

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي 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 للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً 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 ام 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

السادة/ مدير الصندوق المحترمين
صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2025 لصندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي 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 بناء 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 المكثفة في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرياً أضيق 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 مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستنادًا 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

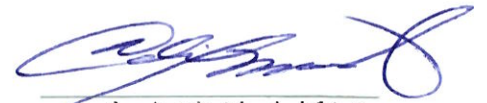
الكويت في 22 أبريل 2025

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقا لاحكام الشريعة الإسلامية II
دولة الكويت

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

31 مارس 2024 دولار أمريكي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدقق)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدقق)	ايضاح	
				الموجودات
78,060,767	53,182,305	32,641,874	5	النقد والندف المعادل
55,085,849	89,146,980	70,408,493	6	ودائع وكالة
1,005,721	6,084,285	1,002,533	7	استثمارات مُدرجة بالتكلفة المطفأة
770,089	946,064	1,131,777		مدينون آخرون
<u>134,922,426</u>	<u>149,359,634</u>	<u>105,184,677</u>		اجمالي الموجودات
				المطلوبات
399,486	2,637,997	239,212	8	مطلوبات أخرى
<u>399,486</u>	<u>2,637,997</u>	<u>239,212</u>		اجمالي المطلوبات
				صافي الموجودات العائدة الى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>134,522,940</u>	<u>146,721,637</u>	<u>104,945,465</u>		
				متمثلة في:
118,195,420	124,431,120	88,081,330	9	مساهمات حاملي الوحدات
8,209,695	9,227,961	2,570,960	9	فائض وحدات
8,117,825	13,062,556	14,293,175		أرباح مرحلة الإجمالي
<u>134,522,940</u>	<u>146,721,637</u>	<u>104,945,465</u>		
11,819,542	12,443,112	8,808,133	9	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد
11.381400	11.791394	11.914609	10	صافي قيمة الموجودات للوحدة


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


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

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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي 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	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		الإيرادات
1,925,165	1,433,472		إيرادات وكالة
7,375	24,863		إيرادات استثمار مُدرج بالتكلفة المطفأة
(795)	18,248		إطفاء خصم/ (علاوة) على استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
<u>1,931,745</u>	<u>1,476,583</u>		
			المصاريف
(262,836)	(232,857)	12	أتعاب إدارة
(15,925)	(13,107)		مصاريف أخرى
<u>(278,761)</u>	<u>(245,964)</u>		
1,652,984	1,230,619		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>1,652,984</u>	<u>1,230,619</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II
دولة الكويت

بيان التغيرات في أموال حاملي الوحدات المرحلي المكتف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

الإجمالي دولار أمريكي	أرباح مرحلة دولار أمريكي	عجز (فائض) الوحدات دولار أمريكي	مساهمات حاملي الوحدات دولار أمريكي	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد	
146,721,637	13,062,556	9,227,961	124,431,120	12,443,112	الرصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
1,230,619	1,230,619	-	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
20,664,548	-	3,239,888	17,424,660	1,742,466	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(63,671,339)	-	(9,896,889)	(53,774,450)	(5,377,445)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
104,945,465	14,293,175	2,570,960	88,081,330	8,808,133	الرصيد في 31 مارس 2025 (غير مدقق)
133,406,383	6,464,841	8,251,882	118,689,660	11,868,966	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)
1,652,984	1,652,984	-	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
66,887,699	-	7,773,289	59,114,410	5,911,441	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(67,424,126)	-	(7,815,476)	(59,608,650)	(5,960,865)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
134,522,940	8,117,825	8,209,695	118,195,420	11,819,542	الرصيد في 31 مارس 2024 (مدقق)

