

صندوق الوطنية الإستثماري
صندوق إستثماري
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	من 6 إلى 7

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى السيد مدير الصندوق المحترم
صندوق الوطنية الإستثماري
صندوق إستثماري
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الوطنية الإستثماري ("الصندوق") كما في 31 مارس 2024، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من مسؤولية مدير الصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للصندوق". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءاً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

برأينا كذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات مادية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما والنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للصندوق أو نتائج أعماله.


خالد حسن الأحمد - CPA

سجل مراقبي الحسابات رقم 173- أ الكويت
السور محاسبون قانونيون
عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا

السور محاسبون قانونيون
GGi
INDEPENDENT MEMBER

22 إبريل 2024
دولة الكويت

صندوق الوطنية الاستثماري
صندوق استثماري
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	31 مارس 2024	إيضاح	الموجودات:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		نقد لدى البنوك
24,342	387,862	441,111		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
137,695,671	129,359,017	137,979,881	3	ذمة الشركة الكويتية للمقاصة
5,835,072	2,486,747	1,522,847		توزيعات أرباح مستحقة
-	-	71,470		موجودات أخرى
5,263	4,210	3,588		مجموع الموجودات
143,560,348	132,237,836	140,018,897		
				المطلوبات وحقوق الملكية:
				المطلوبات
513,702	352,067	377,024		دائنون ومصاريف مستحقة
1,191	1,191	1,191		نعم حملة الوحدات الدائنة
514,893	353,258	378,215		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
199,264,325	195,459,584	195,459,584		رأس المال
24,989,384	26,108,331	26,108,331		فائض الوحدات المكتتب بها والمستردة
(81,208,254)	(89,683,337)	(81,927,233)		خسائر متراكمة
143,045,455	131,884,578	139,640,682		مجموع حقوق الملكية
143,560,348	132,237,836	140,018,897		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
718	675	714	4	صافي قيمة الموجودات للوحدة الاستثمارية (فلس)

أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
الشركة الكويتية للمقاصة (ش.م.ك.)



مدير الصندوق
شركة الاستثمارات الوطنية (ش.م.ك.ع.)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوطنية الاستثماري
صندوق استثماري
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس 2023	31 مارس 2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(5,727,730)	6,869,696	3	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,877,968)	1,187,986	3	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	71,470		إيرادات توزيعات أرباح
47	119		إيرادات أخرى
(9,605,651)	8,129,271		
(484,585)	(348,325)		مصاريف وأعباء أخرى
(24,357)	(23,028)		أتعاب مدير الصندوق
(976)	(1,814)		أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(509,918)	(373,167)		مصاريف إدارية
(10,115,569)	7,756,104		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-	-		الربح (الخسارة)
(10,115,569)	7,756,104		الدخل الشامل الآخر:
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوطنية الاستثماري
صندوق استثماري
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	فائض الوحدات		رأس المال	كما في 1 يناير 2023
		المكتتب بها	والمستردة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
153,161,024	(71,092,685)	24,989,384	-	199,264,325	الرصيد في 31 مارس 2023
(10,115,569)	(10,115,569)	-	-	-	
143,045,455	(81,208,254)	24,989,384	24,989,384	199,264,325	
131,884,578	(89,683,337)	26,108,331	26,108,331	195,459,584	كما في 1 يناير 2024
7,756,104	7,756,104	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
139,640,682	(81,927,233)	26,108,331	26,108,331	195,459,584	الرصيد في 31 مارس 2024

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوطنية الاستثماري
صندوق استثماري
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس 2023	31 مارس 2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(10,115,569)	7,756,104		الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة)
			تسويات:
			(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,727,730	(6,869,696)	3	
(4,387,839)	886,408		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
9,357,591	(1,751,168)	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,855,823)	963,900		ذمة الشركة الكويتية للمقاصة
-	(71,470)		توزيعات أرباح مستحقة
248	622		موجودات أخرى
(100,032)	24,957		دائنون ومصاريف مستحقة
14,145	53,249		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
14,145	53,249		صافي الزيادة في نقد لدى البنوك
10,197	387,862		نقد لدى البنوك في بداية الفترة
24,342	441,111		نقد لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

