

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
31 مارس 2026

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
9 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي

(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م)

الكويت

المحترم
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرة مدير الصندوق

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي ("الصندوق") (مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م) كما في 31 مارس 2026، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

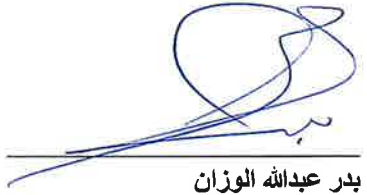
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنتشاء". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية.

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للصندوق، وأنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو مركزه المالي.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 21 أبريل 2026

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق) كما في 31 مارس 2026

دينار كويتي					
31 مارس 2025 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (غير مدققة)	إيضاح		
الموجودات					
4,065,530	5,720,454	5,799,014	3	نقد وأرصدة بنكية	
257,438	79,339	365,891	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
32,020	117,179	141,697	5	ذمم مدينة أخرى	
4,354,988	5,916,972	6,306,602		مجموع الموجودات	
المطلوبات					
3,176	2,496	4,965	6	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة	
3,176	2,496	4,965		مجموع المطلوبات	
حقوق الملكية					
4,288,227	5,662,923	5,977,375	7	رأس المال	
24,797	11,777	26,263	7	احتياطي المعادلة	
38,788	239,776	297,999		أرباح مرحلة	
4,351,812	5,914,476	6,301,637		مجموع حقوق الملكية	
4,354,988	5,916,972	6,306,602		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	
1.0148	1.0444	1.0542	8	صافي قيمة الأصل لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد	

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



أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ ش.م.ك.م.



مدير الصندوق
شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م)
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2025	2026	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		الإيرادات
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
-	617	- ربح محقق
1,392	1,816	- ربح غير محقق
27,142	58,824	إيرادات فوائد
28,534	61,257	
		المصاريف
(745)	(1,534)	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(1,374)	(1,500)	مصاريف تشغيلية أخرى
(2,119)	(3,034)	
26,415	58,223	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
26,415	58,223	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

دينار كويتي				
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي المعادلة	رأس المال	
5,914,476	239,776	11,777	5,662,923	الرصيد في 31 ديسمبر 2025
868,346	-	40,266	828,080	اكتتابات خلال الفترة
(539,408)	-	(25,780)	(513,628)	استردادات خلال الفترة
58,233	58,223	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
6,301,637	297,999	26,263	5,977,375	الرصيد في 31 مارس 2026
2,138,372	12,373	425	2,125,574	الرصيد في 31 ديسمبر 2024
2,190,025	-	24,414	2,165,611	اكتتابات خلال الفترة
(3,000)	-	(42)	(2,958)	استردادات خلال الفترة
26,415	26,415	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
4,351,812	38,788	24,797	4,288,227	الرصيد في 31 مارس 2025

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

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2025	2026	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
26,415	58,223	ربح الفترة
		تسويات لـ:
		ربح غير محقق من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح
(1,392)	(1,816)	أو الخسارة
(27,142)	(58,824)	إيرادات فوائد
(185,996)	(284,736)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	493	دفعات مسددة مقدماً
1,705	2,469	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
(186,410)	(284,191)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,630,000)	(267,000)	الحركة على ودائع لأجل
-	(28,750)	نقد لدى صناديق أسواق نقد
7,773	33,813	إيرادات فوائد مستلمة
(1,622,227)	(261,937)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,190,025	868,346	عائدات من اكتتاب في وحدات الاستثمار
(3,000)	(539,408)	استرداد وحدات الاستثمار
2,187,025	328,938	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
378,388	(217,190)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل
1,226,142	233,204	في بداية الفترة
1,604,530	16,014	في نهاية الفترة

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

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2026

1. التأسيس والأنشطة

تأسس صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي ("الصندوق") بتاريخ 22 أكتوبر 2024. يخضع الصندوق لرقابة هيئة أسواق المال ("الهيئة") التي تأسست بموجب القانون رقم 7 لسنة 2010.

يهدف الصندوق إلى توفير عوائد تزيد عن معدل العوائد على الودائع الثابتة بالدينار الكويتي. ويسعى الصندوق إلى زيادة القيمة الصافية للأصول مع توفير مستوى عالٍ من السيولة من خلال الاستثمار في أدوات نقد عالية الجودة ومتنوعة كالصكوك و/أو السندات الصادرة عن حكومات دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية أو بضماناتها، وأي سندات وصكوك للشركات أو الخزينة الحكومية والاستثمار في صناديق أسواق نقد أخرى مرخصة من الهيئة أو مرخص لها من قبل جهة رقابية أجنبية.

يخضع الصندوق لرقابة هيئة أسواق المال بموجب القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.

