

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية
المكثفة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 أموال حاملي الوحدات 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 بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2024 لصندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II ("الصندوق") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2024، والبيانات المرحلية المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في أموال حاملي الوحدات 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 في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أيضاً 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 31 مارس 2024 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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 2024، 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 24 أبريل 2024


صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

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

31 مارس 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
444,066,967	331,652,952	259,876,933	5	النقد والنقد المعادل
-	44,975,622	71,357,722	6	ودائع لأجل
-	45,089,610	123,274,868	6	ودائع وكالة
1,808,530	1,973,428	3,198,524		أرصدة مدينة أخرى
<u>445,875,497</u>	<u>423,691,612</u>	<u>457,708,047</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات
3,411,650	3,799,487	1,691,252	7	مطلوبات أخرى
3,411,650	3,799,487	1,691,252		إجمالي المطلوبات
<u>442,463,847</u>	<u>419,892,125</u>	<u>456,016,795</u>		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد
				متمثلة في:
386,965,354	357,013,374	383,901,750	8	مساهمات حاملي الوحدات
8,891,185	4,187,812	8,978,659	8	فائض وحدات
46,607,308	58,690,939	63,136,386		أرباح مرحلة
<u>442,463,847</u>	<u>419,892,125</u>	<u>456,016,795</u>		الإجمالي
386,965,354	357,013,374	383,901,750	8	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد
1.143420	1.176124	1.187848	9	صافي قيمة الموجودات للوحدة

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


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


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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	
			الإيرادات
2,266,888	2,164,479		إيرادات فوائد
3,387,806	3,180,914		إيرادات وكالة
5,654,694	5,345,393		
			المصاريف
(852,772)	(893,379)	10	أتعاب إدارة
(26,121)	(6,567)		مصاريف أخرى
(878,893)	(899,946)		
4,775,801	4,445,447		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
4,775,801	4,445,447		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

بيان التغيرات في أموال حاملي الوحدات المرهلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	فائض وحدات دينار كويتي	مساهمات حاملي الوحدات دينار كويتي	عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد	
419,892,125	58,690,939	4,187,812	357,013,374	357,013,374	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)
4,445,447	4,445,447	-	-	-	صافي الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
80,138,932	-	12,314,175	67,824,757	67,824,757	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(48,459,709)	-	(7,523,328)	(40,936,381)	(40,936,381)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
<u>456,016,795</u>	<u>63,136,386</u>	<u>8,978,659</u>	<u>383,901,750</u>	<u>383,901,750</u>	الرصيد في 31 مارس 2024 (غير مدقق)
398,874,731	41,831,507	4,323,138	352,720,086	352,720,086	الرصيد في 1 يناير 2023 (مدقق)
4,775,801	4,775,801	-	-	-	صافي الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
147,776,532	-	17,747,490	130,029,042	130,029,042	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(108,963,217)	-	(13,179,443)	(95,783,774)	(95,783,774)	استرداد وحدات خلال الفترة
<u>442,463,847</u>	<u>46,607,308</u>	<u>8,891,185</u>	<u>386,965,354</u>	<u>386,965,354</u>	الرصيد في 31 مارس 2023 (غير مدقق)

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

صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2023 دينار كويتي	2024 دينار كويتي	
4,775,801	4,445,447	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
11,391	(7,837)	تعديلات لـ: (رد مخصص) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
4,787,192	4,437,610	
-	(26,382,100)	التغيرات في: - ودائع لأجل
-	(78,185,258)	- ودائع وكالة
(87,887)	(1,225,096)	- أرصدة مدينة أخرى
(3,858,691)	(2,100,398)	- مطلوبات أخرى
840,614	(103,455,242)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
147,776,532	80,138,932	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(108,963,217)	(48,459,709)	اكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
38,813,315	31,679,223	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
39,653,929	(71,776,019)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
404,413,038	331,652,952	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
444,066,967	259,876,933	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 2024

1. التأسيس والنشاط

إن صندوق الوطني للسوق النقدي بالدينار الكويتي II ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تأسس في 29 أبريل 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) ("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.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد أعلى من معدل العائد على الودائع الثابتة من خلال الاستثمار في أدوات السوق النقدي عالية الجودة مثل سندات الخزانة الحكومية والصكوك وسندات الشركات والودائع الثابتة وشهادة السندات (بما في ذلك اتفاقيات إعادة الشراء) بالدينار الكويتي أو العملات الأجنبية وأي من أدوات أسواق الأدوات النقدية الأخرى.

إن مدة الصندوق هي خمس عشرة 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 24 أبريل 2024.

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ("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 التفسيرية 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 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024.

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 2024. 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 2024، 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 2024

4. الأحكام والتقديرات

عند إعداد 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 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	
3,051,214	3,464,402	1,325,612	النقد لدى البنك
141,472,411	128,209,122	135,997,844	ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
299,543,342	199,979,428	122,553,477	ودائع وكالة قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
<u>444,066,967</u>	<u>331,652,952</u>	<u>259,876,933</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لدى مؤسسات مالية محلية، وتحمل معدلات فائدة تتراوح من 3.95% إلى 4.40% سنويًا (31 ديسمبر 2023: 5.00% إلى 5.40% سنويًا و 31 مارس 2023: 4.80% إلى 5.30% سنويًا).

