

التاريخ : 2021/04/19  
اشارة رقم NOOR/STL/50/2021

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 2021/03/31 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 الإدارة



الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية  
Gulf Custody Company

التاريخ: 2021/04/14

الإشارة: GCC/2021/04/0430

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 المنتهية في 2021/03/31 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.



## صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحة	المحتويات
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

## تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق نور الإسلامي الخليجي

### تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

#### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق نور الإسلامي الخليجي ("الصندوق") كما في 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة للدخل الشامل، البيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة للتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). 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

ولم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود مخالفات مادية 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 2021 على وجه قد يكون له أثر مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي.




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


19 أبريل 2021  
الكويت

صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات متداولة</b>
3,785,872	4,952,401	<b>5,353,088</b>	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
76,946	7,527	<b>49,226</b>		أرصدة مدينة
937,664	1,047,359	<b>1,058,268</b>	8	النقد والنقد المعادل
<b>4,800,482</b>	<b>6,007,287</b>	<b>6,460,582</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات متداولة</b>
26,137	137,249	<b>27,098</b>	9	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
26,137	137,249	<b>27,098</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>4,774,345</b>	<b>5,870,038</b>	<b>6,433,484</b>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
				<b>تمثلها</b>
6,894,998	6,883,998	<b>6,873,998</b>	10	مساهمة مالكي الوحدات
0.692	0.853	<b>0.936</b>	11	<b>صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دينار كويتي)</b>

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

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

صندوق نور الإسلامي الخليجي

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
(977,505)	536,177		الإيرادات
71,195	63,927		صافي التغيرات الأخرى في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
111	19		إيرادات توزيعات الأرباح
(906,199)	600,123		الربح من حساب ادخاري الإجمالي
(19,792)	(22,893)	12	المصروفات
(1,649)	(1,908)	12	أتعاب الإدارة
(1,884)	(1,515)		أتعاب أمين ومراقب استثمار الصندوق المستحقة
7,539	(1,728)		مصروفات تشغيلية
(15,786)	(28,044)		(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
(921,985)	572,079	6	الإجمالي 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 المكتفة

صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	إيضاح
5,697,986	5,870,038	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في 1 يناير
(1,656)	(8,633)	المدفوع لوحدات مستردة خلال السنة
(1,656)	(8,633)	لنقص من معاملات الوحدات
(921,985)	572,079	الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
4,774,345	6,433,484	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في 31 مارس

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



صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

(غير مدققة)		إيضاح
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	2021	
(921,985)	572,079	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(111)	(19)	التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للفترة
(71,195)	(63,927)	تسويات لـ:
977,505	(536,177)	الربح من حساب ادخاري
(15,786)	(28,044)	إيرادات توزيعات الأرباح
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغيرات في رأس المال العامل:
382,724	135,490	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(36,397)	(86,589)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
330,541	20,857	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
21,431	22,228	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
111	19	الربح المقبوض من حساب ادخاري
(22,930)	(23,562)	أتعاب الإدارة وأمين ومراقب الاستثمار المدفوعة
329,153	19,542	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(1,656)	(8,633)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,656)	(8,633)	المدفوع لوحدات مستردة
		صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
327,497	10,909	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
610,167	1,047,359	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
937,664	1,058,268	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

8

## صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

#### 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.

قد تم الموافقة من قبل مالكي وحدات الصندوق على تجديد مدة الصندوق لمدة خمس سنوات بتاريخ 19 نوفمبر 2020.

بتاريخ 5 فبراير 2021، وافقت هيئة أسواق المال على تجديد ترخيص الصندوق لمدة 3 سنوات أخرى تنتهي في 4 فبراير 2024.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عائدات من الأسهم المدرجة المتوفرة في الأسواق المحلية والخليجية وفقاً لسياسة الاستثمار والمخاطر الموضوعية 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 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.

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية لمالكي الوحدات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 أي تعديلات قد تكون مطلوبة لو وافق مالكو الوحدات على البيانات المالية للسنة المنتهية.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مدير الصندوق وأمين الصندوق 19 أبريل 2021.

#### 2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" (معيار المحاسبة الدولي 34). ويجب أن تتم قراءة المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 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. وفي رأي مدير الصندوق فإن جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية ليكون العرض عادلة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. وإن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

## صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

#### 3 معايير جديدة ومعدلة مطبقة من قبل الصندوق

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية. ولم يتم تغيير سياساته المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير.

(أ) المعايير والتعديلات على المعايير الحالية واجبة التطبيق في 1 يناير 2021:

لا توجد معايير أو تعديلات على معايير أو تفسيرات واجبة التطبيق للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2021 والتي لها أثر مادي على البيانات المالية المرحلية والمكثفة للصندوق.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات واجبة التطبيق بعد 1 يناير 2021 والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر:

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة واجبة التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2021 ولم يتم تطبيقها بعد في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة. ليس من المتوقع أن يكون هناك أثر مادي على البيانات المالية المرحلية والمكثفة للصندوق.

#### 4 إدارة المخاطر المالية

كافة جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

#### 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 التأكد من التقديرات ماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تطور جائحة كوفيد-19 بسرعة في عام 2020 ولكنه بدأ في الانحسار في عام 2021. بعد أن أصبحت الإجراءات التي اتخذتها الحكومة لاحتواء الفيروس فعالة، بدأ النشاط الاقتصادي وأعمال الصندوق في التعافي بخجل بطرق مختلفة بما في ذلك انتعاش اقتصادي بسبب طرح اللقاحات والقيمة السوقية العادلة لاستثمارات الصندوق في الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### 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) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(921,985)	572,079
6,894,998	6,873,998
(0.134)	0.083

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 المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
953,937	1,272,516	1,362,893	الأوراق المالية المسعرة:
2,831,935	3,679,885	3,990,195	أوراق مالية محلية
3,785,872	4,952,401	5,353,088	الأوراق المالية لدول التعاون الخليجي

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

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
5,146,101	5,146,101	4,952,401	رصيد افتتاحي
-	211,540	-	مشتريات
(392,512)	(555,777)	(112,476)	استيعادات
(967,717)	150,537	513,163	الربح/(الخسارة) غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة
3,785,872	4,952,401	5,353,088	من خلال الربح أو الخسارة

8 النقد والنقد المعادل

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

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
727,095	566,886	543,658	أرصدة لدى البنوك
210,569	480,473	514,610	النقدية في المحفظة
937,664	1,047,359	1,058,268	

9 المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
19,792	21,750	22,893	أتعاب الإدارة المستحقة
1,649	1,812	1,908	أتعاب أمين ومراقب استثمار الصندوق المستحقة
-	110,871	-	مبالغ مستحقة إلى الوسطاء
4,696	2,816	2,297	أرصدة دائنة أخرى
26,137	137,249	27,098	

إن القيمة الدفترية للمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة

صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

10 مساهمة مالكي الوحدات

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
6,894,998	6,883,998	6,873,998	مصدرة ومدفوعة بالكامل

هذا الصندوق ذو رأس مال مفتوح يتراوح رأس ماله بين 5,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة (31 ديسمبر 2020: 5,000,000 إلى 50,000,000 وحدة وفي 31 مارس 2020: 5,000,000 إلى 50,000,000 وحدة) بقيمة اسمية تبلغ 1 دينار كويتي لكل وحدة (31 ديسمبر 2020: 1 دينار كويتي لكل وحدة وفي 31 مارس 2020: 1 دينار كويتي لكل وحدة).

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

11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
4,774,345	5,870,038	6,433,484	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
6,894,998	6,883,998	6,873,998	عدد الوحدات القائمة
0.692	0.853	0.936	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتألف صافي قيمة الموجودات مما يلي:

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
6,894,998	6,883,998	6,873,998	مساهمة مالكي الوحدات
292,008	294,160	295,527	علاوة إصدار وحدات
(2,412,661)	(1,308,120)	(736,041)	خسائر متراكمة
4,774,345	5,870,038	6,433,484	الإجمالي

فيما يلي الحركة على الوحدات للسنة/ للفترة:

علاوة إصدار الوحدات	مساهمة مالكي وحدات الصندوق	عدد الوحدات
7,178,158	6,883,998	6,883,998
(8,633)	(10,000)	(10,000)
7,169,525	6,873,998	6,873,998

في 1 يناير 2021  
المدفوع لوحدات مستردة خلال الفترة  
في 31 مارس 2021

صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

11 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (تتمة)

عدد الوحدات	مساهمة مالكي وحدات الصندوق	علاوة إصدار وحدات
6,896,998	6,896,998	7,188,662
(13,000)	(13,000)	(10,504)
6,883,998	6,883,998	7,178,158

في 1 يناير 2020  
المدفوع لوحدات مستردة خلال السنة  
في 31 ديسمبر 2020

عدد الوحدات	مساهمة مالكي وحدات الصندوق	علاوة إصدار وحدات
6,896,998	6,896,998	7,188,662
(2,000)	(2,000)	(1,656)
6,894,998	6,894,998	7,187,006

في 1 يناير 2020  
المدفوع لوحدات مستردة خلال الفترة  
في 31 مارس 2020

فيما يلي الحركة في الخسائر المتركمة خلال الفترة/ السنة:

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021
(1,490,676)	(1,490,676)	(1,308,120)
(921,985)	182,556	572,079
(2,412,661)	(1,308,120)	(736,041)

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

12 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(19,792)	(22,893)
(1,649)	(1,908)

أتعاب الإدارة (مدير الصندوق)  
أتعاب أمين ومراقب استثمار الصندوق المستحقة



## صندوق نور الإسلامي الخليجي

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

### 12 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف

(غير مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	(غير مدققة) 31 مارس 2021	
19,792	21,750	22,893	أتعاب الإدارة المستحقة (إيضاح 9)
1,649	1,812	1,908	أتعاب أمين ومراقب استثمار الصندوق المستحقة (إيضاح 9)

في تاريخ التقرير، احتفظ مدير الصندوق بعدد 4,850,000 وحدة تمثل 70.56% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق (31 ديسمبر 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.45% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق و31 مارس 2020: 4,850,000 وحدة تمثل 70.34% من الوحدات المشترك فيها في الصندوق). وذلك وفقاً للنظام الأساسي للصندوق الذي يتطلب ألا تقل حصة مدير الصندوق عن 5% من رأس مال الصندوق وألا تزيد عن 95% من رأس مال الوحدات المشترك فيها في 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 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 نشطاً 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 الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى الصندوق هو أفضل سعر شراء. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والفترة المنتهية في 31 مارس 2020.