

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(المعروف سابقا باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي
وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية
المكثفة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقا باسم: صندوق الوطني للسوق
النقدي بالدينار الكويتي وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

الصفحة	المحتويات
2 – 1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد المرحلي المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
12 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)



كي بي إم جي القناعي وشركاه
برج الحمراء ، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص ب. 24 ، الصفاة 13001
دولة الكويت
تلفون: +965 2228 7000

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السيد / مدير الصندوق المحترم
صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار
الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2025 لصندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II) ("الصندوق") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2025 والبيانات المرحلية المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة. إن إدارة مدير الصندوق مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية وأضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2025 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

التقرير على المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للصندوق. لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025، لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته، بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية، أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو مركزه المالي.

صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات – ترخيص رقم 138
من كي بي إم جي القناعي وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 22 ابريل 2025

صندوق الوطني الاسلامي لاسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقا باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقا لاحكام الشريعة الاسلامية II)
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2025

31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2025 دينار كويتي (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
80,341,553	37,720,873	35,305,294	5	النقد والنقد المعادل
51,052,980	97,693,194	96,882,236	6	ودائع وكالة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	8,604,704	2,816,710	7	ارصدة مدينة أخرى
804,989	662,010	1,212,082		اجمالي الموجودات
<u>132,199,522</u>	<u>144,680,781</u>	<u>136,216,322</u>		
				المطلوبات
2,784,981	337,467	266,072	8	مطلوبات أخرى
<u>2,784,981</u>	<u>337,467</u>	<u>266,072</u>		اجمالي المطلوبات
				صافي الموجودات العائدة الى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>129,414,541</u>	<u>144,343,314</u>	<u>135,950,250</u>		
				متمثلة في:
110,062,801	120,056,013	112,262,975	9	مساهمات حاملي الوحدات
461,691	2,156,450	539,536	9	فائض وحدات أرباح مرحلة
18,890,049	22,130,851	23,147,739		اجمالي اموال حاملي الوحدات
<u>129,414,541</u>	<u>144,343,314</u>	<u>135,950,250</u>		
110,062,801	120,056,013	112,262,975	9	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد
1,175,825	1,202,300	1,210,998	10	صافي قيمة الموجودات للوحدة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.


الشركة الكويتية للمقاصف ش.م.ك.
بصفتها مراقب الاستثمار


شركة الوطني للاستثمار ش.م.ك.
بصفتها مدير الصندوق

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح
1,483,319	1,254,883	الإيرادات
-	30,960	إيرادات استثمار
-	23,048	ربح محقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,483,319	1,308,891	ربح غير محقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(252,357)	(278,462)	المصاريف
(14,743)	(13,541)	أتعاب إدارة
(267,100)	(292,003)	مصاريف أخرى
1,216,219	1,016,888	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
1,216,219	1,016,888	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	فائض وحدات دينار كويتي	مساهمات حاملي الوحدات دينار كويتي	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد	
144,343,314	22,130,851	2,156,450	120,056,013	120,056,013	الرصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
1,016,888	1,016,888	-	-	-	صافي الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
23,295,756	-	3,971,561	19,324,195	19,324,195	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(32,705,708)	-	(5,588,475)	(27,117,233)	(27,117,233)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
<u>135,950,250</u>	<u>23,147,739</u>	<u>539,536</u>	<u>112,262,975</u>	<u>112,262,975</u>	الرصيد في 31 مارس 2025 (غير مدقق)
119,683,373	17,673,830	(759,113)	102,768,656	102,768,656	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)
1,216,219	1,216,219	-	-	-	صافي الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
27,355,648	-	3,974,191	23,381,457	23,381,457	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(18,840,699)	-	(2,753,387)	(16,087,312)	(16,087,312)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
<u>129,414,541</u>	<u>18,890,049</u>	<u>461,691</u>	<u>110,062,801</u>	<u>110,062,801</u>	الرصيد في 31 مارس 2024 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,216,219	1,016,888	صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
567	(639)	مخصص مقابل خسائر الائتمان المتوقعة
-	(30,960)	ربح محقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(23,048)	ربح غير محقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,216,786	962,241	
(18,346,780)	810,958	التغيرات في:
-	5,842,002	- ودائع وكالة
(251,929)	(550,072)	- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,376,943	(70,756)	- مدينون آخرون
(15,004,980)	6,994,373	- مطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
27,355,648	23,295,756	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(18,840,699)	(32,705,708)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
8,514,949	(9,409,952)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(6,490,031)	(2,415,579)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
86,831,584	37,720,873	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
80,341,553	35,305,294	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

5

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

1. التأسيس والنشاط

إن صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II) ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تأسس في 1 يوليو 2014 في دولة الكويت. يخضع الصندوق لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.

يدار الصندوق من قبل شركة الوطني للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الوطني للثروات" أو "مدير الصندوق")، وتدار أنشطة الأمانة من قبل الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. ("أمين الاستثمار"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة لبنك الكويت الوطني ش.م.ك.ع. ("بنك الكويت الوطني" أو "الشركة الأم لمدير الصندوق").

عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو شركة الوطني للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)، ص.ب. 4950، الصفاة 13050، دولة الكويت.

في 12 مارس 2025، وبعد استكمال المتطلبات التنظيمية المطلوبة، قام مدير الصندوق بتغيير اسم الصندوق من صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II إلى صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد تنافسية من خلال الاستثمار في الأدوات المالية قصيرة ومتوسطة الأجل التي تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية والمتاحة في السوق المالي، مثل الأدوات التي تنشأ عن عمليات المراهجة. ويجوز للصندوق أيضاً الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى التي لها أهداف استثمارية مماثلة لأهداف الصندوق والمتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، طالما أنها لا تتعارض مع طرق وسياسات الاستثمار المحددة في النظام الأساسي للصندوق. ويتعين أن تتوافق كافة الأدوات التي يستثمر فيها الصندوق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لما تقرره هيئة الرقابة الشرعية للصندوق. ويسعى الصندوق لزيادة صافي قيمة أصوله بينما يحافظ على تحقيق معدل عالي من السيولة بالاستثمار في أدوات عالية الجودة. إن الأدوات التي يستثمر بها الصندوق مقومة بالدينار الكويتي، ويجوز للصندوق الاستثمار في أدوات مقومة بعملة أجنبية.

إن فترة الصندوق هي خمسة عشر سنة من تاريخ البدء وقابلة للتجديد لفترات مماثلة بعد الحصول على موافقة أغلبية حاملي وحدات الصندوق وهيئة أسواق المال.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 22 أبريل 2025.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية"، ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). وإنها لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية"). إلا أنه تم إدخال بعض الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الأحداث والمعاملات الهامة في التوصل إلى فهم حول التغيرات في المركز والأداء المالي للصندوق منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو أيضاً عملة التعامل للصندوق.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 لا تعبر بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

3. السياسات المحاسبية المادية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الأخيرة، باستثناء المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2025. لم يُطبق الصندوق أي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات التي صدرت ولكن لم يسر مفعولها بعد بشكل مبكر.

سوف يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2025، ولكن ليس لها تأثيراً مادياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

4. الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة قامت الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

5. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2025 دينار كويتي (غير مدققة)
2,674,180	215,233	152,164
النقد لدى البنوك ودائع وكالة ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر		
<u>77,667,373</u>	<u>37,505,640</u>	<u>35,153,130</u>
<u>80,341,553</u>	<u>37,720,873</u>	<u>35,305,294</u>

يتم إيداع بعض الأرصدة النقدية لدى البنوك لدى أطراف ذات صلة (إيضاح 11).

يتم إيداع ودائع الوكالة قصيرة الأجل لدى مؤسسة مالية محلية، وهي طرف ذي صلة (إيضاح 11) وتحمل معدل ربح ثابت بواقع 3.8% إلى 3.75% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 1.75% إلى 3.85% و31 مارس 2024: 3.8% إلى 4.38% سنوياً).

6. ودائع وكالة

يتم إيداع ودائع الوكالة لدى مؤسسات مالية محلية ذات فترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة وتحمل معدل ربح ثابت بواقع 3.13% إلى 4.25% (31 ديسمبر 2024: 1.90% إلى 4.25% و31 مارس 2024: 4.35% إلى 5.15% سنوياً). يتم إيداع بعض ودائع الوكالة لدى طرف ذي صلة (إيضاح 11).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

7. الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تمثل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمار في صناديق السوق النقدي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يتم إصدار بعض الاستثمارات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من قبل طرف ذي صلة.

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات كما في تاريخ بيان المركز المالي باستخدام أساليب التقييم المتعلقة بالمستوى 1 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

8. مطلوبات أخرى

31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2025 دينار كويتي (غير مدققة)	
87,147	100,704	92,139	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح 11)
2,674,000	215,000	152,000	اكتتابات مستلمة مقدماً
23,834	21,763	21,933	أرصدة دائنة أخرى
<u>2,784,981</u>	<u>337,467</u>	<u>266,072</u>	

تمثل الاكتتابات المستلمة مقدماً المبالغ المستلمة من المكتتبين الجدد في الصندوق. يتم الاكتتاب في الصندوق من خلال تقديم طلب إلى مدير الصندوق أو وكيل البيع. يجب أن يكون الاكتتاب وفقاً لصافي قيمة الموجودات للوحدة في يوم التقييم المعني، والذي يقع بعد تقديم طلب الاكتتاب.

9. مساهمات حاملي الوحدات وفائض الوحدات

مساهمات حاملي الوحدات

كما في 31 مارس 2025، بلغ رأس مال الوحدات المصدر والمدفوع للصندوق 112,262,975 دينار كويتي موزعاً على 112,262,975 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة (31 ديسمبر 2024: 120,056,013 دينار كويتي موزعاً على 120,056,013 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة و 31 مارس 2024: 110,062,801 دينار كويتي موزعاً على 110,062,801 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة).

فائض وحدات

يمثل هذا البند فوائض في القيمة الاسمية نتيجة الاكتتابات / الاستردادات لوحدات الصندوق.

