقم NOOR/STL/281/2019

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت للأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: البيانات المالية لصندوق نور الإسلامي الخليجي

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، مرفق لكم البيانات المالية لصندوق نور الإسلامي الخليجي كما في 2019/09/30 و المعتمدة من قبل مدير الصندوق و أمين و مراقب الاستثمار و مراقب الحسابات المستقل.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



د. فهد سليمان الحالد

رئيس مجلس الادارة



AB
MD

صندوق نور الإسلامي الخليجي

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدقة)**

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

صندوق نور الإسلامي الخليجي

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدفقة)
لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019**

الصفحة

- | | |
|--------|---|
| 1 | تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف |
| 3 | بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف |
| 4 | بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المرحلي المكثف |
| 5 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف |
| 11 - 6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة |

المحتويات



تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لمالكي وحدات صندوق نور الإسلامي الخليجي

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلية المكثف المرفق لصندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2019 وبيان الدخل الشامل المرحلية المكثف ذات الصلة لفترة ثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة للتغيرات في صافي الموجودات العائنة لمالكي الوحدات والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر من قبل مجلس المعايير المحاسبة الدولي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحاليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

ولم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود مخالفات القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة لها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه كان يمكن أن يكون له أثر مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي.

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
سجل مراقب الحسابات رقم 39 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

20 أكتوبر 2019
الكويت

صندوق نور الإسلامي الخليجي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
(كافحة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019	إيضاحات	
4,611,116	4,663,170	4,658,829	7	الموجودات
12,773	12,781	28,528		موجودات متداولة
774,524	737,289	919,125	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,398,413	5,413,240	5,606,482		أرصدة مدينة
				النقد والنقد المعادل
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات
25,152	25,082	27,731	9	مطلوبات متداولة
25,152	25,082	27,731		مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
5,373,261	5,388,158	5,578,751		اجمالي المطلوبات
				صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
6,916,898	6,916,898	6,896,998	10	تمثيلها
288,193	288,193	291,661		مساهمة مالكي وحدات الصندوق
(1,831,830)	(1,816,933)	(1,609,908)		علاوة إصدار وحدات
5,373,261	5,388,158	5,578,751		خسائر متراكمة
0.777	0.779	0.809	11	اجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
				صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دينار كويتي)

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.
(أمين ومراقب الاستثمار)

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع.
(مدير الصندوق)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 11 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق نور الإسلامي الخليجي

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(غير مدفقة) التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		(غير مدفقة) الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	الدخل
2018	2019	2018	2019		
2,541	51,533	70	25,350		الربح المحقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
334,484	37,263	82,419	(261,005)	7	من خلال الربح أو الخسارة
184,657	196,212	35,724	33,145		الربح غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة
454	336	160	129		من خلال الربح أو الخسارة
522,136	285,344	118,373	(202,381)		إيرادات توزيعات الأرباح
					الربح من حساب ادخاري
					اجمالي الدخل
(58,922)	(64,151)	(20,515)	(21,674)	12	المصروفات
(4,910)	(5,346)	(1,709)	(1,806)	12	أتعاب الإدارة
(5,331)	(8,218)	(1,789)	(3,221)		أتعاب أمين الاستثمار
3,368	(604)	641	1,881		مصاريف عمومية وإدارية
(65,795)	(78,319)	(23,372)	(24,820)	6	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
456,341	207,025	95,001	(227,201)		إجمالي المصروفات
					التغير في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للفترة

صندوق نور الإسلامي الخليجي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المرحلي المكتف
 (كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019	إيضاحات
4,927,434	<u>5,388,158</u>	
(10,514)	(16,432)	
(10,514)	(16,432)	
456,341	207,025	
5,373,261	<u>5,578,751</u>	11

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في 1 يناير
 المدفوع لوحدات مستردة خلال السنة
 النقص من معاملات الوحدات
 الزيادة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
 صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في 30 سبتمبر

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتففة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

		التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
		2018	2019	ايضاحات
		456,341	207,025	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغيرات في صافي الموجودات العادلة لمالكي الوحدات للفترة تسويات لـ:
(184,657)			(196,212)	إيرادات توزيعات الأرباح
(454)			(336)	الربح من حساب ادخاري
58,922		64,151	12	أتعاب الإدارة
4,910		5,346	12	أتعاب أمين الاستثمار
(2,541)		(51,533)		الربح المحقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(334,484)		(37,263)		الربح غير المتحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,963)		(8,822)		التفارات في رأس المال العامل: شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرصدة مدينة
(98,241)		(427,962)		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
50,672		521,099		إيرادات توزيعات أرباح مقوضة
-		(2,337)		الربح المقوض من حساب ادخاري
(189)		1,354		أتعاب الإدارة وأمين الاستثمار المنفوعة
(49,721)		83,332		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
172,443		182,802		
454		336		
(61,678)		(68,202)		
61,498		198,268		
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المدفوع لوحدات مستردة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(10,514)		(16,432)		
(10,514)		(16,432)		
50,984		181,836		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
723,540		737,289		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
774,524		919,125	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة على الصفحتين من 6 الى 11 تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

1 معلومات عامة

يعتبر صندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") صندوقاً ذا رأس مال متغير مؤسس في دولة الكويت بتاريخ 13 فبراير 2007 وفقاً للمرسوم رقم 31 لسنة 1990 والتعديلات اللاحقة له. وقد باشر الصندوق أنشطته بتاريخ 1 سبتمبر 2007.