ودائع الوكالة قصيرة الأجل مودعة لدى مؤسسة مالية محلية، طرف ذي صلة (إيضاح 11)، وتحقق معدل ربح فعلي يتراوح من 3.90% إلى 4.38% (31 ديسمبر 2023: 4.95% إلى 5.15% و 31 مارس 2023: 4.75% إلى 5.50% سنويًا).

6. ودائع لأجل وودائع وكالة

يتم إيداع الودائع لأجل ذات فترات الاستحقاق الأصلية التي تتجاوز ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة لدى مؤسسات مالية محلية وتحمل معدلات فائدة فعلية تتراوح من 4.25% إلى 5.50% (31 ديسمبر 2023: 5.00% إلى 5.50% و 31 مارس 2023: لا شيء) سنويًا.

يتم إيداع ودائع الوكالة ذات فترات الاستحقاق التي تتجاوز ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة لدى مؤسسات مالية محلية وتحمل معدلات ربح فعلية تتراوح من 4.50% إلى 5.15% (31 ديسمبر 2023: 5.07% إلى 5.15% و 31 مارس 2023: لا شيء) سنويًا. 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 2024

7. مطلوبات أخرى		
31 مارس 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)
298,070	275,463	312,920
3,051,000	3,464,200	1,325,363
62,580	59,824	52,969
<u>3,411,650</u>	<u>3,799,487</u>	<u>1,691,252</u>

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

8. أموال حاملي الوحدات

مساهمات حاملي الوحدات

كما في 31 مارس 2024، بلغ رأس مال الوحدات المصدر والمدفوع للصندوق 383,901,750 دينار كويتي موزعاً على 383,901,750 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة (31 ديسمبر 2023: 357,013,374 دينار كويتي موزعاً على 357,013,374 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة، و31 مارس 2023: 386,965,354 دينار كويتي موزعاً على 386,965,354 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة).

فائض الوحدات

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

9. صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)
442,463,847	419,892,125	456,016,795
386,965,354	357,013,374	383,901,750
1.143420	1.176124	1.187848

صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
(دينار كويتي)

عدد الوحدات القائمة القابلة للاسترداد

صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

10. أتعاب الإدارة

يستحق مدير الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى بنسبة 1% (31 ديسمبر 2023 و31 مارس 2023: 1%) سنوياً يتم احتسابها بناءً على صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل تقييم، وتستحق الدفع بنهاية كل شهر.

11. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مدير 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 بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

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

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
			الأرصدة لدى الشركة الأم لمدير الصندوق
3,051,055	3,464,228	1,325,423	النقد والنقد المعادل
			الأرصدة لدى أطراف أخرى ذات صلة
-	13,200,044	22	النقد والنقد المعادل
146,227,703	45,089,610	82,506,268	ودائع وكالة
702,198	133,516	956,610	أرصدة مدينة أخرى
			الأرصدة لدى مدير الصندوق
1,833	1,150	2,650	أرصدة دائنة أخرى
298,070	275,463	312,920	أتعاب إدارة مستحقة (إيضاح 7)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023 دينار كويتي (غير مدققة)	2024 دينار كويتي (غير مدققة)	
		بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
		المعاملات مع الشركة الأم لمدير الصندوق
1,613,137	1,019,231	إيرادات فوائد
		المعاملات مع مدير الصندوق
852,772	893,379	أتعاب إدارة

يشترط القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته على ألا تقل مساهمة مدير الصندوق في وحدات الصندوق عن 100,000 دينار كويتي أو ما يعادله. كما ينص النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته على أنه يجوز 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 3,064,570 وحدة بمبلغ 3,640,243 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 3,064,570 وحدة بمبلغ 3,604,314 دينار كويتي و31 مارس 2023: 3,064,570 وحدة بمبلغ 3,504,091 دينار كويتي) والذي يمثل تقريباً 0.80% (31 ديسمبر 2023: 0.86% و31 مارس 2023: 0.79%) من رأس مال الصندوق المصدر والمدفوع.

لم تكن هناك وحدات عائدة إلى الشركة الأم لمدير الصندوق كما في تاريخ بيان المركز المالي (31 ديسمبر 2023: لا شيء و31 مارس 2023: لا شيء).

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

12. سياسات إدارة المخاطر المالية

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

13. القيمة العادلة للأدوات المالية

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 نظرًا لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل أو يتم تسعيرها بشكل فوري بناءً على حركة السوق في معدلات الفائدة.

تسلسل القيمة العادلة:

يقوم الصندوق بتجميع الموجودات المالية في المستويات الثلاثة التالية استنادًا 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.

14. المطلوبات والالتزامات المحتملة

لا توجد أي مطلوبات محتملة قائمة كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023: لا شيء).

15. إدارة رأس المال

يحدد النظام الأساسي للصندوق 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 للسوق النقدي بالدينار الكويتي II
دولة الكويت

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

يُلخص الجدول التالي رأس المال الذي يحتفظ به الصندوق:

31 مارس 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2024 دينار كويتي (غير مدققة)	
386,965,354	357,013,374	383,901,750	مساهمات حاملي الوحدات
2,000,000	2,000,000	2,000,000	متطلبات الحد الأدنى لرأس المال