10. صافي قيمة الموجودات للوحدة

31 مارس 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025 (غير مدققة)	
129,414,541	144,343,314	135,950,250	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات (دينار كويتي)
110,062,801	120,056,013	112,262,975	عدد الوحدات القائمة
1.175825	1.202300	1.210998	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

11. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مدير الصندوق، الشركة الأم لمدير الصندوق وحاملي الوحدات الرئيسيين والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها أو تلك التي يمكنها ممارسة تأثير هام عليها. إن جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تتم بموجب شروط يتم الموافقة عليها من قبل مدير الصندوق.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2025 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,674,033	215,063	152,032	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق) الأرصدة لدى الشركة الأم لمدير الصندوق النقد والنقد المعادل (إيضاح 5) الأرصدة لدى مدير الصندوق أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح 8) أرصدة دائنة أخرى
87,147	100,704	92,139	
2,650	225	965	
27	20,090,467	27,610,360	أرصدة لدى طرف آخر ذي صلة النقد والنقد المعادل (إيضاح 5) ودائع الوكالة (إيضاح 5 و 6) أرصدة مدينة أخرى
37,332,125	64,356,480	62,498,530	
472,442	297,693	875,594	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2024	2025		
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)		
581,637	810,897		بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق) المعاملات مع طرف آخر ذي صلة إيرادات استثمار
252,357	278,462		المعاملات مع مدير الصندوق أتعاب إدارة (إيضاح 12)

يشترط القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته على ألا تقل مساهمة مدير الصندوق في وحدات الصندوق عن 100,000 دينار كويتي أو ما يعادل ذلك. كما ينص النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته على أنه يجوز أيضاً لمدير الصندوق الاحتفاظ بما لا يزيد عن 75% من إجمالي مساهمات حاملي وحدات الصندوق في أي وقت من الأوقات.

بلغ عدد الوحدات العائدة إلى مدير الصندوق بتاريخ بيان المركز المالي 568,110 وحدة بمبلغ 687,980 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 568,110 وحدة بمبلغ 661,615 دينار كويتي و31 مارس 2024: 568,110 وحدة بمبلغ 667,998 دينار كويتي) والذي يمثل تقريباً 0.51% (31 ديسمبر 2024: 0.47% و31 مارس 2024: 0.52%) من رأس مال الصندوق المصدر والمدفوع.

لم تكن هناك وحدات عائدة إلى الشركة الأم لمدير الصندوق كما في تاريخ بيان المركز المالي (31 ديسمبر 2024: 31 مارس 2024: لا شيء).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

12. أتعاب الإدارة

يستحق مدير الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى بنسبة 1% (31 ديسمبر 2024 و 31 مارس 2024: 1%) سنوياً ويتم احتسابها من صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تقييم، وتستحق الدفع بصورة تراكمية مع نهاية كل شهر.

13. سياسات إدارة المخاطر المالية

إن كافة جوانب أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية لدى الصندوق متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

14. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ المستلم مقابل بيع أصل معين أو المبلغ المدفوع نظير تحويل التزام معين في إطار معاملة منظمة تتم بين الشركات المشاركة بالسوق وذلك في تاريخ قياس القيمة العادلة بالمبلغ الأصلي، أو في حال عدم توافره، في السوق الأكثر ربحية الذي يتعامل به الصندوق في ذلك التاريخ.

لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل أو يتم تسعيرها بشكل فوري بناءً على حركة السوق في معدلات الربح.

تسلسل القيمة العادلة

يقوم الصندوق بتصنيف الموجودات المالية في المستويات الثلاثة التالية استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.
- المستوى الثاني: مدخلات تختلف عن الأسعار المعلنة ضمن المستوى الأول التي يمكن قياسها للموجودات والمطلوبات إما بطريقة مباشرة (مثال: الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مثال: مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات الأسواق التي يمكن قياسها (مدخلات غير قابلة للقياس).

يتم تحديد مستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات المالية على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة.

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة خلال الفترة.

15. المطلوبات والالتزامات المحتملة

لا توجد مطلوبات محتملة قائمة كما في 31 مارس 2025 (31 ديسمبر 2024 و 31 مارس 2024: لا شيء).

16. إدارة رأس المال

يحدد عقد تأسيس الصندوق وتعديلاته الحد الأدنى من رأس المال الذي يجب أن يحتفظ به الصندوق وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

يقوم الصندوق بإدارة هيكل رأس المال لديه ويجري تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وسمات المخاطر التي تتعرض لها أنشطته.

لم يكن هناك تغيير في استراتيجية الإدارة خلال الفترة.

صندوق الوطني الإسلامي لأسواق النقد بالدينار الكويتي (المعروف سابقاً باسم: صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II)
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

يُلخص الجدول التالي رأس المال الذي يحتفظ به الصندوق:

31 مارس 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025 (غير مدققة)	
110,062,801	120,056,013	112,262,975	مساهمات حاملي الوحدات
2,000,000	2,000,000	2,000,000	الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال