

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة

صندوق المركز للاستثمار والتطوير

الكويت

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

## المحتويات

### الصفحة

|     |                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------|
| 1   | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة            |
| 2   | بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف |
| 3   | بيان المركز المالي المرحلي المكثف                          |
| 4   | بيان التغيرات في صافي موجودات حملة الوحدات المرحلي المكثف  |
| 5   | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف                       |
| 9-6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة             |

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

إلى مدير الصندوق  
صندوق المركز للاستثمار والتطوير  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق المركز للاستثمار والتطوير ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2025 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### أخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأي تدقيق غير معدل واستنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات في 29 يناير 2025 و 15 أكتوبر 2024 على التوالي.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع دفاتر الصندوق. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته، بشأن إنشاء هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة به أو للنظام الأساسي للصندوق والتعديلات اللاحقة له على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الصندوق أو مركزه المالي.



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت  
14 أكتوبر 2025

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

| التسعة أشهر المنتهية في                 |                                         | الثلاثة أشهر المنتهية في                |                                         | إيضاح                                                                                 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك |                                                                                       |
| الإيرادات                               |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |
| إيرادات فوائد                           |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |
| 1,865                                   | -                                       | 554                                     | -                                       | إيرادات توزيعات أرباح                                                                 |
| 1,458,376                               | 1,325,865                               | 262,845                                 | 215,646                                 | الربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر                 |
| 547,541                                 | 1,329,432                               | 107,107                                 | 1,026,666                               | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 427,511                                 | 4,598,199                               | 285,051                                 | 1,599,481                               | ربح/ (خسارة) من تحويل عملات أجنبية                                                    |
| (58)                                    | 739                                     | -                                       | 4                                       |                                                                                       |
| 2,435,235                               | 7,254,235                               | 655,557                                 | 2,841,797                               |                                                                                       |
| المصاريف والأعباء الأخرى                |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |
| (338,134)                               | (377,623)                               | (114,531)                               | (133,763)                               | 9                                                                                     |
| (38,040)                                | (42,482)                                | (12,885)                                | (15,048)                                | 9                                                                                     |
| (43,315)                                | (53,180)                                | (12,035)                                | (20,447)                                |                                                                                       |
| (419,489)                               | (473,285)                               | (139,451)                               | (169,258)                               |                                                                                       |
| 2,015,746                               | 6,780,950                               | 516,106                                 | 2,672,539                               |                                                                                       |
| ربح الفترة                              |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |
| -                                       | -                                       | -                                       | -                                       |                                                                                       |
| الإيرادات الشاملة الأخرى                |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |
| 2,015,746                               | 6,780,950                               | 516,106                                 | 2,672,539                               |                                                                                       |
| مجموع الإيرادات الشاملة للفترة          |                                         |                                         |                                         |                                                                                       |

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك | إيضاحات |                                                          |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| <b>الموجودات</b>                        |                                     |                                         |         |                                                          |
| <b>موجودات متداولة</b>                  |                                     |                                         |         |                                                          |
| 608,450                                 | 604,460                             | 378,717                                 |         | نقد ونقد المعادل                                         |
| 43,896,760                              | 46,951,528                          | 53,989,304                              | 5       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 79,943                                  | 2,024                               | 778                                     |         | ذمم مدينة وموجودات أخرى                                  |
| 44,585,153                              | 47,558,012                          | 54,368,799                              |         | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
| <b>المطلوبات</b>                        |                                     |                                         |         |                                                          |
| <b>مطلوبات متداولة</b>                  |                                     |                                         |         |                                                          |
| 54,748                                  | 91,431                              | 69,820                                  | 6       | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                              |
| 54,748                                  | 91,431                              | 69,820                                  |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| 44,530,405                              | 47,466,581                          | 54,298,979                              | 8       | <b>صافي الموجودات الخاصة بحملة الوحدات</b>               |
| <b>يمثلها:</b>                          |                                     |                                         |         |                                                          |
| 8,578,326                               | 8,580,555                           | 8,589,218                               | 7       | مساهمة حملة الوحدات                                      |
| (134,725,002)                           | (134,715,451)                       | (134,672,666)                           | 7       | عجز الوحدات                                              |
| 170,677,081                             | 173,601,477                         | 180,382,427                             |         | أرباح مرحلة                                              |
| 44,530,405                              | 47,466,581                          | 54,298,979                              |         | <b>المجموع</b>                                           |
| 5.191                                   | 5.532                               | 6.322                                   | 8       | <b>صافي قيمة الموجودات للوحدة</b>                        |

المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع.  
مدير الصندوق

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م.  
أمين الصندوق ومراقب الاستثمار

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق المركز للاستثمار والتطوير  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في صافي موجودات حملة الوحدات المرحلي المكثف

| المجموع<br>د.ك | أرباح مرحلة<br>د.ك | عجز الوحدات<br>د.ك | مساهمة حملة<br>الوحدات<br>د.ك | عدد الوحدات<br>القائمة القابلة<br>للاسترداد |                                     |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| 47,466,581     | 173,601,477        | (134,715,451)      | 8,580,555                     | 8,580,555                                   | الرصيد في 31 ديسمبر 2024 (مدقق)     |
| 63,864         | -                  | 53,075             | 10,789                        | 10,789                                      | الاكتتاب في الوحدات خلال الفترة     |
| (12,416)       | -                  | (10,290)           | (2,126)                       | (2,126)                                     | استرداد الوحدات القابلة للاسترداد   |
| 51,448         |                    | 42,785             | 8,663                         | 8,663                                       | مجموع المعاملات مع حملة الوحدات     |
| 6,780,950      | 6,780,950          | -                  | -                             | -                                           | مجموع الإيرادات الشاملة للفترة      |
| 54,298,979     | 180,382,427        | (134,672,666)      | 8,589,218                     | 8,589,218                                   | الرصيد في 30 سبتمبر 2025 (غير مدقق) |
| 42,499,721     | 168,661,335        | (134,737,099)      | 8,575,485                     | 8,575,485                                   | الرصيد في 31 ديسمبر 2023 (مدقق)     |
| 21,154         | -                  | 17,313             | 3,841                         | 3,841                                       | الاكتتاب في الوحدات خلال الفترة     |
| (6,216)        | -                  | (5,216)            | (1,000)                       | (1,000)                                     | استرداد الوحدات القابلة للاسترداد   |
| 14,938         | -                  | 12,097             | 2,841                         | 2,841                                       | مجموع المعاملات مع حملة الوحدات     |
| 2,015,746      | 2,015,746          | -                  | -                             | -                                           | مجموع الإيرادات الشاملة للفترة      |
| 44,530,405     | 170,677,081        | (134,725,002)      | 8,578,326                     | 8,578,326                                   | الرصيد في 30 سبتمبر 2024 (غير مدقق) |

إن الإيضاحات المبنية على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

| التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                    | أنشطة التشغيل                                     |
| 2,015,746                                                          | 6,780,950                                                          | ربح الفترة                                        |
|                                                                    |                                                                    | التعديلات:                                        |
| (1,865)                                                            | -                                                                  | إيرادات فوائد                                     |
| 2,013,881                                                          | 6,780,950                                                          |                                                   |
|                                                                    |                                                                    | التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:             |
| (1,750,293)                                                        | (7,037,776)                                                        | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح     |
| 2,792,185                                                          | 1,246                                                              | ذمم مدينة وموجودات أخرى                           |
| (2,476,878)                                                        | (21,611)                                                           | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                       |
| 578,895                                                            | (277,191)                                                          | النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية  |
| 1,865                                                              | -                                                                  | إيرادات فوائد مستلمة                              |
| 580,760                                                            | (277,191)                                                          | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التشغيل |
|                                                                    |                                                                    | أنشطة التمويل                                     |
| 21,154                                                             | 63,864                                                             | المحصل من وحدات مكتب فيها خلال الفترة             |
| (6,216)                                                            | (12,416)                                                           | المدفوع لوحدات مستردة خلال الفترة                 |
| 14,938                                                             | 51,448                                                             | صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل                |
| 595,698                                                            | (225,743)                                                          | (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل          |
| 12,752                                                             | 604,460                                                            | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة              |
| 608,450                                                            | 378,717                                                            | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة              |

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 1 التأسيس والأنشطة

إن صندوق المركز للاستثمار والتطوير ("الصندوق") هو صندوق مفتوح ذو رأس مال متغير تأسس في 16 إبريل 2001 في دولة الكويت وفقاً للقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته. تم ترخيص الصندوق كنظام استثمار جماعي بموجب القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ("الهيئة") وتنظيم نشاط الأوراق المالية.

يهدف الصندوق إلى تحقيق أرباح رأسمالية تتجاوز المعيار المرجعي على المدى الطويل، من خلال الاستثمار في أسهم مجموعة مختارة من الشركات المدرجة في بورصة الكويت، وفقاً لسياسات وقواعد وقيود الاستثمار الواردة في النظام الأساسي. يجوز للصندوق المساهمة في الأسهم غير المدرجة إذا كان الاستثمار ناتجاً عن استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة التي منحت مساهمتها حق الاكتتاب في تلك الأسهم أو وزعتها على مساهمتها.

