

التاريخ : 2021/10/19
اشارة رقم NOOR/STL/142/2021

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 الاسلامي الخليجي كما في
2021/09/30 و المعتمدة من قبل مدير الصندوق و أمين و مراقب الاستثمار و مراقب الحسابات
المستقل.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



د. فهد سليمان الخالد

رئيس مجلس الادارة



الشركة الخليجية لحفظ الأوراف المالية
Gulf Custody Company

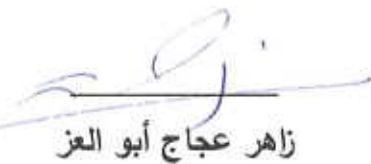
التاريخ: 2021/10/10
الإشارة: GCC/2021/10/1136

السادة / شركة نور للاستثمار المالي
مدير صندوق نور الإسلامي الخليجي
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: صندوق نور الإسلامي الخليجي

تم الاطلاع على مسودة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات للفترة المنتهية في 2021/09/30 الخاصة بالصندوق المذكور أعلاه، ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات أو مخالفات للنظام الأساسي للصندوق، فيما عدا ما ذكر في تقرير وإيضاحات المدقق، ويمكنكم استكمال الإجراءات.

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،


زاهر عجاج أبو العز
نائب رئيس أول - الحسابات

ملاحظة :

يرجى إرسال نسخة من هذا الكتاب إلى هيئة أسواق المال مرفقة بالبيانات المالية.



Sharq - Mubarak Al-Kabeer Street. - United Investment Group Building, Floors 3,4,5,6
Tel: (965) 2225 0600 - Fax: (965) 2241 6289 - P.O. BOX 21109 Safat 13072 Kuwait

شرق، شارع مبارك الكبير، مبنى مجموعة يونايتد إنفستمنت، الأودار ٣،٤،٥،٦
تليفون: ٠٦٠٠ ٢٢٢٥ (٩٦٥) - فاكس: ٢٢٤١ ٦٢٨٩ (٩٦٥) - ص.ب. ٢١١٠٩ الصفاة ١٣٠٧٢ الكويت

www.gulfcustody.com
SWIFT: GCCOKWKW

4

صندوق نور الإسلامي الخليجي
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة (غير مدقق)
10 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

السادة / مالكي الوحدات في صندوق نور الإسلامي الخليجي المحترمين
دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، على التوالي، من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظ على تلك البيانات في 8 فبراير 2021 و18 أكتوبر 2020، على التوالي.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، والنظام الأساسي للصندوق، وتعديلاته، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.

ولضنه

قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 19 أكتوبر 2021

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,104,041	1,047,359	1,188,591	3	الموجودات نقد ونقد معادل
4,476,018	4,952,401	5,946,041	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
48,241	7,527	22,766		إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
5,628,300	6,007,287	7,157,398		إجمالي الموجودات
25,186	137,249	91,709	5	المطلوبات مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
25,186	137,249	91,709		إجمالي المطلوبات
6,890,998	6,883,998	6,855,098	6	حقوق الملكية رأس المال
292,825	294,160	295,900		فانض الوحدات
(1,580,709)	(1,308,120)	(85,309)		خسائر متراكمة
5,603,114	5,870,038	7,065,689		إجمالي حقوق الملكية
5,628,300	6,007,287	7,157,398		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
0.813	0.853	1.0307	7	صافي قيمة الموجودات للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الإيرادات
				أرباح/ (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(26,351)	1,162,223	(16,185)	279,561	أرباح/ (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(149,605)	58,457	367,689	35,443	إيرادات توزيعات أرباح
152,417	153,294	25,220	33,291	أرباح من حساب التوفير
277	47	82	17	
<u>(23,262)</u>	<u>1,374,021</u>	<u>376,806</u>	<u>348,312</u>	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر)
				المصروفات
(59,659)	(135,184)	(20,559)	(74,310)	8,11 أتعاب إدارة
(4,972)	(6,214)	(1,714)	(2,209)	9,10 أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(6,214)	(6,163)	(1,510)	(2,164)	مصروفات أخرى
4,074	(3,649)	(2,146)	1,487	أرباح/ (خسائر) فروق عملات أجنبية
<u>(66,771)</u>	<u>(151,210)</u>	<u>(25,929)</u>	<u>(77,196)</u>	إجمالي المصاريف
<u>(90,033)</u>	<u>1,222,811</u>	<u>350,877</u>	<u>271,116</u>	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

