

صندوق وفترة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

صفحات

المحتويات

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر 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)

إلى السادة/ شركة وفرة للاستثمار الدولي - ش.م.ك. (مقفلة) - مدير الصندوق  
صندوق وفرة  
دولة الكويت

### تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق وفرة (الصندوق) كما في 31 مارس 2026 والبيانات المرحلية المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل المدقق 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 مما 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، وبناءً 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 يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 للتقارير المالية المرحلية.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للصندوق، كذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعليمات المتعلقة به ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو مركزه المالي.

فيصل صقر الصقر


مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 15 أبريل 2026

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

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,419,816	2,337,532	1,654,650		الموجودات
63,275,355	73,030,318	68,758,315	3	نقد لدى البنوك
3,271,990	1,782,389	901,829	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
69,967,161	77,150,239	71,314,794		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
192,212	292,814	209,683	5	المطلوبات
192,212	292,814	209,683		داننون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
45,645,887	45,720,575	44,812,945	6	رأس المال
8,363,835	8,403,846	7,846,693		إحتياطي فروق إشتراكات/ إسترداد وحدات
15,765,227	22,733,004	18,445,473		أرباح مرحلة
69,774,949	76,857,425	71,105,111		مجموع حقوق الملكية
69,967,161	77,150,239	71,314,794		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
1.529	1.681	1.587	7	صافي قيمة الموجودات للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 9 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.



الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار



شركة وفرة للاستثمار الدولي - ش.م.ك. (مقفلة)  
مدير الصندوق

صندوق  
وفرة  
WAFRA FUND

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2025	2026		
دينار كويتي	دينار كويتي		
4,689,170	(4,082,357)	8	الإيرادات
490	700		صافي (خسائر) / أرباح الاستثمارات
311	-		إيرادات عوائد
4,689,971	(4,081,657)		إيرادات أخرى
(168,522)	(182,455)	9	المصاريف
(20,223)	(21,894)	10	أتعاب مدير الصندوق
(1,598)	(1,525)		أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(190,343)	(205,874)		مصاريف عمومية وإدارية
4,499,628	(4,287,531)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
4,499,628	(4,287,531)		مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
98.58	(95.28)	11	(خسارة) / ربحية الوحدة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 9 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

صندوق و فرة  
دولة الكويت

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

المجموع	احتياطي فرفرة		رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024
	أرباح مبرحلة	أرباح مبرحلة		
دينار كويتي	دينار كويتي	وحدات	دينار كويتي	الرصيد كما في 31 مارس 2025
65,275,321	11,265,599	8,363,835	45,645,887	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2024
4,499,628	4,499,628	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
69,774,949	15,765,227	8,363,835	45,645,887	الرصيد كما في 31 مارس 2025
76,857,425	22,733,004	8,403,846	45,720,575	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2025
33,997	-	13,473	20,524	إبتسارات خلال الفترة
(1,498,780)	-	(570,626)	(928,154)	إبتسارات خلال الفترة
(4,287,531)	(4,287,531)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
71,105,111	18,445,473	7,846,693	44,812,945	الرصيد كما في 31 مارس 2026

إن الإيضاحات المرتقة في الصفحات من 6 إلى 9 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
4,499,628	(4,287,531)	(خسارة) / ربح الفترة
(4,689,170)	4,082,357	تسويات لـ:
(490)	(700)	صافي خسائر / (أرباح) الاستثمارات
(190,032)	(205,874)	إيرادات عوائد
5,166,466	16,891	<i>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</i>
(2,397,768)	1,053,315	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,491	(83,131)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,590,157	781,201	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
490	700	<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
490	700	إيرادات عوائد مستلمة
		صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
-	33,997	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(1,498,780)	المحصل من الإشتراكات
-	(1,464,783)	المدفوع للإستردادات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,590,647	(682,882)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد لدى البنوك
829,169	2,337,532	نقد لدى البنوك في بداية الفترة
3,419,816	1,654,650	نقد لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 6 إلى 9 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## 1. نشاط الصندوق

إن صندوق وفرة ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح ذو رأس مال متغير، تم تأسيسه بتاريخ 6 مايو 2002 لمدة 10 سنوات في دولة الكويت وفقاً للقانون رقم 31 لسنة 1990 في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الاستثمار.

إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال طبقاً للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية.

إن مدة الصندوق 10 سنوات من تاريخ صدور الموافقة على تأسيسه وتم تجديدها لفترة تنتهي في 6 مايو 2032.

