

صندوق ثروة الاستثماري
دولة الكويت

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

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 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 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 المنشأة". 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته 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: 14 إبريل 2026

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
999	2,015	1,317		الموجودات:
				نقد لدى البنك
3,787,428	3,804,341	3,667,876	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,371	105,227	7,296	4	أرصدة مدينة أخرى
<u>3,825,798</u>	<u>3,911,583</u>	<u>3,676,489</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
17,693	20,568	17,928	5	أرصدة دائنة أخرى
<u>17,693</u>	<u>20,568</u>	<u>17,928</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
2,704,206	2,440,002	2,432,479	6	رأس المال
(1,262,654)	(1,405,910)	(1,409,993)		إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات
2,366,553	2,856,923	2,636,075		أرباح مرحلة
<u>3,808,105</u>	<u>3,891,015</u>	<u>3,658,561</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>3,825,798</u>	<u>3,911,583</u>	<u>3,676,489</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				عدد الوحدات القائمة
2,704,206	2,440,002	2,432,479	7	صافي قيمة الموجودات للوحدة
<u>1.408</u>	<u>1.595</u>	<u>1.504</u>		

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

الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ - ش.م.ك. (مفقلة)
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2025	2026		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الإيرادات:
			(خسائر) / أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
309,156	(184,970)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(11,433)	(17,034)		خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
2	1		الخسائر
297,725	(202,003)		إيرادات فوائد
			المصاريف:
15,871	16,290	8	أتعاب مدير الصندوق
1,044	931	9	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
1,604	1,624		مصاريف عمومية وإدارية
18,519	18,845		
279,206	(220,848)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
279,206	(220,848)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي فروق اشتراكات / استردادات وحدات	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,568,775	2,087,347	(1,252,916)	2,734,344	كما في 31 ديسمبر 2024
(39,876)	-	(9,738)	(30,138)	إستردادات خلال الفترة
279,206	279,206	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>3,808,105</u>	<u>2,366,553</u>	<u>(1,262,654)</u>	<u>2,704,206</u>	كما في 31 مارس 2025
3,891,015	2,856,923	(1,405,910)	2,440,002	كما في 31 ديسمبر 2025
(11,606)	-	(4,083)	(7,523)	إستردادات خلال الفترة
(220,848)	(220,848)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
<u>3,658,561</u>	<u>2,636,075</u>	<u>(1,409,993)</u>	<u>2,432,479</u>	كما في 31 مارس 2026

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2025	2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
279,206	(220,848)	(خسارة) / ربح الفترة
<i>تسويات:</i>		
(309,156)	184,970	خسائر / (أرباح) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,433	17,034	خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2)	(1)	إيرادات فوائد
(18,519)	(18,845)	
<i>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</i>		
3,692	(65,539)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,079	97,931	أرصدة مدينة أخرى
(597)	(2,640)	أرصدة دائنة أخرى
17,655	10,907	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
2	1	إيرادات فوائد مستلمة
2	1	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(39,876)	(11,606)	المدفوع للإستردادات
(39,876)	(11,606)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(22,219)	(698)	صافي النقص في نقد لدى البنك
23,218	2,015	نقد لدى البنك في بداية الفترة
999	1,317	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 وفقاً للقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته، 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. 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 عاماً 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 وفقاً 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.

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

وافقت هيئة أسواق المال بتاريخ 16 أكتوبر 2025 على تغيير أمين الحفظ ومراقب الاستثمار وتعيين الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ - ش.م.ك. (مقفلة) كأمين الحفظ ومراقب الاستثمار للصندوق بدلاً من الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مقفلة) وذلك اعتباراً من 3 نوفمبر 2025.

إن الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ - ش.م.ك. (مقفلة) هي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (سابقاً): الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مقفلة) حتى 2 نوفمبر 2025.

إن عنوان الصندوق المسجل هو برج الراجية الأتوار 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 14 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,787,428	3,804,341	3,667,876	أوراق مالية مسعرة - دولة الكويت
<u>3,787,428</u>	<u>3,804,341</u>	<u>3,667,876</u>	

4. أرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,631	-	-	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
-	99,489	2,222	مستحق من الوسيط
1,740	5,738	5,074	أخرى
<u>37,371</u>	<u>105,227</u>	<u>7,296</u>	

5. أرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,871	17,814	16,290	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
1,044	1,156	931	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة
778	1,598	707	أخرى
<u>17,693</u>	<u>20,568</u>	<u>17,928</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 31 مارس 2026 يتكون رأس مال الصندوق المصدر والمدفوع من 2,432,479 دينار كويتي (31 ديسمبر 2025: 2,440,002 دينار كويتي، 31 مارس 2025: 2,704,206 دينار كويتي).

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026	
3,808,105	3,891,015	3,658,561	صافي الموجودات (دينار كويتي)
2,704,206	2,440,002	2,432,479	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>1.408</u>	<u>1.595</u>	<u>1.504</u>	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

8. أتعاب مدير الصندوق

يتم إحتساب 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

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.

وافقت هيئة أسواق المال بتاريخ 16 أكتوبر 2025 على تغيير أمين الحفظ ومراقب الاستثمار وتعيين الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ - ش.م.ك. (مقفلة) كأمين الحفظ ومراقب الاستثمار للصندوق بدلاً من الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك. (مقفلة) وذلك اعتباراً من 3 نوفمبر 2025.

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:

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026
	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

أرصدة مدينة أخرى (مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة - أمين الحفظ ومراقب الاستثمار سابقاً)	-	-	-
أتعاب مدير الصندوق المستحقة	17,814	15,871	16,290
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة	1,156	1,044	931
أرصدة دائنة أخرى (مستحق لمدير الصندوق)	498	100	29

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس	
2025	2026
دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:

أتعاب مدير الصندوق	16,290	15,871
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار	931	1,044

كما في 31 مارس 2026، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 1,421,086 وحدة (31 ديسمبر 2025: 1,421,086 وحدة، 31 مارس 2025: 1,531,086 وحدة) تمثل 58.42% (31 ديسمبر 2025: 58.24%) وفي 31 مارس 2025: 56.62% من رأس مال الصندوق.

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 متاحاً 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2026

11. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

31 مارس 2026	
المستوى الأول	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
3,667,876	3,667,876
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة	
31 ديسمبر 2025 (مدققة)	
المستوى الأول	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
3,804,341	3,804,341
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة	
31 مارس 2025	
المستوى الأول	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
3,787,428	3,787,428
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق مالية مسعرة	

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