1- معلومات عامة

- تأسس صندوق الوطنية الاستثماري ("الصندوق") كصندوق استثماري مفتوح بتاريخ 5 يناير 2001، وقابل للتجديد كل 5 سنوات بعد الحصول على موافقة أكثر من 50% من حاملي الوحدات.
- تتمثل أغراض الصندوق في الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، وذلك باختيار الشركات ذات الأداء الجيد والموزعة بين القطاعات الاقتصادية المختلفة، واستثمار النقد المتوفر في أدوات نقدية كالودائع قصيرة وطويلة الأجل والصناديق النقدية والسندات والصكوك الصادرة عن حكومة دولة الكويت أو بضمائنها وأوراق مالية يسمح بها النظام الأساسي للصندوق، وذلك بهدف تحقيق عوائد جيدة للمشتريين، والإستثمار في أسهم الشركات غير المدرجة في دولة الكويت.
- تم تعيين شركة الإستثمارات الوطنية (ش.م.ك.ع) كمدير للصندوق.
- تم تعيين الشركة الكويتية للمقاصة لتقوم بأعمال أمين الحفظ ومراقب الإستثمار.
- عنوان الصندوق: شرق - برج الخليجية - الدور الثامن عشر - دولة الكويت.
- تم إقرار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لإصدارها من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الإستثمار بتاريخ 22 إبريل 2024.

2- أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
137,979,881	129,359,017	137,695,671

موجودات مالية محلية مدرجة

• إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
129,359,017	152,780,992	152,780,992
18,767,696	132,266,820	46,261,664
(17,016,528)	(148,884,471)	(55,619,255)
6,869,696	(6,804,324)	(5,727,730)
137,979,881	129,359,017	137,695,671

كما في بداية الفترة / السنة

إضافات

بيع استثمارات خلال الفترة / السنة

التغيرات في القيمة العادلة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صندوق الوطنية الاستثماري
صندوق استثماري
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

4- صافي قيمة الموجودات للوحدة الاستثمارية

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	31 مارس 2024	
143,045,455	131,884,578	139,640,682	مجموع حقوق الملكية (دينار كويتي)
199,264,325	195,459,584	195,459,584	عدد الوحدات (وحدة)
718	675	714	صافي قيمة الموجودات للوحدة الاستثمارية (فلس)

5- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قام الصندوق بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كمدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، وبالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي فإنها تخضع لموافقة مدير الصندوق. إن الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

• بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مستحق لمدير الصندوق
484,592	326,978	348,325	مستحق لأمين الحفظ ومراقب الاستثمار
23,680	19,134	23,020	

• بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:

للتلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2024	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أرباح مدير الصندوق
484,585	348,325	484,585	أرباح أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
24,357	23,028	24,357	

- يتقاضى مدير الصندوق نظير قيامه بمهامه المقررة في النظام الأساسي مايلي:
نسبة 1.5% من صافي أصول الصندوق كل سنة مالية كأتعاب إدارة بحسب له شهرياً بشكل تجميعي وتدفع كل ربع سنة، على أن لا تزيد العمولة التي يتقاضاها في كافة الأحوال عن 5% من القيمة الصافية لأصول الصندوق السنوية.
- يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار أتعاباً تحسب كجزء من مصروفات الصندوق بواقع 0.1% من القيمة الصافية لأصول الصندوق حتى 30,000,000 دينار كويتي، ونسبة 0.07% من صافي قيمة أصول الصندوق فيما يزيد عن 30,000,000 دينار كويتي حتى 80,000,000 دينار كويتي، ونسبة 0.05% من صافي قيمة أصول الصندوق فيما يزيد عن 80,000,000 دينار كويتي، مع مراعاة ألا تقل الأتعاب السنوية عن مبلغ 60,000 دينار كويتي ولا تزيد الأتعاب عن مبلغ 90,000 دينار كويتي، وتحسب شهرياً بشكل تجميعي وتسدد بشكل ربع سنوي.
- وفقاً للمادة رقم (21) من النظام الأساسي للصندوق يجب أن لا تقل مشاركة مدير الصندوق عن 100,000 دينار كويتي كحد أدنى و 95% كحد أقصى من رأس مال الصندوق، كما في 31 مارس 2024، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 37,906,666 وحدة تمثل نسبة 19.39% (31 ديسمبر 2023: 37,906,666 وحدة بنسبة 19.39% - 31 مارس 2023: 37,350,663 وحدة بنسبة 18.74%) من رأس مال الصندوق.

6- الضرائب والرسوم

إن الصندوق معفي من جميع ضرائب الدخل والرسوم داخل دولة الكويت.