إن الهدف من إنشاء الصندوق هو استثمار رأس المال في أسهم جميع الشركات المدرجة والمتوقع إدراجها في سوق الكويت للأوراق المالية وذلك باختيار الشركات ذات الأداء الجيد والتميز، بحيث تكون موزعة بين القطاعات الاقتصادية المختلفة، واستثمار النقد المتوفر في صناديق أدوات الدين، صناديق أسواق النقد، والسندات أو الصكوك التي تصدر عن حكومة دولة الكويت أو بضمانتها.

إن شركة وفرة للاستثمار الدولي ش.م.ك. (مقفلة) هي مدير الصندوق.

إن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) هي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار للصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق المسجل هو ص.ب. 27635، الصفاة 13137 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 15 إبريل 2026.

## 2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الصندوق، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للصندوق.

## 3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
63,275,355	66,820,429	62,460,476	أوراق مالية محلية مسعرة
-	6,209,889	6,297,839	أوراق مالية محلية غير مسعرة
<u>63,275,355</u>	<u>73,030,318</u>	<u>68,758,315</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,063,560	1,780,132	723,325	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
204,165	-	3,150	مستحق من الوسطاء
-	-	172,755	إيرادات توزيعات أرباح مستحقة
4,265	2,257	2,599	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>3,271,990</u>	<u>1,782,389</u>	<u>901,829</u>	

5. داننون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	69,629	-	مستحق إلى الوسطاء
170,305	198,358	186,667	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
20,436	23,802	22,400	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار المستحقة
1,471	1,025	616	أخرى
<u>192,212</u>	<u>292,814</u>	<u>209,683</u>	

6. رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 100,000,000 وحدة بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة كما في 31 مارس 2026. يتكون رأس مال الصندوق المصدر 44,812,945 وحدة (31 ديسمبر 2025: 45,720,575 وحدة، 31 مارس 2025: 45,645,887 وحدة) وحدة بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
69,967,161	77,150,239	71,314,794	مجموع الموجودات (دينار كويتي)
(192,212)	(292,814)	(209,683)	مجموع المطلوبات (دينار كويتي)
<u>69,774,949</u>	<u>76,857,425</u>	<u>71,105,111</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (دينار كويتي)
45,645,887	45,720,575	44,812,945	عدد الوحدات القائمة (وحدات)
<u>1.529</u>	<u>1.681</u>	<u>1.587</u>	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

8. صافي (خسائر) / أرباح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	
979,102	47,174	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,710,068	(4,302,286)	(خسائر) / أرباح غير محققة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	172,755	إيرادات توزيعات أرباح
<u>4,689,170</u>	<u>(4,082,357)</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

9. أتعاب مدير الصندوق

وفقاً للنظام الأساسي للصندوق إن أتعاب مدير الصندوق هي 1% من القيمة الصافية لأصول الصندوق، تحتسب عند نهاية كل شهر وتسدّد بشكل ربع سنوي.

10. أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

وفقاً للنظام الأساسي للصندوق إن أتعاب أمين الحفظ هي 0.060% وإن أتعاب مراقب الاستثمار هي 0.060% من القيمة الصافية لأصول الصندوق وتحتسب على أساس شهري وتسدّد كل ثلاثة أشهر.

11. (خسارة) / ربحية الوحدة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2026
4,499,628	(4,287,531)
45,645,887	45,000,182
98.58	(95.28)

(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)  
المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة (وحدات)  
(خسارة) / ربحية الوحدة (فلس)

12. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، أو أنه بالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي يتم الموافقة عليها من قبل مدير الصندوق. إن الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
170,305	198,358	186,667
20,436	23,802	22,400
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف:  
أتعاب مدير الصندوق المستحقة  
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي  
المكثف:

168,522	182,455
20,223	21,894

أتعاب مدير الصندوق  
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

كما في 31 مارس 2026، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 8,720,112 وحدة (31 ديسمبر 2025: 8,720,112 وحدة، 31 مارس 2025: 8,720,112 وحدة) تمثل نسبة 19.46% (31 ديسمبر 2025: 19.07%)، 31 مارس 2025: 19.10%) من رأس مال الصندوق.

### 13. قياس القيمة العادلة

إن تفصيل مستويات قياس القيمة العادلة هو كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>68,758,315</u>	<u>6,297,839</u>	<u>62,460,476</u>	31 مارس 2026 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>73,030,318</u>	<u>6,209,889</u>	<u>66,820,429</u>	31 ديسمبر 2025 (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>63,275,355</u>	-	<u>63,275,355</u>	31 مارس 2025 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2026، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.