

التاريخ : 2019/04/18
اشارة رقم NOOR/STL/139/2019

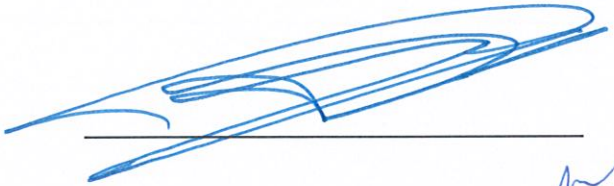
السادة / شركة بورصة الكويت للأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: البيانات المالية لصندوق نور الإسلامي الخليجي

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، مرفق لكم البيانات المالية لصندوق نور الاسلامي الخليجي كما في 2019/03/31 و المعتمدة من قبل مدير الصندوق و أمين و مراقب الاستثمار و مراقب الحسابات المستقل.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



د. فهد سليمان الخالد

رئيس مجلس الادارة

AB
MD

صندوق نور الإسلامي الخليجي

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

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

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حملة وحدات صندوق نور الإسلامي الخليجي

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن موجزا للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات توضيحية أخرى. وإن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا 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 التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود مخالفات مادية لللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة لها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه كان يمكن أن يكون له أثر مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي.



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

17 أبريل 2019

الكويت

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

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | إيضاحات | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|--|
| | | | | حقوق الملكية |
| | | | | موجودات متداولة |
| 4,366,866 | 4,663,170 | 5,112,186 | 7 | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 56,297 | 12,781 | 70,856 | | أرصدة مدينة |
| 721,280 | 737,289 | 538,877 | 8 | النقد والنقد المعادل |
| <u>5,144,443</u> | <u>5,413,240</u> | <u>5,721,919</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | | المطلوبات |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 22,690 | 25,082 | 24,272 | 9 | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| 22,690 | 25,082 | 24,272 | | إجمالي المطلوبات |
| <u>5,121,753</u> | <u>5,388,158</u> | <u>5,697,647</u> | | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات |
| | | | | تمثلها |
| 6,924,898 | 6,916,898 | 6,916,898 | 10 | مساهمة مالكي وحدات الصندوق |
| 286,298 | 288,193 | 288,193 | | علاوة إصدار وحدات |
| (2,089,443) | (1,816,933) | (1,507,444) | | خسائر متراكمة |
| <u>5,121,753</u> | <u>5,388,158</u> | <u>5,697,647</u> | | إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات |
| 0.740 | 0.779 | 0.824 | 11 | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دينار كويتي) |

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

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

صندوق نور الإسلامي الخليجي

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

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

| (غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | | |
|--|----------|---------|--|
| 2018 | 2019 | إيضاحات | |
| | | | الدخل |
| 1,187 | 13,715 | | الربح المحقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 139,062 | 235,158 | 7 | الربح غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 83,338 | 86,090 | | إيرادات توزيعات |
| 177 | 110 | | الربح من حساب ادخاري |
| 223,764 | 335,073 | | إجمالي الدخل |
| | | | المصروفات |
| (18,803) | (20,742) | | أتعاب الإدارة |
| (1,567) | (1,729) | | أتعاب أمين الاستثمار |
| (1,324) | (2,391) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (3,342) | (722) | | ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية |
| (25,036) | (25,584) | | إجمالي المصروفات |
| 198,728 | 309,489 | | التغير في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للفترة |

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

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) 31 مارس 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | | |
|--------------------------------|--------------------------------|-------|---|
| 4,927,434 | 5,388,158 | أيضاح | صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في 1 يناير |
| (4,409) | - | | المدفوع لوحدات مستردة خلال السنة |
| (4,409) | - | | النقص من معاملات الوحدات |
| 198,728 | 309,489 | | الزيادة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات |
| 5,121,753 | 5,697,647 | 11 | صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في 31 ديسمبر |