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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي 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
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,652,984	1,230,619	صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(318)	(2,428)	رد مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة
795	(18,248)	إطفاء (خصم)/ علاوة على استثمار مُدرج بالتكلفة المطفأة
1,653,461	1,209,943	
		التغيرات في:
(42,739,404)	18,738,487	- ودائع وكالة
-	5,100,000	- استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
84,144	(185,713)	- مدينون آخرون
238,275	(2,396,357)	- مطلوبات أخرى
(40,763,524)	22,466,360	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
66,887,699	20,664,548	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(67,424,126)	(63,671,339)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
(536,427)	(43,006,791)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(41,299,951)	(20,540,431)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
119,360,718	53,182,305	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
78,060,767	32,641,874	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 للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تأسس في 21 يوليو 2015 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. ("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.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد تنافسية بالاستثمار في الأدوات المالية النقدية قصيرة ومتوسطة الأجل التي تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية والمتاحة في السوق المالي بحيث تكون منخفضة المخاطر وعالية السيولة، مثل الأدوات التي تنشأ عن عمليات المراجعة (لا يترتب الدخل في هذا النشاط تقديم أي تمويل مباشر أو غير مباشر). ويجوز للصندوق الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى لها نفس الأهداف الاستثمارية للصندوق والمطابقة للشريعة الإسلامية وبما لا يتعارض مع أساليب وسياسات الاستثمار المحددة في المادة 25 من النظام الأساسي وتعديلاته. ويتعين أن تتوافق كل الأدوات التي يستثمر فيها الصندوق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لما يقرره مكتب التدقيق الشرعي الخارجي للصندوق. وسيسعى الصندوق لزيادة صافي قيمة أصوله في الوقت الذي يحقق فيه معدل عالي من السيولة بالاستثمار في أدوات عالية الجودة. والأدوات التي يستثمر بها الصندوق مقومة بالدولار الأمريكي ويملك الصندوق الحق بالاستثمار في أدوات مقومة بعملة أخرى.

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 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 كما في وللسنة 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 التغييرات في المركز والأداء المالي للصندوق منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية بالدولار الأمريكي وهو أيضاً عملة التعامل للصندوق.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 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 السارية 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.

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

4. الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات، 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 دولار أمريكي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدققة)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدققة)	
280,333	2,520,955	148,824	النقد لدى البنوك
			ودائع وكالة ذات فترات استحقاق أصلية
			أقل من ثلاثة أشهر
<u>77,780,434</u>	<u>50,661,350</u>	<u>32,493,050</u>	
<u>78,060,767</u>	<u>53,182,305</u>	<u>32,641,874</u>	

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

يتم إيداع ودائع الوكالة لدى مؤسسة مالية محلية، وهي طرف ذي صلة (إيضاح 11) وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح من 4.50% إلى 4.70% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 4.80% إلى 5.40% سنوياً و31 مارس 2024: 5.40% إلى 5.82% سنوياً).

6. ودائع وكالة

يتم إيداع ودائع الوكالة ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة لدى مؤسسة مالية محلية، طرف ذي صلة (إيضاح 11) وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح من 4.70% إلى 5.35% (31 ديسمبر 2024: 4.85% إلى 5.45% و31 مارس 2024: 5.55% إلى 5.45% سنوياً).

7. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

تصنف الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة على أنها استثمار في صكوك الشركات وتحمل معدل ربح فعلي بواقع 2.95% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 2.59% إلى 2.95% و31 مارس 2024: 2.95% سنوياً). إن صكوك الشركات ذات فترة استحقاق أصلية مدتها خمس سنوات، وفترة استحقاق تعاقدية متبقية تبلغ مدتها تسعة أشهر وواحد وعشرين يوماً.

إن القيمة العادلة لصكوك الشركات كما في تاريخ التقرير تبلغ 988,300 دولار أمريكي (31 ديسمبر 2024: 6,048,843 دولار أمريكي و31 مارس 2024: 959,380 دولار أمريكي) والتي تم تحديدها بناءً على تقنيات التقييم ذات الصلة بالمستوى 1 من تسلسل القيمة العادلة.

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II
دولة الكويت

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

8. مطلوبات أخرى

31 مارس 2024 دولار أمريكي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدققة)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدققة)	
279,400	2,519,770	147,750	اكتتابات مستلمة مقدماً*
90,168	97,183	69,280	أتعاب الإدارة المستحقة (إيضاح 11)
29,918	21,044	22,182	أرصدة دائنة أخرى
<u>399,486</u>	<u>2,637,997</u>	<u>239,212</u>	

*تمثل الاكتتابات المستلمة مقدماً المبالغ المستلمة من مكتتبين جدد للصندوق. يتم تنفيذ الاكتتابات في الصندوق من خلال تقديم طلب إلى مدير الصندوق أو وكيل البيع. يتعين تنفيذ الاكتتابات وفقاً لصادفي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التقييم ذي الصلة والذي يقع بعد تقديم الاكتتاب.