إجمالي حقوق الملكية	خسائر مترجمة	فائض الوحدات	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,697,986	(1,490,676)	291,664	6,896,998
(90,033)	(90,033)	-	-
(4,839)	-	1,161	(6,000)
5,603,114	(1,580,709)	292,825	6,890,998
5,870,038	(1,308,120)	294,160	6,883,998
1,222,811	1,222,811	-	-
(27,160)	-	1,740	(28,900)
7,065,689	(85,309)	295,900	6,855,098

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

في 1 يناير 2020
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إسترداد وحدات

في 30 سبتمبر 2020

في 1 يناير 2021
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إسترداد وحدات

في 30 سبتمبر 2021

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		الأنشطة التشغيلية
(90,033)	1,222,811		صافي ربح/ (خسارة) الفترة
			تعديلات لـ:
26,351	(1,162,223)		(أرباح)/ خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
149,605	(58,457)		(أرباح)/ خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(152,417)	(153,294)		إيرادات توزيعات أرباح
(277)	(47)		أرباح من حساب التوفير
(66,771)	(151,210)		
494,127	227,040		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(60,278)	(45,540)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
131,358	138,055		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
277	47		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
498,713	168,392		أرباح من حساب التوفير مستلمة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(4,839)	(27,160)		الأنشطة التمويلية
(4,839)	(27,160)		المدفوع عن الوحدات المستردة
493,874	141,232		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
610,167	1,047,359		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,104,041	1,188,591	3	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
			نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

1. معلومات عامة

إن صندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ويقع مقره في دولة الكويت. تم تأسيس الصندوق بتاريخ 13 فبراير 2007 لمدة خمس سنوات كصندوق استثماري مفتوح وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون رقم 31 لسنة 1990 في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الإستثمار.

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

تم الموافقة من قبل مالكي الوحدات على تجديد مدة الصندوق لمدة خمس سنوات بتاريخ 28 ديسمبر 2016.

بتاريخ 19 نوفمبر 2020، وافقت هيئة أسواق المال على تجديد رخصة الصندوق لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد لمدد مماثلة تبدأ من 5 فبراير 2021.

يهدف الصندوق إلى تحقيق أرباح رأسمالية طويلة الأجل وتنمية العوائد وذلك عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأسهم المدرجة أو من خلال تملك حصص بالشركات التي سوف تدرج في سوق الكويت والأسواق الخليجية الرسمية للأوراق المالية واستثمار النقد المتوفر في سوق الأدوات الاستثمارية (الودائع قصيرة ومتوسطة الأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع مراعاة القيود الواردة على الاستثمار في هذا النظام.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع. ("مدير الصندوق") ومقرها الرئيسي في مبنى نور، الشويخ، تقاطع شارع الجهراء وطريق المطار الدولي، ص.ب. 3311، الصفاة 13034، دولة الكويت.

تتولى الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. مهام أمين الحفظ ومراقب الاستثمار، وأمين سجل حملة الوحدات.

أعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمالكي الوحدات المنعقدة في 3 أكتوبر 2021 البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مدير الصندوق 19 أكتوبر 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ("أخر بيانات مالية سنوية").

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للصندوق.

السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. كما بدأ سريان بعض التعديلات اعتباراً من 1 يناير 2021 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية. قام الصندوق بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، يستخدم الصندوق بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 12.

3. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
698,561	566,886	501,226	أرصدة لدى البنوك
405,480	480,473	687,365	نقد في محافظ استثمارية
<u>1,104,041</u>	<u>1,047,359</u>	<u>1,188,591</u>	

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,097,840	1,272,516	1,596,369	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
3,378,178	3,679,885	4,349,672	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
<u>4,476,018</u>	<u>4,952,401</u>	<u>5,946,041</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

5. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,559	21,750	26,503	أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 11)
-	-	60,616	أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 11)
1,714	1,812	2,209	أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 11)
-	110,871	-	مبالغ مستحقة إلى الوسطاء
2,913	2,816	2,381	أرصدة دائنة أخرى
25,186	137,249	91,709	

6. رأس المال

يتكون رأس مال الصندوق من وحدات قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل منها. إن رأس المال المصرح به للصندوق متغير ويتراوح من 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 سبتمبر 2021 يتكون رأس مال الصندوق من 6,855,098 وحدة (31 ديسمبر 2020: 6,883,998 وحدة، وفي 30 سبتمبر 2020: 6,890,998 وحدة). على مدير الصندوق - في حالة انخفاض رأس مال الصندوق عن الحد الأدنى- أن يخطر هيئة أسواق المال ("الهيئة") خلال خمسة أيام عمل من تاريخ انخفاض رأس المال، وللهيئة اتخاذ ما تراه مناسباً بما يحقق مصلحة حملة الوحدات.

