

التاريخ : 2022/07/26  
اشارة رقم NOOR/STL/204/2022

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 2022/06/30 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 الأوراق المالية  
Gulf Custody Company

التاريخ: 2022/07/24  
الإشارة: GCC/2022/07/0840

المحترمين

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 المالية المنتهية في 2022/06/30 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 ،،،

أزهر زاهير هاسوير

مساعد الرئيس التنفيذي - العمليات

### 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 إنستمنت، الأدوار ٣،٤،٥،٦  
تليفون: ٠٦٠٠ ٢٢٢٥ (٩٦٥) - فاكس: ٦٢٨٩ ٢٢٤١ (٩٦٥) - ص.ب. ٢١١٠٩ الصفاة ١٣٠٧٢ الكويت

www.gulfcustody.com  
SWIFT: GCCOKWKW

صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) وتقرير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

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 المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (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 يونيو 2022 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

#### 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 السنة المنتهية في 30 يونيو 2022 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.



قيس محمد النصف  
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فنة "أ"  
BDO النصف وشركاه

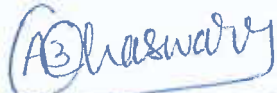
الكويت في: 25 يوليو 2022

صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت


بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021	(مدقق) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,103,367	1,566,499	1,469,442	3	الموجودات نقد ونقد معادل
5,726,077	5,833,266	5,942,203	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,805	16,822	34,993		إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
6,852,249	7,416,587	7,446,638		إجمالي الموجودات
43,735	133,422	38,736	5	المطلوبات مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
43,735	133,422	38,736		إجمالي المطلوبات
6,869,098	6,847,098	6,839,098	6	حقوق الملكية رأس المال
295,841	295,543	294,416		فائض الوحدات
(356,425)	140,524	274,388		أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة)
6,808,514	7,283,165	7,407,902		إجمالي حقوق الملكية
6,852,249	7,416,587	7,446,638		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
0.991	1.064	1.083	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 ومرافق الاستثمار



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



صندوق نور الإسلامي الخليجي  
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
882,662	166,275	369,499	(882,244)		الإيرادات (خسائر)/ أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
23,014	16,000	-	-		أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
120,003	143,323	56,076	84,554		إيرادات توزيعات أرباح
30	28	11	20		أرباح من حساب التوفير
<u>1,025,709</u>	<u>325,626</u>	<u>425,586</u>	<u>(797,670)</u>		إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات
(60,874)	(59,565)	(37,981)	(29,509)	8,11	المصروفات
(4,005)	(4,964)	(2,097)	(2,498)	10,11	أتعاب إدارة
(3,999)	(3,570)	(2,484)	(2,234)		أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(5,136)	13,139	(3,408)	8,098		مصروفات أخرى
<u>(74,014)</u>	<u>(54,960)</u>	<u>(45,970)</u>	<u>(26,143)</u>		أرباح/ (خسائر) فروق عملات أجنبية
951,695	270,666	379,616	(823,813)		إجمالي المصاريف
					إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل 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 يونيو 2022

	(خصائر مترجمة)/ أرباح مرحلة	فائض الوحدات	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
إجمالي حقوق الملكية				
دينار كويتي				
5,870,038	(1,308,120)	294,160	6,883,998	في 1 يناير 2021
951,695	951,695	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(13,219)	-	1,681	(14,900)	إسترداد وحدات
6,808,514	(356,425)	295,841	6,869,098	في 30 يونيو 2021
7,283,165	140,524	295,543	6,847,098	في 1 يناير 2022
270,666	270,666	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(136,802)	(136,802)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 12)
(9,127)	-	(1,127)	(8,000)	إسترداد وحدات
7,407,902	274,388	294,416	6,839,098	في 30 يونيو 2022

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



بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
951,695	270,666	الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(882,662)	(166,275)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(23,014)	(16,000)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(120,003)	(143,323)	إيرادات توزيعات أرباح
(30)	(28)	أرباح من حساب التوفير
(74,014)	(54,960)	
132,000	73,338	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
7,527	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(93,514)	(94,686)	إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
97,198	125,152	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
30	28	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
69,227	48,872	أرباح من حساب التوفير مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(136,802)	الأنشطة التمويلية
(13,219)	(9,127)	توزيعات أرباح نقدية
(13,219)	(145,929)	المدفوع عن الوحدات المستردة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
56,008	(97,057)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,047,359	1,566,499	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,103,367	1,469,442	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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

## 1. معلومات عامة

إن صندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح يقع 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.

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 الإستثمار بشكل أساسي في الأسهم المدرجة أو من خلال تملك حصص بالشركات التي سوف تدرج في سوق الكويت والأسواق الخليجية الرسمية للأوراق المالية وإستثمار النقد المتوفر في سوق الأدوات الإستثمارية (الودائع قصيرة ومتوسطة الأجل المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع مراعاة القيود الواردة على الإستثمار في هذا النظام.