تبلغ مدة الصندوق خمس سنوات تبدأ من تاريخ التأسيس وهي قابلة للتجديد لفترات مماثلة شريطة موافقة ما يزيد عن 50% من مالكي الوحدات.

وقد تم إجراء أحدث تجديد لمدة الصندوق من قبل مالكي الوحدات في 28 ديسمبر 2016.

بتاريخ 5 فبراير 2018، وافقت هيئة أسواق المال على تجديد ترخيص الصندوق لمدة 3 سنوات أخرى تنتهي في فبراير 2021.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عائدات من الأسهم المدرجة المتوفرة في الأسواق المحلية والخليجية وفقاً لسياسة الاستثمار والمخاطر الموضوعة من قبل مدير الصندوق بما يتنقق مع مبادئ الشريعة الإسلامية الغراء وكما يتم تحديدها من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية.

تم إنشاء أنشطة الصندوق الاستثمارية من قبل شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع. ("مدير الصندوق") وتستحوذ أتعاب إدارة تعادل 1.5% من صافي قيمة موجودات الصندوق سنويًا ويتم احتسابها على أساس يومي وتستحوذ السداد بشكل ربع سنوي. وتعد الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. هي أمين ومراقب استثمار الصندوق وتحقق لها 0.125% من صافي قيمة موجودات الصندوق سنويًا بشكل يومي وتستحوذ السداد بشكل ربع سنوي.

يقع عنوان مقر مدير الصندوق المسجل في ص.ب. 3311، الصفاة 13034، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل مدير الصندوق بتاريخ 20 أكتوبر 2019.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34، "التقرير المالي المرحلية". يجب أن تتم قراءة المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالتشابه مع البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي مدير الصندوق فإن جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات الاعتبادية المكررة) الضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تنقق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الصندوق

- أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"

قام الصندوق بتطبيق جميع المعايير والتعديلات والتحسينات التي أصبحت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 ولم يسفر ذلك عن أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

4 إدارة المخاطر المالية

كافأة جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

5 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وإعداد تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي وضعها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

6 التغيرات في صافي الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب التغيرات في صافي الموجودات لكل وحدة بتقسيم التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات للفترة (دينار كويتي) على المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة خلال الفترة (وحدات) كما يلي:

(غير مدققة)		(غير مدققة)	
التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعه أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2018	2019	2018	2019
456,341	207,025	95,001	(227,201)
6,907,803	6,896,998	6,907,803	6,896,998
0.066	0.030	0.014	(0.033)

التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
 للفترة (بالدينار الكويتي)
 المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة خلال الفترة
 (وحدات)
 التغيرات في صافي الموجودات لكل وحدة
 (بالدينار الكويتي)

صندوق نور الإسلامي الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(كافة العيال المذكورة بالبيان الكويني ما لم يذكر دون ذلك)

7 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019
1,282,991	1,299,440	1,206,747
3,328,125	3,363,730	3,452,082
4,611,116	4,663,170	4,658,829

الأوراق المالية المسعرة:

أوراق مالية محلية
الأوراق المالية لدول التعاون الخليجي

فيما يلي الحركات على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019
4,226,522	4,226,522	4,663,170
98,241	113,991	427,962
(48,131)	(48,131)	(469,566)
334,484	370,788	37,263
4,611,116	4,663,170	4,658,829

8 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان المركز المالي وبيان التدفقات النقدية ما يلي:

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019
238,005	198,850	365,761
536,519	538,439	553,364
774,524	737,289	919,125

9 المصاروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019
20,514	20,479	21,674
1,710	1,707	1,806
2,928	2,896	4,251
25,152	25,082	27,731

أتعاب الإدارة المستحقة
أتعاب أمين الاستثمار المستحقة
أرصدة دائنة أخرى

إن القيمة الدفترية المصاروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة.

			10 مساهمة مالكي وحدات الصندوق
(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019	
6,916,898	6,916,898	6,896,998	مصدرة ومدفوعة بالكامل

هذا الصندوق ذو نهاية مفتوحة يتراوح رأس ماله بين 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة (31 ديسمبر 2018: 5,000,000 إلى 50,000,000 وحدة وفي 30 سبتمبر 2018: 5,000,000 إلى 50,000,000 بقيمة اسمية تبلغ 1 دينار كويتي لكل وحدة (31 ديسمبر 2018: 1 دينار كويتي لكل وحدة وفي 30 سبتمبر 2018: 1 دينار كويتي لكل وحدة).

