

صندوق وفترة للسندات
دولة الكويت

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

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)

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق وفرة للسندات (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 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشمل ميدانياً 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، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه 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 "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود أن نشير إلى إيضاح رقم (1) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة، بشأن تعديل بعض بنود النظام الأساسي للصندوق وتعديل عملة الصندوق اعتباراً من 2 إبريل 2026. إن هذا الأمر لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للصندوق. كذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها والنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.



فيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 15 ابريل 2026

31 مارس 2025	(مدققة) 31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
258,151	872,986	393,557		الموجودات
250,000	250,000	-	3	الموجودات المتداولة:
5,208,716	8,455,515	9,096,460	4	نقد لدى البنوك
124,656	124,491	169,665	5	وديعة لأجل
699,370	699,370	699,370	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,540,893	10,402,362	10,359,052		أرصدة مدينة أخرى
				موجودات مالية بالتكلفة المضافة
				مجموع الموجودات المتداولة
3,446,430	1,947,780	1,947,780	6	الموجودات غير المتداولة:
3,446,430	1,947,780	1,947,780		موجودات مالية بالتكلفة المضافة
9,987,323	12,350,142	12,306,832		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
201,162	31,157	25,753	7	المطلوبات وحقوق الملكية
201,162	31,157	25,753		المطلوبات المتداولة:
201,162	31,157	25,753		أرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات المتداولة
				مجموع المطلوبات
8,072,512	9,840,515	9,816,781	8	حقوق الملكية:
(64,311)	336,838	330,570		رأس المال
1,777,960	2,141,632	2,133,728		إحتياطي فروق اشتراكات / إسترداد وحدات
9,786,161	12,318,985	12,281,079		أرباح مرحلة
9,987,323	12,350,142	12,306,832		مجموع حقوق الملكية
1.212	1.252	1.251	9	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				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 الإستثمار



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


صندوق وفترة للاستثمار
WAFRA BONDS FUND

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2025	2026		
دينار كويتي	دينار كويتي		
118,098	152,232		الإيرادات
44,717	(181,285)		إيرادات فوائد
1,597	47,854		(خسائر) / أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
164,412	18,801		أرباح فروقات عملة أجنبية
17,997	22,851	10	المصاريف
1,800	2,285	12 & 11	أتعاب مدير الصندوق
1,559	1,569		أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
21,356	26,705		مصاريف عمومية وإدارية
143,056	(7,904)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
143,056	(7,904)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
17.72	(0.80)	13	(خسارة) / ربحية الوحدة (فلس)

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

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

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي فروق اشتراكات / استرداد وحدات	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,484,215	1,634,904	(90,190)	7,939,501	كما في 31 ديسمبر 2024
179,103	-	29,171	149,932	إشترادات خلال الفترة
(20,213)	-	(3,292)	(16,921)	إستردادات خلال الفترة
143,056	143,056	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>9,786,161</u>	<u>1,777,960</u>	<u>(64,311)</u>	<u>8,072,512</u>	كما في 31 مارس 2025
12,318,985	2,141,632	336,838	9,840,515	كما في 31 ديسمبر 2025
(30,002)	-	(6,268)	(23,734)	إستردادات خلال الفترة
(7,904)	(7,904)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
<u>12,281,079</u>	<u>2,133,728</u>	<u>330,570</u>	<u>9,816,781</u>	كما في 31 مارس 2026

إن الإيضاحات المرفقة 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	
143,056	(7,904)	الأنشطة التشغيلية:
(118,098)	(152,232)	خسارة) / ربح الفترة
(44,717)	181,285	تسويات:
(19,759)	21,149	إيرادات فوائد
		خسائر) / (أرباح) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(746,485)	(822,230)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
49,277	(1,383)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2)	(5,404)	أرصدة مدينة أخرى
(716,969)	(807,868)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(250,000)	250,000	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
26,555	108,441	وديعة لأجل
(223,445)	358,441	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
179,103	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(20,213)	(30,002)	المحصل من الإشتراكات
158,890	(30,002)	المدفوع للإستردادات
(781,524)	(479,429)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
1,039,675	872,986	صافي النقص في نقد لدى البنوك
258,151	393,557	نقد لدى البنوك في بداية الفترة
		نقد لدى البنوك في نهاية الفترة

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

1. التأسيس والنشاط

تأسس صندوق وفترة للسندات "الصندوق" - كصندوق أدوات دين محلي ذو رأس مال متغير بتاريخ 3 ديسمبر 2002 وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته، في شأن تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الاستثمار. بدأ الصندوق بمزاولة نشاطه في 22 يوليو 2003.