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
5,603,114	5,870,038	7,065,689	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (دينار كويتي)
6,890,998	6,883,998	6,855,098	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
0.813	0.853	1.0307	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

8. أتعاب إدارة

يستحق مدير الصندوق أتعاب سنوية بنسبة 1.5% من صافي قيمة موجودات الصندوق ويتقاضاها مدير الصندوق كل ثلاثة أشهر خلال خمسة عشر يوماً من التعامل. وحيث يهدف الصندوق إلى تحقيق عائد سنوي قدره 15% (معيان الأداء المستهدف) فإضافة إلى أتعاب الإدارة يستحق مدير الصندوق أتعاباً تشجيعية إضافية بنسبة 15% من القيمة المحققة التي تزيد عن معيار الأداء المستهدف، وتسد في نهاية السنة المالية. وفي حالة قيام أحد المستثمرين باسترداد الوحدات خلال السنة المالية فيتم احتساب الأتعاب التشجيعية على العوائد التي تفوق 15% والتي تخص قيمة الوحدات المستردة فقط. وفي كل الأحوال لا يجوز أن يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً.

9. أتعاب أمين الحفظ

تقوم الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. بواجبات أمين الحفظ نظير إجمالي أتعاب سنوية بنسبة 0.0625% من صافي قيمة موجودات الصندوق، والتي يتم احتسابها بشكل شهري ودفعتها على أساس ربع سنوي.

10. أتعاب مراقب الاستثمار

تقوم الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. بواجبات مراقب الاستثمار نظير إجمالي أتعاب سنوية بنسبة 0.0625% من صافي قيمة موجودات الصندوق، عن واجباتها بصفتها مراقب الاستثمار، والتي يتم احتسابها بشكل شهري ودفعتها على أساس ربع سنوي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأرصدة والمعاملات مع مالكي الوحدات الرئيسيين ومدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار وتخضع لأحكام نشرة أكتتاب الصندوق.
إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

(مدقق)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف:		
20,559	21,750	26,503
أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)		
-	-	60,616
أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)		
1,714	1,812	2,209
أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 5)		

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر		30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:			
(59,659)	(135,184)	(20,559)	(74,310)
أتعاب إدارة			
(4,972)	(6,214)	(1,714)	(2,209)
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار			

وفقاً للمادة رقم (11) من النظام الأساسي للصندوق يجب ألا تقل مشاركة مدير الصندوق في وحدات الصندوق عن 5% من إجمالي عدد الوحدات المطروحة للاكتتاب العام ويجب ألا تزيد عن 95% ولا يجوز أن يتصرف في تلك الوحدات أو أن يستردها طوال مدة إدارته للصندوق. كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 4,850,000 وحدة تمثل 70.75% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق (31 ديسمبر 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.45% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق، 30 سبتمبر 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.38% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق).

12. الأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن استلامه من خلال بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم التحليل التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

فيما يلي مستويات مدرج القيمة العادلة:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
- المستوى 3: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تكون مستندة إلى معلومات سوقية ملحوظة (معلومات غير ملحوظة). يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية، بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12. الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

المستوى 1	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	
	<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
1,596,369	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
4,349,672	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
5,946,041	
المستوى 1	31 ديسمبر 2020 (مدقق)
دينار كويتي	
	<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
1,272,516	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
3,679,885	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
4,952,401	
المستوى 1	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	
	<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
1,097,840	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
3,378,178	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
4,476,018	

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقرير. يتم تصنيف السوق على أنه سوق نشط في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، أو التاجر، أو الوسيط، أو مجموعة القطاع، أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو أفضل سعر شراء. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

ليس لدى الصندوق أدوات مالية مصنفة ضمن المستوى 2 والمستوى 3، من فئة القياس بالقيمة العادلة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إن القيم الدفترية لجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة كما في تاريخ التقرير.