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

صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

| (غير مدققة) | | ايضاحات |
|-------------|-----------|---------|
| 2018 | 2019 | |
| | | |
| 198,728 | 309,489 | |
| (83,338) | (86,090) | |
| (177) | (110) | |
| 18,803 | 20,742 | 12 |
| 1,567 | 1,729 | 12 |
| (1,187) | (13,715) | |
| (139,062) | (235,158) | |
| (4,666) | (3,113) | |
| | | |
| (19,398) | (371,243) | |
| 19,303 | 171,100 | |
| (1,628) | - | |
| (797) | (1,095) | |
| (7,186) | (204,351) | |
| 29,228 | 28,015 | |
| 177 | 110 | |
| (20,070) | (22,186) | |
| 2,149 | (198,412) | |
| (4,409) | - | |
| (4,409) | - | |
| (2,260) | (198,412) | |
| 723,540 | 737,289 | |
| 721,280 | 538,877 | 8 |

ان الايضاحات المرفقة على الصفحات من 6 الى 11 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

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 يتفق مع مبادئ الشريعة الإسلامية الغراء وكما يتم تحديدها من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية.

تتم إدارة أنشطة الصندوق الاستثمارية من قبل شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع. ("مدير الصندوق") وتستحق أتعاب إدارة تعادل 1.5% من صافي قيمة موجودات الصندوق سنوياً ويتم احتسابها على أساس يومي وتستحق السداد بشكل ربع سنوي. وتعد الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. هي أمين ومراقب استثمار الصندوق ويحق لها 0.125% من صافي قيمة موجودات الصندوق سنوياً بشكل يومي وتستحق 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 31 مارس 2019 من قبل مدير الصندوق بتاريخ 17 أبريل 2019.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" (معيار المحاسبة الدولي 34). ويجب أن تتم قراءة المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي مدير الصندوق فإن جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. وإن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 معايير جديدة و معدلة تم تطبيقها 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

كافة جراتب 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 اليأمة التي وضعها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكأ 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 التغير انفي 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) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|--|-----------|
| 2018 | 2019 |
| 198,728 | 309,489 |
| 6,920,964 | 6,916,898 |
| 0.029 | 0.045 |

التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للفترة (بالدينار الكويتي)

المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة خلال الفترة (وحدات)

التغيرات في صافي الموجودات لكل وحدة (دينار كويتي)

صندوق نور الإسلامي الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | | | الأوراق المالية المسعرة: |
| 1,186,019 | 1,299,440 | 1,363,126 | أسهم محلية |
| 3,180,847 | 3,363,730 | 3,749,060 | أسهم دول التعاون الخليجي |
| 4,366,866 | 4,663,170 | 5,112,186 | |

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

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|
| 4,226,522 | 4,226,522 | 4,663,170 | الرصيد الافتتاحي |
| 19,398 | 113,991 | 371,243 | عمليات الشراء |
| (18,116) | (48,131) | (157,385) | استيعادات |
| 139,062 | 370,788 | 235,158 | الربح غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 4,366,866 | 4,663,170 | 5,112,186 | |

8 النقد والنقد المعادل

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

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 236,853 | 198,850 | 198,731 | الأرصدة لدى البنوك |
| 484,427 | 538,439 | 340,146 | النقدية في المحفظة |
| 721,280 | 737,289 | 538,877 | |

9 المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 18,803 | 20,479 | 20,742 | أتعاب الإدارة المستحقة |
| 1,567 | 1,707 | 1,729 | أتعاب أمين الاستثمار المستحقة |
| 2,320 | 2,896 | 1,801 | أرصدة دائنة أخرى |
| 22,690 | 25,082 | 24,272 | |

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

صندوق نور الإسلامي الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10 مساهمة مالكي وحدات الصندوق

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 6,924,898 | 6,916,898 | 6,916,898 |

مصدرة ومدفوعة بالكامل

هذا الصندوق ذو نياية 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 31 مارس 2018: 5,000,000 إلى 50,000,000 وحدة) بقيمة اسمية تبلغ 1 دينار كويتي لكل وحدة (31 ديسمبر 2018: 1 دينار كويتي لكل وحدة وفي 31 مارس 2018: 1 دينار كويتي لكل وحدة).