إن مدة الصندوق هي 15 سنة تبدأ اعتبارًا من تاريخ قيده في سجل الصناديق لدى الهيئة، وتجدد لمدد مماثلة بعد الحصول على موافقة الجهات الرقابية. تنتهي مدة الصندوق في 22 أكتوبر 2039.

تضطلع شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م بمهام مدير الصندوق، وتضطلع الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ ش.م.ك.م بمهام أمين الحفظ ومراقب الاستثمار.

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو برج بيتك، قطعة 10، الدور 16، شارع عبدالله السالم، القبلة، مدينة الكويت.

إن العملة الرئيسية للصندوق هي الدينار الكويتي.

وافق أمين الحفظ ومدير الصندوق على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة في 21 أبريل 2026.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وتطبيق التعديلات ويسري مفعولها على فترة التقرير المالي السنوية التي تبدأ اعتبارًا من 1 يناير 2026. لم ينتج عن هذه التعديلات أي أثر مادي في السياسات المحاسبية أو أداء الصندوق أو مركزه المالي.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة مُعدة وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، وينبغي قراءتها مقترنة بالبيانات المالية للصندوق للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2025. إضافة إلى ذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لا تعتبر بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2026.

إن أرقام المقارنة مُستخرجة من الحسابات التي أعدتها الإدارة إذ لم تصدر أي معلومات مالية لفترة الثلاثة أشهر المقابلة المنتهية في

31 مارس 2025.

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2026

3. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
31 مارس 2025 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (غير مدققة)	
4,530	454	2,014	نقد لدى بنك
-	-	28,750	نقد لدى صناديق أسواق نقد
4,061,000	5,720,000	5,768,250	ودائع لدى بنوك
4,065,530	5,720,454	5,799,014	نقد وأرصدة بنكية
(2,461,000)	(5,487,250)	(5,754,250)	ناقصًا: ودائع لأجل ذات آجال استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أكثر
-	-	(28,750)	ناقصًا: رصيد مُقيد لدى صناديق أسواق نقد قيد تخصيص وحدات
1,604,530	233,204	16,014	النقد والنقد المعادل وفقًا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

إن القيمة الدفترية للأرصدة البنكية للصندوق مقومة بالدينار الكويتي. تحمل الودائع لأجل معدلات فائدة تتراوح من 2.75% إلى 4.25% سنويًا.

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل بند "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" استثمارات في صناديق أسواق نقد متنوعة.

5. ذمم مدينة أخرى

دينار كويتي			
31 مارس 2025 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (غير مدققة)	
32,020	113,568	138,579	فوائد مستحقة القبض
-	3,611	3,118	دفعات مسددة مقدمًا
32,020	117,179	141,697	

6. ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

دينار كويتي			
31 مارس 2025 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (غير مدققة)	
-	-	1,500	اكتتابات قيد التخصيص
745	1,551	1,534	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة
2,431	945	1,931	مصاريف مستحقة أخرى
3,176	2,496	4,965	

يتقاضى أمين الحفظ بالصندوق أتعابًا سنوية بواقع 0.05% من صافي قيمة أصول الصندوق حتى 15 مليون دينار كويتي، و0.035% من صافي قيمة أصول الصندوق فيما يزيد عن 15 مليون دينار كويتي حتى 25 مليون دينار كويتي، و0.02% فيما يزيد عن 25 مليون دينار كويتي. تُحتسب هذه الأتعاب ضمن مصاريف الصندوق في يوم التقويم وتُدفع على أساس ربع سنوي.

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2026

يتقاضى مراقب الاستثمار بالصندوق أتعاباً سنوية بواقع 0.05% من صافي قيمة أصول الصندوق حتى 15 مليون دينار كويتي، و0.035% من صافي قيمة أصول الصندوق فيما يزيد عن 15 مليون دينار كويتي حتى 25 مليون دينار كويتي، و0.02% فيما يزيد عن 25 مليون دينار كويتي. تُحتسب هذه الأتعاب ضمن مصاريف الصندوق في يوم التقويم وتُدفع على أساس ربع سنوي. يتقاضى مدير الصندوق أتعاباً سنوية بحد أقصى 1% من صافي قيمة أصول الصندوق، وتُحتسب شهرياً وتُدفع على أساس ربع سنوي.