9. أموال حاملي الوحدات

مساهمات حاملي الوحدات

كما في 31 مارس 2025، بلغ رأس مال الوحدات المصدر والمدفوع للصندوق 88,081,330 دولار أمريكي موزعاً على 8,808,133 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 10 دولار أمريكي لكل وحدة (31 ديسمبر 2024: 124,431,120 دولار أمريكي موزعاً على 12,443,112 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 10 دولار أمريكي لكل وحدة وفي 31 مارس 2024: 118,195,420 دولار أمريكي موزعاً على 11,819,542 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 10 دولار أمريكي لكل وحدة).

فائض الوحدات

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

10. صافي قيمة الموجودات للوحدة

31 مارس 2024 دولار أمريكي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدققة)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدققة)	
134,522,940	146,721,637	104,945,465	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات (دولار أمريكي)
11,819,542	12,443,112	8,808,133	عدد الوحدات القائمة
11.381400	11.791394	11.914609	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دولار أمريكي)

11. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مدير الصندوق والشركة 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.

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية II
دولة الكويت

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

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2024 دولار أمريكي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدققة)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدققة)	
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
			الأرصدة لدى الشركة الأم لمدير الصندوق النقد والنقد المعادل (إيضاح 5)
279,751	2,520,316	148,150	
			الأرصدة لدى مدير الصندوق أتعاب الإدارة المستحقة (إيضاح 8) أرصدة دائنة أخرى
90,168	97,183	69,280	
8,615	694	5,563	
			الأرصدة لدى أطراف أخرى ذات صلة النقد والنقد المعادل (إيضاح 5) ودائع وكالة (إيضاح 5 و 6) أرصدة مدينة أخرى
41,385,940	25,618,231	27,493,233	
19,900,484	70,821,487	44,015,100	
292,037	705,109	729,409	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2024 دولار أمريكي	2025 دولار أمريكي
----------------------	----------------------

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي
المكثف (غير مدقق)

2024	2025	
262,836	232,857	المعاملات مع مدير الصندوق أتعاب إدارة (إيضاح 5)
600,673	932,476	المعاملات مع أطراف أخرى ذات صلة إيرادات وكالة

بشروط 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.

إن عدد الوحدات العائدة إلى مدير الصندوق بتاريخ بيان المركز المالي بلغ 100,901 وحدة بمبلغ 1,202,196 دولار أمريكي (31 ديسمبر 2024: 100,901 وحدة بمبلغ 1,189,763 دولار أمريكي وفي 31 مارس 2024: 100,901 وحدة بمبلغ 1,148,395 دولار أمريكي) والذي يمثل تقريباً 1.15% (31 ديسمبر 2024: 0.81% وفي 31 مارس 2024: 0.85%) 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: و 31 مارس 2024: لا شيء).

إن عدد الوحدات العائدة إلى الأطراف الأخرى ذات الصلة بتاريخ بيان المركز المالي بلغ 364,608 وحدة بمبلغ 4,344,162 دولار أمريكي (31 ديسمبر 2024: 329,772 وحدة بمبلغ 3,888,472 دولار أمريكي وفي 31 مارس 2024: 122,436 دولار أمريكي) والذي يمثل تقريباً 4.14% (31 ديسمبر 2024: 2.65% وفي 31 مارس 2024: 1.04%) من إجمالي مساهمات حاملي وحدات الصندوق.

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

12. أتعاب الإدارة

يستحق مدير الصندوق تقاضي أتعاب إدارة كحد أقصى بنسبة 1% (31 ديسمبر 2024 و 31 مارس 2024: 1%) سنوياً يتم احتسابها بناءً على صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل تقييم، وتستحق الدفع بنهاية كل شهر.

13. سياسات إدارة المخاطر المالية

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

14. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة تمثل 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 المحتملة

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

16. إدارة رأس المال

إن النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته يُحدد الحد الأدنى لرأس المال الذي يجب الاحتفاظ به من قبل الصندوق وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

يقوم الصندوق بإدارة هيكل رأس المال من أجل إجراء التعديلات على رأس المال بما يتوافق مع التغييرات في الظروف الاقتصادية وسمات المخاطر المصاحبة لعملياته.

لم يكن هناك تغيير في استراتيجية الإدارة خلال الفترة.

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدولار الأمريكي وفقا 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 المحتفظ به لدى الصندوق:

31 مارس 2024 دولار أمريكي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 دولار أمريكي (مدققة)	31 مارس 2025 دولار أمريكي (غير مدققة)	
118,195,420	124,431,120	88,081,330	مساهمي حاملي الوحدات
7,000,000	7,000,000	7,000,000	متطلبات الحد الأدنى لرأس المال