تمثل علاوة إصدار الوحدات المشترك بيا أو المستردة الفرق بين القيمة الاسمية والمبلغ المقبوض أو المدفوع إلى مالكي الوحدات.

11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 5,121,753 | 5,388,158 | 5,697,647 |
| 6,924,898 | 6,916,898 | 6,916,898 |
| 0.740 | 0.779 | 0.824 |

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

عدد الوحدات القائمة

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتألف صافي قيمة الموجودات مما يلي:

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 6,924,898 | 6,916,898 | 6,916,898 |
| 286,298 | 288,193 | 288,193 |
| (2,089,443) | (1,816,933) | (1,507,444) |
| 5,121,753 | 5,388,158 | 5,697,647 |

مساهمة مالكي وحدات الصندوق

علاوة إصدار وحدات

خسائر متراكمة

الإجمالي

خلال الفترة، لم يكن هناك وحدات مستردة
كانت الحركة على الوحدات المصدرة للسنة / الفترة الأخرى كما يلي:

| 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

صندوق نور الإسلامي الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (تتمة)

| علاوة إصدار الوحدات | مساهمة مالكي الوحدات | عدد الوحدات |
|---------------------|-------------------------|------------------|
| 7,215,605 | 6,930,898 | 6,930,898 |
| (4,409) | (6,000) | (6,000) |
| <u>7,211,196</u> | <u>6,924,898</u> | <u>6,924,898</u> |

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

فيما يلي حركة الخصائر المتراكمة خلال الفترة:

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| (2,288,171) | (2,288,171) | (1,816,933) |
| 198,728 | 471,238 | 309,489 |
| <u>(2,089,443)</u> | <u>(1,816,933)</u> | <u>(1,507,444)</u> |

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

12 معاملات الأطراف ذات العلاقة

وتتمثل المعاملات مع مالكي الوحدات الرئيسيين ومدير الصندوق وأمين الاستثمار وتخضع لأحكام نشرة ائتمان الصندوق.

المعاملات المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

(غير مدققة)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

| 2018 | 2019 |
|----------|----------|
| (18,803) | (20,742) |
| (1,567) | (1,729) |

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

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف

| (غير مدققة) 31 مارس 2018 | (مدققة) 31 ديسمبر 2018 | (غير مدققة) 31 مارس 2019 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 200,523 | 202,078 | 202,078 |
| (18,803) | (20,479) | (20,742) |
| (1,567) | (1,707) | (1,729) |

علاوة إصدار الوحدات (مدير الصندوق)
أتعاب الإدارة المستحقة (إيضاح 9)
أتعاب أمين الاستثمار المستحقة (إيضاح 9)

في تاريخ التقرير، احتفظ مدير الصندوق بعدد 4,850,000 وحدة تمثل 70.12% من الوحدات المصدرة (31 ديسمبر 2018: 4,850,000 وحدة تمثل 70.12% من الوحدات المصدرة و31 مارس 2018: 4,850,000 وحدة تمثل 70.04% من الوحدات المصدرة) وذلك وفقاً للنظام الأساسي للصندوق الذي يتطلب الأنتقل حصة مدير الصندوق عن 5% من رأس مال الصندوق وألا تزيد على 95% من رأس مال الصندوق في أي وقت من الأوقات.

13 تقدير القيمة العادلة

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

- الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (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 بالملاحظة) (المستوى 3).
- كما في تاريخ المركز المالي، يتم تحديد كفة 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. تعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنتظمة الطهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو آخر سعر شراء. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترات المنتهية في 31 مارس 2019 و في 31 ديسمبر 2018 والفترة المنتهية في 31 مارس 2018.