تمثل علاوة إصدار الوحدات المشتركة بها أو المسترددة الفرق بين القيمة الإسمية والمبلغ المتقبوض أو المدفوع إلى مالكي الوحدات.

			11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019	
5,373,261	5,388,158	5,578,751	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
6,916,898	6,916,898	6,896,998	عدد الوحدات القائمة
0.777	0.779	0.809	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يختلف صافي قيمة الموجودات مما يلي:

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019	
6,916,898	6,916,898	6,896,998	مساهمة مالكي وحدات الصندوق
288,193	288,193	291,661	علاوة إصدار وحدات
(1,831,830)	(1,816,933)	(1,609,908)	خسائر متراكمة
5,373,261	5,388,158	5,578,751	الاجمالي

فيما يلي الحركة على الوحدات للسنة/الفترة:

علاوة إصدار الوحدات	مساهمة مالكي الوحدات	عدد الوحدات
7,205,091	6,916,898	6,916,898
(16,432)	(19,900)	(19,900)
7,188,659	6,896,998	6,896,998

كما في 1 يناير 2019
المدفوع لوحدات مستردة خلال الفترة
في 30 سبتمبر 2019

11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (تنمية)

علاوة إصدار الوحدات	مساهمة مالكي الوحدات	عدد الوحدات
7,215,605	6,930,898	6,930,898
(10,514)	(14,000)	(14,000)
7,205,091	6,916,898	6,916,898

في 1 يناير 2018
 المدفوع لوحدات مستردة خلال السنة
 في 31 ديسمبر 2018

علاوة إصدار الوحدات	مساهمة مالكي الوحدات	عدد الوحدات
7,215,605	6,930,898	6,930,898
(10,514)	(14,000)	(14,000)
7,205,091	6,916,898	6,916,898

في 1 يناير 2018
 المدفوع لوحدات مستردة خلال الفترة
 في 30 سبتمبر 2018

فيما يلي الحركة في الخسائر المتراكمة خلال الفترة / السنة:

(غير مدققة) 30 سبتمبر 2018	(مدقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2019
(2,288,171)	(2,288,171)	(1,816,933)
456,341	471,238	207,025
(1,831,830)	(1,816,933)	(1,609,908)

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
 الزيادة في صافي الموجودات العائدة لمالك الوحدات
 الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

12 معاملات الأطراف ذات العلاقة

وتمثل المعاملات مع مالكي الوحدات الرئيسيين ومدير الصندوق وأمين الاستثمار وتخصيص لأحكام نشرة اكتتاب الصندوق.
المعاملات المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

(غير مدققة) التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	2018	2019
(58,922)	(64,151)	(20,515)	(21,674)
(4,910)	(5,346)	(1,709)	(1,806)

أتعاب الإدارة (مدير الصندوق)
 أتعاب أمين الاستثمار (أمين الاستثمار)

12 معاملات الأطراف ذات العلاقة (نهاية)**الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتففة**

(غير مدفقة) 30 سبتمبر 2018	(مدفقة) 31 ديسمبر 2018	(غير مدفقة) 30 سبتمبر 2019
202,078	202,078	205,097
(20,514)	(20,479)	(21,674)
(1,710)	(1,707)	(1,806)

علاوة اصدار الوحدات (مدير الصندوق)
 اتعاب الادارة المستحقة (ايضاح 9)
 اتعاب أمين الاستثمار المستحقة (ايضاح 9)

في تاريخ التقرير، احتفظ مدير الصندوق بـ 4,850,000 وحدة تمثل 70.32% من الوحدات المشتركة فيها في الصندوق (31 ديسمبر 2018: 4,850,000 وحدة تمثل 70.12% من الوحدات المشتركة فيها في الصندوق و 30 سبتمبر 2018: 4,850,000 وحدة تمثل 70.12% من الوحدات المشتركة فيها في الصندوق) وذلك وفقاً للنظام الأساسي للصندوق الذي يتطلب لا تقل حصة مدير الصندوق عن 5% من رأس مال الصندوق ولا تزيد على 95% من رأس مال الوحدات المشتركة فيها في الصندوق في أي وقت من الأوقات.

13 تقدير القيمة العادلة

يقوم الصندوق باستخدام التسلسل التالي للإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

- الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطلبة (المستوى 1).
- المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
- المعلومات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات ملحوظة (وهي المعطيات غير الجديرة باللاحظة) (المستوى 3).

كما في تاريخ التقرير، يتم تحديد كافة الموجودات المالية للصندوق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في المستوى 1.

الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة بتاريخ التقرير. يعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التبادل أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقمية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنتظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بخت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو آخر سعر شراء. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 والسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والفتره المنتهية في 30 سبتمبر 2018.