يجوز لمدير الصندوق أيضاً الاستثمار في الأدوات التي تصدرها البنوك الكويتية، على سبيل المثال شهادات الإيداع، بالإضافة إلى السندات الصادرة أو المضمونة من قبل حكومة دول مجلس التعاون الخليجي، و وحدات صندوق السوق النقدي، و وحدات صندوق أدوات الدين المحلية بهدف توزيع المخاطر الخاضعة لقيود الاستثمار المنصوص عليها في النظام الأساسي، على أن يجب أن تتوافق استثمارات الصندوق مع أحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 وتعديلاته والقرارات والتعليمات وتعديلاته.

كانت مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ التأسيس. انتهت الفترة الأولية في 4 أغسطس 2011. وافق غالبية حملة الوحدات القابلة للاسترداد على تجديد مدة الصندوق لفترة مماثلة تنتهي في 3 أغسطس 2021. ثم تم تمديد مدة الصندوق لمدة 10 سنوات إضافية تنتهي في 16 إبريل 2031.

في 20 مارس 2023، وافقت هيئة أسواق المال على تجديد ترخيص الصندوق حتى 19 مارس 2026.

تتم إدارة الصندوق من قبل المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع ("مدير الصندوق"). تعد الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. أمين الصندوق ومراقب الاستثمار ("أمين الصندوق").

يقع المكتب المسجل للصندوق في العاصمة، المرقاب، قطعة رقم 1، قسيمة رقم 6، شارع السور، مبنى علي الشايع وعبد العزيز محمد الحمود الشايع، الطابق 8.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية لحملة الوحدات، المنعقدة بتاريخ 8 يوليو 2025، للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 من قبل مدير الصندوق وأمين الصندوق ومراقب الاستثمار بتاريخ 14 أكتوبر 2025.

### 2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي ("د.ك.") وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للصندوق.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والإفصاحات حولها.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يتم تفعيله بعد.

### 4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافترضايات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

### 5 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك |                               |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|
| 43,498,503                              | 46,572,422                          | 53,989,304                              | أوراق مالية محلية مسعرة       |
| 398,257                                 | 379,106                             | -                                       | أوراق مالية أجنبية مسعرة      |
| 43,896,760                              | 46,951,528                          | 53,989,304                              | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

تمثل الأوراق المالية المسعرة استثمارات في أسهم الشركات المدرجة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي للأوراق المالية.

خلال الفترة، تم إيقاف تداول إحدى الشركات التي استثمر فيها الصندوق من قبل بورصة الكويت. بلغ استثمار الصندوق في تلك الشركة 4,410,000 د.ك. نظراً لإيقاف التداول، حددت الإدارة القيمة العادلة الواردة أعلاه لهذا الاستثمار باستخدام آخر سعر كان معروضاً للشراء (سعر العرض) قبل إيقاف التداول. تم تصنيف هذا الاستثمار ضمن المستوى 2 في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح 10).

### 6 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة)<br>د.ك | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك |                                                   |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 39,521                                  | 76,687                              | 48,795                                  | مستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح 9)                  |
| 13,290                                  | 13,429                              | 15,844                                  | مستحق إلى أمين الصندوق ومراقب الاستثمار (إيضاح 9) |
| 1,937                                   | 1,315                               | 5,181                                   | ذمم دائنة أخرى                                    |
| 54,748                                  | 91,431                              | 69,820                                  |                                                   |

### 7 مساهمة حملة الوحدات وعجز الوحدات

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة) |                                                                |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 8,578,326                        | 8,580,555                    | 8,589,218                        | مساهمة حملة الوحدات                                            |
|                                  |                              |                                  | وحدات قابلة للاسترداد صادرة ومدفوعة بالكامل بقيمة 1 د.ك للوحدة |

إن الصندوق هو صندوق مفتوح ذو رأس مال يتراوح بين 2,000,000 و 100,000,000 (31 ديسمبر 2024 و 30 سبتمبر 2024: يتراوح بين 2,000,000 و 100,000,000) وحدة بقيمة اسمية 1 د.ك لكل وحدة. يتم إصدار هذه الوحدات واستردادها وفق خيار حملة الوحدات بأسعار تعتمد على قيمة صافي موجودات الصندوق وقت الإصدار/الاسترداد. يتحمل حملة وحدات الصندوق المسؤولية فقط في حدود مشاركتهم في رأس مال الصندوق.

