

صندوق ثروة الاستثماري
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

صندوق ثروة الاستثماري
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

صفحة	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)

السادة / شركة ثروة للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) - مدير الصندوق
صندوق ثروة الاستثماري
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق ثروة الاستثماري ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2025، والبيانات المرحلية المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك 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 قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة، والنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في أنشطة الصندوق أو في مركزه المالي.

فيصل صقر الصقر

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

الكويت: 13 أكتوبر 2025

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2025

إيضاح	30 سبتمبر 2025 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2024 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
الموجودات:			
نقد لدى البنك	7,538	23,218	1,001
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,931,209	3,493,397	3,288,441
أرصدة مدينة أخرى	58,679	70,450	438,879
مجموع الموجودات	3,997,426	3,587,065	3,728,321
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات:			
أرصدة دائنة أخرى	19,718	18,290	18,722
مجموع المطلوبات	19,718	18,290	18,722
حقوق الملكية:			
رأس المال	2,555,554	2,734,344	2,837,806
إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات	(1,338,271)	(1,252,916)	(1,222,201)
أرباح مرحلة	2,760,425	2,087,347	2,093,994
مجموع حقوق الملكية	3,977,708	3,568,775	3,709,599
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	3,997,426	3,587,065	3,728,321
عدد الوحدات القائمة			
صافي قيمة الموجودات للوحدة	1.556	1.305	1.307

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

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2024	2025	2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات:				
(خسائر) / أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
58,354	315,664	27,603	(203,152)	
أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
12,978	309,899	(98,761)	181,481	
87,122	105,830	11,313	-	
(8,934)	-	(4,229)	-	
12	10	2	2	
149,532	731,403	(64,072)	(21,669)	
المصاريف:				
50,231	50,385	16,680	17,477	8
3,362	3,414	1,145	1,201	9
4,471	4,526	1,354	1,440	
58,064	58,325	19,179	20,118	
91,468	673,078	(83,251)	(41,787)	
-	-	-	-	
91,468	673,078	(83,251)	(41,787)	
(خسارة) / ربح الفترة				
الدخل الشامل الآخر للفترة				
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة				

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

صندوق ثروة الاستثماري
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات	أرباح مرحلة	المجموع	رأس المال	
وحدات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				كما في 31 ديسمبر 2023
(1,208,103)	2,002,526	3,686,522	2,892,099	إشتراكات خلال الفترة
12,138	-	47,379	35,241	إستردادات خلال الفترة
(26,236)	-	(115,770)	(89,534)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	91,468	91,468	-	كما في 30 سبتمبر 2024
(1,222,201)	2,093,994	3,709,599	2,837,806	
				كما في 31 ديسمبر 2024
(1,252,916)	2,087,347	3,568,775	2,734,344	إشتراكات خلال الفترة
13,101	-	40,039	26,938	إستردادات خلال الفترة
(98,456)	-	(304,184)	(205,728)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	673,078	673,078	-	كما في 30 سبتمبر 2025
(1,338,271)	2,760,425	3,977,708	2,555,554	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	
91,468	673,078	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة
		تسويات:
(58,354)	(315,664)	أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(12,978)	(309,899)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(87,122)	(105,830)	إيرادات توزيعات أرباح
(12)	(10)	إيرادات فوائد
(66,998)	(58,325)	
416,584	187,751	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(372,840)	11,771	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,537	1,428	أرصدة مدينة أخرى
(21,717)	142,625	أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
87,122	105,830	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
12	10	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
87,134	105,840	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
47,379	40,039	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(115,770)	(304,184)	المحصل من الإشتراكات
(68,391)	(264,145)	المدفوع للإستردادات
(2,974)	(15,680)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
3,975	23,218	صافي النقص في نقد لدى البنك
1,001	7,538	نقد لدى البنك في بداية الفترة
		نقد لدى البنك في نهاية الفترة

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

1. التأسيس والنشاط

تأسس صندوق ثروة الاستثماري (الصندوق) في 24 مارس 2007 في دولة الكويت وفقا للقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته، في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الاستثمار.

إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال طبقا للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية. تم قيد الصندوق في سجل الصناديق لدى هيئة أسواق المال بتاريخ 20 مارس 2014 تحت رقم LCIS/F/EQ/2007/0002.

إن مدة الصندوق هي خمسة عشر سنة تبدأ من تاريخ نشر الموافقة على تأسيسه في الجريدة الرسمية وقابل للتجديد لمدد مماثلة، تم تجديد الصندوق لمدة خمسة عشر تنتهي في 24 مارس 2037.

يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق عوائد من خلال الاستثمار في:

- 1- استثمار أموال الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في بورصة الكويت وكافة أسهم الشركات المدرجة في أسواق الدول العربية للأوراق المالية وفقا لما يراه مدير الصندوق لتوفير فرص استثمارية بناء على أسس ودراسات وافية لتحقيق أعلى عائد ممكن وبمخاطر محدودة، والاستثمار في السوق الأجل أو أي أداة استثمارية جديدة تطرحها بورصة الكويت.
- 2- استثمار الفوائض في الودائع قصيرة ومتوسطة الأجل لحين توافر فرص استثمارية أخرى وفي صناديق أخرى متشابهة في عرضها مع هذا الصندوق.

قام مدير الصندوق بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للصندوق وذلك وفقا للقرار رقم (11) لسنة 2024 الصادر من قبل هيئة أسواق المال بشأن ضوابط تقويم أو دراسة الانخفاض في القيمة للأصول، وتم اعتماد النظام الأساسي المعدل من قبل هيئة أسواق المال بتاريخ 7 نوفمبر 2024.

إن مدير الصندوق هو شركة ثروة للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة).

إن أمين الحفظ ومراقب الاستثمار هو الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مقفلة).

إن عنوان الصندوق المسجل هو برج الراية الأدوار 21-22، شارع عمر بن الخطاب، الشرق، ص.ب 811، الصفاة 13009، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة من قبل مدير الصندوق وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 13 أكتوبر 2025.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقا 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 وفقا 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,036,770	3,493,397	3,931,209	أوراق مالية مسعرة - دولة الكويت
251,671	-	-	أوراق مالية مسعرة - دول مجلس التعاون الخليجي
<u>3,288,441</u>	<u>3,493,397</u>	<u>3,931,209</u>	

فيما يلي تحليل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالعملة التالية:

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,036,770	3,493,397	3,931,209	دينار كويتي
251,671	-	-	ريال سعودي
<u>3,288,441</u>	<u>3,493,397</u>	<u>3,931,209</u>	

4. أرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
237,371	-	57,276	مستحق من مدير المحفظة
198,441	68,049	-	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
3,067	2,401	1,403	أخرى
<u>438,879</u>	<u>70,450</u>	<u>58,679</u>	

5. أرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,680	16,081	17,477	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
1,145	1,074	1,201	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة
897	1,135	1,040	أخرى
<u>18,722</u>	<u>18,290</u>	<u>19,718</u>	

6. رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 100,000,000 وحدة بقيمة إسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 30 سبتمبر 2025، بلغ رأس مال الصندوق المصدر والمدفوع 2,555,554 دينار كويتي (31 ديسمبر 2024: 2,734,344 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2024: 2,837,806 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
3,709,599	3,568,775	3,977,708	صافي الموجودات (دينار كويتي)
2,837,806	2,734,344	2,555,554	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
1.307	1.305	1.556	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

8. أتعاب مدير الصندوق

يتم احتساب أتعاب مدير الصندوق أسبوعياً وتسدّد بشكل ربع سنوي بنسبة 1.75% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق، على ألا يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

9. أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

يتم احتساب أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار أسبوعياً وتسدّد بشكل ربع سنوي بنسبة 0.125% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

10. 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:

30 سبتمبر 2024	(مدققة) 31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
198,441	68,049	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
16,680	16,081	17,477	أرصدة مدينة أخرى (مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة)
1,145	1,074	1,201	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
200	335	83	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة
			أرصدة دائنة أخرى (مستحق لمدير الصندوق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2024	2025
دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل
الآخر المرحلي المكثف:

50,231	50,385	16,680	17,477	أتعاب مدير الصندوق
3,362	3,414	1,145	1,201	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

كما في 30 سبتمبر 2025، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 1,421,086 وحدة (31 ديسمبر 2024: 1,531,086 وحدة، 30 سبتمبر 2024: 1,531,086 وحدة) تمثل 55.61% (31 ديسمبر 2024: 55.99%)، 30 سبتمبر 2024: 53.95%) من رأس مال الصندوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

11. 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 طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2025		
المجموع	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,931,209	3,931,209	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة
31 ديسمبر 2024 (مدققة)		
المجموع	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,493,397	3,493,397	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة
30 سبتمبر 2024		
المجموع	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,288,441	3,288,441	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.

12. الجمعية العامة لحملة الوحدات

انعقدت الجمعية العامة لحملة الوحدات بتاريخ 24 أبريل 2025 واعتمدت البيانات المالية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.