تتم إدارة الصندوق من قبل شركة نور للإستثمار 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 الإستثمار، وأمين سجل حملة الوحدات.

قام مدير الصندوق بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للصندوق وذلك وفقاً للقرار رقم (1) لسنة 2022 الصادر من قبل هيئة أسواق المال بشأن تعديل بعض أحكام أنظمة الإستثمار الجماعي. حتى تاريخ التقرير، لم يتم اعتماد النظام الأساسي المعدل من قبل هيئة أسواق المال.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مدير الصندوق في 25 يوليو 2022.

## 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المالية المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ("أخر بيانات مالية سنوية").

### التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من خلال الصندوق  
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق. فيما يلي تفاصيل تلك التعديلات:

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

## 2. أساس الإعداد (تتمة)

### التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

#### معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من خلال الصندوق (تتمة)

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد.
  - مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3).
  - الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16).
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية.
  - معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة.
- لم يتم الصندوق بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح قابلة للتطبيق بعد.

#### 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. 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 13.

## 3. نقد ونقد معادل

	(مدقق)	
	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك	454,717	1,368,645
نقد في محافظ استثمارية	1,111,782	100,797
	1,566,499	1,469,442
	535,974	
	567,393	
	1,103,367	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(مدقق)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,508,972	1,609,380	1,638,610
4,217,105	4,223,886	4,303,593
5,726,077	5,833,266	5,942,203

استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت  
استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس  
التعاون الخليجي

5. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

(مدقق)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,172	27,551	29,970
12,809	100,378	-
2,097	2,296	2,498
3,657	3,197	6,268
43,735	133,422	38,736

أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 11)  
أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق  
(إيضاح 11)  
أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار  
(إيضاح 11)  
أرصدة دائنة أخرى

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 2021 و30 يونيو 2021: 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 يونيو 2022 يتكون رأس مال الصندوق من 6,839,098 وحدة (31 ديسمبر 2021: 6,847,098 وحدة، وفي 30 يونيو 2021: 6,869,098 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

(مدقق)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
6,808,514	7,283,165	7,407,902
6,869,098	6,847,098	6,839,098
0.991	1.064	1.083

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (دينار كويتي)  
عدد الوحدات القائمة (وحدة)  
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% (معيار 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 ودفعها 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 ودفعها على أساس ربع سنوي.

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:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,172	27,551	29,970	أتعاب إدارة مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)
12,809	100,378	-	أتعاب تشجيعية مستحقة إلى مدير الصندوق (إيضاح 5)
2,097	2,296	2,498	أتعاب مستحقة لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 5)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(60,874)	(59,565)	(37,981)	(29,509)	أتعاب إدارة
(4,005)	(4,964)	(2,097)	(2,498)	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:

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 70.92% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق (31 ديسمبر 2021: 4,850,000 وحدة تمثل 70.83% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق، 30 يونيو 2021: 4,850,000 وحدة تمثل 70.61% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق).

12. توزيعات أرباح نقدية

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 وبناءً على قرار مدير الصندوق بتاريخ 27 مارس 2022، قام الصندوق بتوزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس كويتي للوحدة بإجمالي مبلغ 136,802 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (لاشيء)، لجميع حاملي وحدات الصندوق المشتركين في سجل الصندوق في نهاية يوم الاستحقاق الموافق 28 أبريل 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

### 13. 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. تستند القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق بأعلى سعر شراء بتاريخ التداول في نهاية الفترة/ السنة.

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).  
يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية، بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.  
إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

المستوى 1	30 يونيو 2022
دينار كويتي	
1,638,610	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,303,593	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
5,942,203	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
المستوى 1	31 ديسمبر 2021 (مدقق)
دينار كويتي	
1,609,380	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,223,886	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
5,833,266	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
المستوى 1	30 يونيو 2021
دينار كويتي	
1,508,972	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,217,105	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - الكويت
5,726,077	استثمارات في أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي

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 و بانتظام 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.

لم تكن هناك أية تحويلات بين مستويات القيمة العادلة خلال الفترة/السنة.

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

الموافق: 2022/07/25

السادة/ صندوق نور الإسلامي الخليجي المحترمون

الموضوع: التقرير النهائي للتدقيق الشرعي الخارجي  
عن الفترة المالية 2022/06/30-2022/04/01

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

فإن مكتب التدقيق الشرعي الخارجي، في يوم الإثنين، 26 ذو الحجة، 1443 الموافق 2022/07/25 وبعد النظر في المعلومات الواردة إلينا بناء على طلب حصر العمليات والأنشطة المنفذة خلال الفترة المذكورة أعلاه، والقيام بالزيارات الميدانية، ودراسة الردود والمرفقات وفي ضوء ماسبق؛ يعرض المكتب لكم تقريره التالي حسب متطلبات هيئة أسواق المال:

أولاً: نطاق عمل مكتب التدقيق الشرعي الخارجي.