### عجز الوحدات

يمثل عجز الوحدات في الفرق بين القيمة الاسمية للوحدة (1 د.ك) والمبلغ المستلم فعلياً من حاملي الوحدات أو المبلغ المدفوع إلى حاملي الوحدات مقابل الوحدات المكتتب بها أو المستردة.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 8 صافي قيمة الموجودات للوحدة

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة) | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة) | صافي قيمة الموجودات (د.ك.)<br>عدد الوحدات القائمة (وحدة) |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 44,530,405                       | 47,466,581                   | 54,298,979                       |                                                          |
| 8,578,326                        | 8,580,555                    | 8,589,218                        |                                                          |
| 5.191                            | 5.532                        | 6.322                            | صافي قيمة الموجودات للوحدة (د.ك.)                        |

### 9 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

يمثل هذا البند معاملات وأرصدة مع مدير الصندوق وأمين الصندوق ومراقب الاستثمار وشركات ذات صلة بتلك الأطراف وفقاً لشروط النظام الأساسي للصندوق.

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي كما يلي:

| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك. | 31 ديسمبر<br>2024<br>(مدققة)<br>د.ك.     | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك. | الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي<br>مستحق إلى مدير الصندوق (راجع إيضاح 6)<br>مستحق إلى أمين الصندوق ومراقب الاستثمار (راجع إيضاح 6) |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 39,521                                   | 76,687                                   | 48,795                                   |                                                                                                                                          |
| 13,290                                   | 13,429                                   | 15,844                                   |                                                                                                                                          |
| التسعة أشهر المنتهية في                  |                                          | الثلاثة أشهر المنتهية في                 |                                                                                                                                          |
| 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك. | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك. | 30 سبتمبر<br>2024<br>(غير مدققة)<br>د.ك. | 30 سبتمبر<br>2025<br>(غير مدققة)<br>د.ك.                                                                                                 |
| 338,134                                  | 377,623                                  | 114,531                                  | 133,763                                                                                                                                  |
| 38,040                                   | 42,482                                   | 12,885                                   | 15,048                                                                                                                                   |
| 376,174                                  | 420,105                                  | 127,416                                  | 148,811                                                                                                                                  |

معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والمخل والشامل  
الأخر المرحلي المكثف  
أتعاب الإدارة (مدير الصندوق)  
أتعاب أمين الصندوق ومراقب الاستثمار (أمين الصندوق ومراقب الاستثمار)

في تاريخ التقرير، احتفظ مدير الصندوق بعدد 2,896,866 وحدة تمثل 33.73% من الوحدات المصدرة (31 ديسمبر 2024 و 30 سبتمبر 2024: 2,896,866 وحدة تمثل 33.76% و 33.77% من وحدات الصندوق المكتتب بها على التوالي). وذلك وفقاً للنظام الأساسي للصندوق الذي يشترط ألا تقل حصة مدير الصندوق عن 100,000 د.ك. ولا تزيد عن 95% من رأس المال المساهم به في الصندوق في أي وقت.

### 10 قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 10 تابع/ قياس القيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛  
المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و  
المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (معطيات غير قابلة للمراقبة).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

| المستوى 1<br>د.ك                                             | المستوى 2<br>د.ك | المستوى 3<br>د.ك | المجموع<br>د.ك |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>30 سبتمبر 2025</b>                                        |                  |                  |                |
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |                  |                  |                |
| • أوراق مالية محلية مسعرة                                    | 49,579,304       | 4,410,000        | -              |
|                                                              | 49,579,304       | 4,410,000        | 53,989,304     |
| <b>31 ديسمبر 2024</b>                                        |                  |                  |                |
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |                  |                  |                |
| • أوراق مالية محلية مسعرة                                    | 46,572,422       | -                | -              |
| • أوراق مالية أجنبية مسعرة                                   | 379,106          | -                | -              |
|                                                              | 46,951,528       | -                | -              |
| <b>30 سبتمبر 2024</b>                                        |                  |                  |                |
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |                  |                  |                |
| • أوراق مالية محلية مسعرة                                    | 43,498,503       | -                | -              |
| • أوراق مالية أجنبية مسعرة                                   | 398,257          | -                | -              |
|                                                              | 43,896,760       | -                | -              |

لم يطرأ أي تغيير على طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لقياس القيم العادلة مقارنة بسنة/ بفترة البيانات المالية السابقة.

### 11 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية للبيانات المالية. لا ينتج عن إعادة التصنيف تأثير على البيانات المالية للفترة/ للسنة السابقة بما في ذلك مجموع الموجودات ومجموع المطلوبات وصافي موجودات حملة الوحدات والربح والنقد والتفقد المعادل.