7. حقوق الملكية

رأس المال

يتراوح رأسمال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 1,500,000,000 وحدة (31 ديسمبر 2025: 2,000,000 وحدة إلى 1,500,000,000 وحدة، و31 مارس 2025: 2,000,000 وحدة إلى 1,500,000,000 وحدة) بقيمة اسمية قدرها 1 دينار كويتي لكل وحدة. يتم إصدار هذه الوحدات واستردادها وفقاً لرغبة حملة الوحدات بأسعار تستند إلى صافي قيمة أصول الصندوق وقت الإصدار أو الاسترداد وذلك وفقاً للحدود المنصوص عليها ضمن النظام الأساسي وتعديلاته اللاحقة. كما في 31 مارس 2026، كان عدد الوحدات القائمة المُصدرة بقيمة اسمية 5,977,375 وحدة (31 ديسمبر 2025: 5,662,923 وحدة، و31 مارس 2025: 4,288,227 وحدة).

احتياطي المعادلة

يُدرج نقص / فائض القيمة الاسمية نتيجة الاستردادات / الاكتتابات ضمن احتياطي المعادلة.

8. صافي قيمة الأصل لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد

31 مارس 2025 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (غير مدققة)
4,351,812	5,914,476	6,301,637
4,288,227	5,662,923	5,977,375
1.0148	1.0444	1.0542

صافي الأصول العائدة لحملة وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد (دينار كويتي)

عدد وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد

صافي قيمة الأصل لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد (دينار كويتي)

يُحتسب صافي قيمة الأصل لكل وحدة وفقاً للنظام الأساسي وتعديلاته اللاحقة.

9. الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عليه عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

يتقاضى مدير الصندوق أتعاباً سنوية بحد أقصى 1% من صافي قيمة أصول الصندوق تُستحق شهرياً وتُدفع على أساس ربع سنوي. يجب ألا تقل مشاركة مدير الصندوق في وحدات الصندوق عند التأسيس عن مبلغ 100,000 دينار كويتي (مائة ألف دينار كويتي) أو ما يعادلها بالعملة الأخرى كحد أدنى. ولا يجوز أن يتعدى عدد الوحدات المكتتب / المشترك بها من قبل مدير الصندوق ما نسبته 95% (خمسة وتسعون في المائة) من رأس مال الصندوق المُصدر.

يحفظ مدير الصندوق بعدد 1,800,000 وحدة تمثل 30.11% من الوحدات القائمة (31 ديسمبر 2025: 1,800,000 وحدة تمثل 31.79% من الوحدات القائمة، و31 مارس 2025: 1,800,000 وحدة تمثل 41.98% من الوحدات القائمة).

يتم الإفصاح عن المعاملات مع مدير الصندوق في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف، ويتم الإفصاح عن المستحقات ذات الصلة في إيضاح 4.

صندوق أهلي كابيتال لأسواق النقد بالدينار الكويتي
(مدير الصندوق - شركة أهلي كابيتال للاستثمار ش.م.ك.م.)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) - 31 مارس 2026

10. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمن موجودات ومطلوبات الصندوق الأدوات المالية التالية التي يتم الاستحواذ عليها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال:

نقد وأرصدة بنكية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

مستويات قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأداة المالية هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يفترض قياس القيمة العادلة أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

• في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو

• في حال غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام.

يتم إدراج جزء كبير من الموجودات المالية للصندوق بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف وقد تم تحديد تلك القيم العادلة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أنها قصيرة الأجل بطبيعتها.

يصنف الصندوق قياسات القيمة العادلة باستخدام تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القياسات. يحتوي تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة على المستويات التالية:

• الأسعار المعلنة (غير معدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتماثلة (المستوى 1)

• المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1 وهي ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار) (المستوى 2)

• مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة) (المستوى 3)

يتم تحديد مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياسات القيمة العادلة بمجملها استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة بمجملها. ولهذا الغرض، يتم تقييم أهمية المدخلات مقابل قياس القيمة العادلة بمجملها. في حال استخدام قياس القيمة العادلة لمدخلات ملحوظة تتطلب تعديلات هامة استناداً إلى مدخلات غير ملحوظة فإن ذلك القياس يعتبر من قياسات المستوى 3.

إن الموجودات المالية للصندوق المدرجة بالقيمة العادلة تُصنف ضمن المستوى 2. خلال الفترة، لم تُجر أي انتقالات بين المستويات.

11. الضرائب

لا يخضع الصندوق للضريبة داخل دولة الكويت.

12. الأثر المترتب على التطورات الجيوسياسية وحالة عدم التأكد المرتبطة بها

في ضوء تصاعد وتيرة الصراع الجاري في الشرق الأوسط وما يصاحبه من آثار محتملة على الأنشطة الاقتصادية ومعدلات التضخم، فقد ارتأى مدير الصندوق أن هذا الأمر قد يتطلب مراجعة لبعض الافتراضات والتقديرات المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية في حال امتد أجل الصراع. غير أنه في الوقت الراهن يتعذر على الإدارة تقدير الآثار المحتملة لهذا الصراع بموثوقية نظراً لما تشهده هذه الأحداث من تطورات يومية.