يقع نطاق عمل مكتب التدقيق الشرعي الخارجي في عمل إدارات صندوق نور الإسلامي الخليجي من خلال الرقابة على جميع المعاملات التجارية والمالية وتعاملات الاوراق المالية والعقود طبقا لقرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية المعتمدة وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.

ثانياً: مسؤولية مكتب التدقيق الشرعي الخارجي.

تقوم مسؤولية مكتب التدقيق الشرعي الخارجي على التأكد من مدى التزام الصندوق بقرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.

كما تقع مسؤوليتنا في إبداء الرأي المستقل بناء على تدقيقنا وذلك فيما يتعلق بالمعاملات التجارية والمالية وتعاملات الأوراق المالية والعقود.

### ثالثاً: مسؤولية الصندوق.

تقع مسؤولية الإدارة التنفيذية للصندوق على القيام بجميع إجراءات المعاملات التجارية والمالية وتعاملات الأوراق المالية والعقود طبقاً لقرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.

### رابعاً: أهداف تقرير مكتب التدقيق الشرعي الخارجي:

- التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وفقاً لقرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.
- التأكد من تعاملات الأوراق المالية والمعاملات التجارية والمالية والعقود التي تم فحصها والاطلاع عليها بأنها متوافقة مع قرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.
- التأكد من سلامة إجراءات التعاملات وجهاتها المسؤولة ومراحل إنجازها.
- التأكد من وجود القواعد المرجعية الشرعية لتلك التعاملات.
- توفير معالجات شرعية للمخالفات - إن وجدت- في تعاملات الأوراق المالية والمعاملات التجارية والمالية والعقود أو طرق تنفيذها وتحديد مدة زمنية لتنفيذ هذه المعالجات.
- القيام بالزيارات الميدانية وتوثيق هذه الزيارات.
- الاطلاع على تقرير وحدة التدقيق الشرعي الداخلي.

### خامساً: إجراءات ونتائج التدقيق:

1- تم الاطلاع على الحسابات المصرفية.



- 2- تم الاطلاع على تقرير المدقق الشرعي الداخلي.
- 3- تم الاطلاع على البيانات المالية.
- 4- فحص المحافظ الاستثمارية ومكوناتها. (لا يوجد)
- 5- فحص توزيعات الأرباح.
- 6- التأكد من تطهير الأرباح خلال الفترة. (لا يوجد)
- 7- قرارات هيئة الرقابة الشرعية. (لا يوجد)

- مطابقة العقود المنفذة لقرارات هيئة الرقابة الشرعية الصادرة خلال الفترة (لا يوجد).
- تم الاطلاع على قرارات هيئة الرقابة الشرعية الاخرى ومحاضر اجتماعاتها (لا يوجد).
- الاطلاع على اعتماد هيئة الرقابة الشرعية للسياسات والاجراءات الجديد أو المعدلة خلال الفترة (لا يوجد).

8- تم فحص والاطلاع على تعاملات الأوراق المالية والمعاملات التجارية والمالية والعقود والتي نفذت من قبل الجهات المسؤولة في الصندوق ومراحل إنجازها وهي على النحو التالي:

النشاط	الجهة المسؤولة	
تداول الأسهم	الهيئة الإدارية للصندوق	1

9- تم التأكد من القواعد المرجعية الشرعية لتعاملات الأوراق المالية والمعاملات التجارية والمالية التي تم فحصها على النحو التالي.

المرجعية الشرعية	العملية	
1. قائمة بيت التمويل الكويتي	تداول الاسهم	1
2. قائمة S&P		
3. قائمة بيت الزكاة الكويتي		
4. قائمة EFG-HERMES		
5. قائمة الراجحي المالية		

10- التواصل والزيارات الميدانية ونتائجها.

النتائج	تاريخ التواصل	
تم التواصل عبر البريد الإلكتروني مع الهيئة الإدارية للصندوق للقيام بتزويد المدقق الشرعي الخارجي بالمتطلبات الخاصة بأعمال التدقيق الشرعي الخارجي.	خلال الفترة 2022/07/25-17	1

11- المخالفات الشرعية (إن وجدت): لا يوجد

سادساً: الرأي النهائي والتوصيات:

- توصل مكتب التدقيق الشرعي الخارجي إلى الرأي النهائي بعدم وجود ملاحظات على العمليات المنفذة خلال الفترة المالية المذكورة طبقاً لقرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية المعتمدة وتعليمات الجهات الرقابية المتعلقة بالتدقيق الشرعي.

الممثل القانوني  
يحيى الحمادي



المدقق الشرعي الخارجي  
د/ عبدالعزيز خلف الجار الله