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد أعلى من عوائد الفائدة المصرفية لمدة ثلاثة شهور على الدينار الكويتي، وذلك عن طريق الاستثمار في أدوات الخزانة، السندات الحكومية، سندات الشركات الكويتية (بجميع العملات)، شهادات الإيداع، صكوك إسلامية، صناديق أدوات الدين وصناديق أسواق النقد، واستثمار الفائض في الودائع وحسابات تحت الطلب.

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.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2026، قام مدير الصندوق بتعديل بعض مواد النظام الأساسي للصندوق والتي تتمثل بشكل أساسي في تعديل عملة الصندوق من الدينار الكويتي إلى الدولار الأمريكي، وما يترتب عليها من تعديلات أخرى تتعلق برأس مال الصندوق، عدد الوحدات، أهداف الصندوق، أيام التقويم وبعض المواد الأخرى. وكذلك تعديل آليات أمين الحفظ ومراقب الاستثمار. وافقت هيئة أسواق المال على تلك التعديلات وملحق النظام الأساسي للصندوق بتاريخ 18 مارس 2026 على أن يتم إخطار جميع حملة الوحدات بالتعديلات أعلاه خلال فترة عشرة أيام عمل من تاريخ موافقة الهيئة، على أن لا ينفذ التعديل إلا بعد إنتهاء موعد الإسترداد التالي لفترة الإخطار. وعليه، فإن موعد الإسترداد التالي هو 2 إبريل 2026.

بناء على تعديل النظام الأساسي المبين أعلاه والساري العمل به ابتداء من 2 إبريل 2026، فإن أهداف الصندوق كما يلي:
يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد إيجابية على المدى الطويل مع أقل مستوى ممكن من المخاطر وذلك خلال الاستثمار بأدوات الدين الخليجية المقومة بالدولار الأمريكي، كما يجوز للصندوق أن يستثمر في صناديق أسواق النقد و/أو صناديق أدوات الدين الأخرى المرخصة من الهيئة أو المرخص لها من قبل جهة رقابية أجنبية وفق معايير وشروط تنظيمية مماثلة على الأقل لتلك التي تطبقها الهيئة و/أو في الودائع. وعلى ألا تتعارض جميع استثمارات الصندوق مع أحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية والقرارات والتعليمات والتعديلات اللاحقة عليها.

إن مدة الصندوق 10 سنوات من تاريخ صدور الموافقة على تأسيسه وتم تجديدها لفترة تنتهي في 25 ديسمبر 2032.

إن شركة وفترة 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 العمليات 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. وديعة لأجل

كما في 31 ديسمبر 2025 بلغ معدل الفائدة الفعلي على الوديعة لأجل 4.125%، (31 مارس 2025: 4.125%) سنويًا إن تلك الوديعة لديها معدل إستحقاق تعاقدى أكثر من ثلاثة أشهر.

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

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة)			
31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,987,623	1,836,952	2,573,076	سندات مسعرة
3,221,093	6,618,563	6,523,384	صكوك مسعرة
<u>5,208,716</u>	<u>8,455,515</u>	<u>9,096,460</u>	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقومة بالدولار الأمريكي.

5. أرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
119,064	119,294	163,085	إيرادات فوائد مستحقة
1,704	2,941	4,358	إيرادات فوائد مدفوعة مقدما
3,888	2,256	2,222	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>124,656</u>	<u>124,491</u>	<u>169,665</u>	

6. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

(مدققة)			
31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,440,718	2,940,718	2,940,718	أدوات دين - سندات
(290,718)	(290,718)	(290,718)	خسائر انخفاض في القيمة
(4,200)	(2,850)	(2,850)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>4,145,800</u>	<u>2,647,150</u>	<u>2,647,150</u>	

إن أدوات الدين المصنفة كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة تحمل معدل فائدة من 4% إلى 7% (31 ديسمبر 2025: 4% إلى 7%)، 31 مارس 2025: 4% إلى 7%) سنويا، وتستحق خلال فترة من 7 شهور إلى 6 سنوات (31 ديسمبر 2025: من 1 إلى 7 سنوات، 31 مارس 2025: من 1 إلى 7 سنوات).

إن موجودات مالية بالتكلفة المطفأة تتمثل في:

(مدققة)			
31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
699,370	699,370	699,370	الجزء المتداول
3,446,430	1,947,780	1,947,780	الجزء غير المتداول
<u>4,145,800</u>	<u>2,647,150</u>	<u>2,647,150</u>	

7. أرصدة دائنة أخرى

(مدققة)			
31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,997	22,599	22,851	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
1,800	2,260	2,285	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة
-	4,975	-	مستحق إلى حملة الوحدات
180,000	-	-	إشترابات مقبوضة مقدما
1,365	1,323	617	أخرى
<u>201,162</u>	<u>31,157</u>	<u>25,753</u>	

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

8. رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق من 2,000,000 وحدة إلى 50,000,000 وحدة بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 31 مارس 2026، يتكون رأس مال الصندوق المصدر من 9,816,781 وحدة (31 ديسمبر 2025: 9,840,515 وحدة، 31 مارس 2025: 8,072,512 وحدة) بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

بناء على تعديل النظام الأساسي المبين في إيضاح رقم 1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة، والساري العمل به ابتداء من 2 إبريل 2026، فإن رأس مال الصندوق كما يلي:

إن رأس مال الصندوق متغير وتتراوح حدوده بين مبلغ 7 مليون دولار أمريكي موزعة على 700,000 وحدة، ومبلغ 500 مليون دولار أمريكي موزعة على 50 مليون وحدة. يقسم رأس مال الصندوق إلى وحدات متساوية القيمة بقيمة اسمية 10 دولار أمريكي للوحدة وتقتصر مسؤولية حملة الوحدات في الصندوق على قيمة مشاركتهم في رأس المال، ويتم تسديد قيمة الوحدات نقداً عند الاكتتاب أو الاشتراك فيها، ولا يجوز أن يقل رأس مال الصندوق عن 2,000,000 دينار كويتي أو ما يعادلها بالدولار الأمريكي.

9. صافي قيمة الموجودات للوحدة

	31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
	9,987,323	12,350,142	12,306,832	مجموع الموجودات (دينار كويتي)
	(201,162)	(31,157)	(25,753)	مجموع المطلوبات (دينار كويتي)
	9,786,161	12,318,985	12,281,079	صافي الموجودات (دينار كويتي)
	8,072,512	9,840,515	9,816,781	عدد الوحدات القائمة (وحدات)
	1.212	1.252	1.251	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

10. أتعاب مدير الصندوق

يتم احتساب أتعاب مدير الصندوق بواقع 0.75% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق، وتحسب شهرياً وتسدّد بشكل ربع سنوي على ألا يزيد الحد الأقصى للأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق عن 5% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

11. أتعاب أمين الحفظ

يتم احتساب أتعاب أمين الحفظ شهرياً وتسدّد بشكل ربع سنوي بنسبة 0.0375% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

بناء على تعديل النظام الأساسي المبين في إيضاح رقم 1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة، والساري العمل به ابتداء من 2 إبريل 2026، فإن أتعاب أمين الحفظ كما يلي:

- يتم احتساب أتعاب أمين الحفظ بشكل أسبوعي وتسدّد بشكل ربع سنوي كما يلي:
- نسبة 0.0575% من صافي أصول الصندوق لأول 50 مليون دولار أمريكي،
- نسبة 0.04% من صافي أصول الصندوق فيما يزيد عن 50 مليون دولار أمريكي حتى 250 مليون دولار أمريكي،
- نسبة 0.035% من صافي أصول الصندوق فيما يزيد عن 250 مليون دولار أمريكي.
- على أن لا تقل هذه الأتعاب عن 10,000 دولار أمريكي.
- يتقاضى أمين الحفظ أتعاباً سنوية تبلغ قيمتها 1,000 دينار كويتي نظير القيام بحفظ سجل حملة الوحدات.

12. أتعاب مراقب الاستثمار

يتم احتساب أتعاب مراقب الاستثمار شهرياً وتسدّد بشكل ربع سنوي بنسبة 0.0375% سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق.

بناء على تعديل النظام الأساسي المبين في إيضاح رقم 1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة، والساري العمل به ابتداء من 2 إبريل 2026، فإن أتعاب مراقب الاستثمار كما يلي:

- يتم احتساب أتعاب مراقب الاستثمار بشكل أسبوعي وتسدّد بشكل ربع سنوي كما يلي:
- نسبة 0.0575% من صافي أصول الصندوق لأول 50 مليون دولار أمريكي،
- نسبة 0.04% من صافي أصول الصندوق فيما يزيد عن 50 مليون دولار أمريكي حتى 250 مليون دولار أمريكي،
- نسبة 0.035% من صافي أصول الصندوق فيما يزيد عن 250 مليون دولار أمريكي.
- على أن لا تقل هذه الأتعاب عن 10,000 دولار أمريكي.

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

13. (خسارة) / ربحية الوحدة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2026
143,056	(7,904)
8,071,034	9,832,076
17.72	(0.80)

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

14. 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 المادية مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

31 مارس 2025	31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,997	22,599	22,851
1,800	2,260	2,285

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2025	2026
دينار كويتي	دينار كويتي
17,997	22,851
1,800	2,285

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

أتعاب مدير الصندوق
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

كما في 31 مارس 2026، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 4,503,954 وحدة (31 ديسمبر 2025: 4,503,954 وحدة، 31 مارس 2025: 2,883,692 وحدة) تمثل نسبة 45.88% (31 ديسمبر 2025: 45.77%، 31 مارس 2025: 35.72%) من رأس مال الصندوق.