

صندوق وبرة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 2024 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 نبيد 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

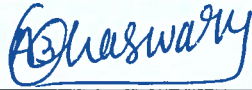
بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للصندوق، كذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعليمات 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: 21 إبريل 2024

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
280,261	221,736	2,772,179		الموجودات
54,146,017	58,980,086	59,994,375	3	نقد لدى البنك
1,007,129	386,231	397,377	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
55,433,407	59,588,053	63,163,931		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
224,821	301,201	382,874	5	المطلوبات
224,821	301,201	382,874		داننون وأرصدة داننة أخرى
				مجموع المطلوبات
45,801,791	45,595,071	45,645,887	6	حقوق الملكية
8,404,548	8,344,652	8,363,835		رأس المال
1,002,247	5,347,129	8,771,335		إحتياطي فروق إشتراكات/ إسترداد وحدات
55,208,586	59,286,852	62,781,057		أرباح مرحلة
55,433,407	59,588,053	63,163,931		مجموع حقوق الملكية
1.205	1.300	1.375	7	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. (مقفلت)
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار



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

صندوق
وفرة
WAFRA FUND

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(2,756,531)	3,600,890	8	الإيرادات صافي أرباح / (خسائر) الاستثمارات إيرادات عوائد
595	562		
<u>(2,755,936)</u>	<u>3,601,452</u>		
(211,103)	(156,948)	9	المصاريف أتعاب مدير الصندوق
(13,200)	(18,834)	10	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار مصاريف عمومية وإدارية
<u>(2,386)</u>	<u>(1,464)</u>		
<u>(226,689)</u>	<u>(177,246)</u>		
(2,982,625)	3,424,206		ربح / (خسارة) الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		
<u>(2,982,625)</u>	<u>3,424,206</u>		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>(65.12)</u>	<u>75.02</u>	11	ربحية / (خسارة) الوحدة (فلس)

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

صندوق ووفرة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	احتياطي فروق اكتراكتات / استرداد	احتياطي فروق وحدات	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد كما في 31 مارس 2023
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
	58,194,147	3,984,872	8,405,159	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
	(2,936)	-	(611)	استردادات خلال الفترة
	(2,982,625)	(2,982,625)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
	55,208,586	1,002,247	8,404,548	الرصيد كما في 31 مارس 2023
	59,286,852	5,347,129	8,344,652	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
	69,999	-	19,183	اكتراكتات خلال الفترة
	3,424,206	3,424,206	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
	62,781,057	8,771,335	8,363,835	الرصيد كما في 31 مارس 2024

إن الإيضاحات المرتبطة في الصفحات من 6 إلى 9 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتملة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف (غير مدفوق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
(2,982,625)	3,424,206	ربح / (خسارة) الفترة
2,756,531	(3,600,890)	تسويات لـ:
(595)	(562)	صافي (أرباح) / خسائر الاستثمارات
(226,689)	(177,246)	إيرادات عوائد
(1,401,785)	2,552,469	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(840,224)	22,986	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(13,709)	81,673	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(2,482,407)	2,479,882	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
595	562	الأنشطة الاستثمارية
595	562	إيرادات عوائد مستلمة
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	69,999	الأنشطة التمويلية
(2,936)	-	المحصل من الإشتراكات
(2,936)	69,999	المدفوق للاسترداد
(2,484,748)	2,550,443	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
2,765,009	221,736	صافي الزيادة / (النقص) في النقد لدى البنك
280,261	2,772,179	نقد لدى البنك في بداية الفترة
		نقد لدى البنك في نهاية الفترة

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

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 21 إبريل 2024.

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 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
54,146,016	58,980,085	59,994,374	أوراق مالية محلية مسعرة
1	1	1	أوراق مالية محلية غير مسعرة
<u>54,146,017</u>	<u>58,980,086</u>	<u>59,994,375</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
748,423	385,633	358,063	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
256,857	-	-	مستحق من الوسطاء
-	-	34,132	إيرادات توزيعات أرباح مستحقة
1,849	598	5,182	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>1,007,129</u>	<u>386,231</u>	<u>397,377</u>	

5. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	125,000	195,527	مستحق إلى الوسطاء
211,103	155,794	166,696	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
13,200	18,696	20,004	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار المستحقة
518	1,711	647	أخرى
<u>224,821</u>	<u>301,201</u>	<u>382,874</u>	

6. رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق من 5,000,000 وحدة إلى 100,000,000 وحدة بقيمة إسمية 1 دينار كويتي للوحدة. كما في 31 مارس 2024 يتكون رأس مال الصندوق المصدر 45,645,887 وحدة (31 ديسمبر 2023: 45,595,071 وحدة، 31 مارس 2023: 45,801,791 وحدة) وحدة بقيمة إسمية 1 دينار كويتي للوحدة.

7. صافي قيمة الموجودات للوحدة

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
55,433,407	59,588,053	63,163,931	مجموع الموجودات (دينار كويتي)
(224,821)	(301,201)	(382,874)	مجموع المطلوبات (دينار كويتي)
<u>55,208,586</u>	<u>59,286,852</u>	<u>62,781,057</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (دينار كويتي)
45,801,791	45,595,071	45,645,887	عدد الوحدات القائمة (وحدات)
<u>1.205</u>	<u>1.300</u>	<u>1.375</u>	صافي قيمة الموجودات للوحدة (دينار كويتي)

8. صافي أرباح / (خسائر) الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(201,650)	666,756	أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,554,881)	2,900,002	أرباح / (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	34,132	إيرادات توزيعات أرباح
<u>(2,756,531)</u>	<u>3,600,890</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

9. أتعاب مدير الصندوق

بتاريخ 23 مايو 2023، تمت الموافقة على تعديل النظام الأساسي للصندوق فيما يتعلق بأتعاب مدير الصندوق لتصبح 1% من القيمة الصافية لأصول الصندوق، تحتسب عند نهاية كل شهر وتسدّد بشكل ربع سنوي.

10. أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

بتاريخ 23 مايو 2023، تم الموافقة على تعديل النظام الأساسي للصندوق فيما يتعلق بأتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار لتصبح أتعاب أمين الحفظ بنسبة 0.060% وأتعاب مراقب الاستثمار بنسبة 0.060% من القيمة الصافية لأصول الصندوق وتحتسب على أساس شهري وتسدّد كل ثلاثة أشهر.

11. ربحية / (خسارة) الوحدة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
(2,982,625)	3,424,206	ربح / (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
45,801,791	45,645,887	المتوسط المرجح لعدد الوحدات القائمة (وحدات)
(65.12)	75.02	ربحية / (خسارة) 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 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
211,103	155,794	166,696	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
13,200	18,696	20,004	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
			أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
211,103	156,948
13,200	18,834

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

2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
211,103	156,948	أتعاب مدير الصندوق
13,200	18,834	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

كما في 31 مارس 2024، بلغ عدد الوحدات المكتتب بها من قبل مدير الصندوق 8,720,112 وحدة (31 ديسمبر 2023: 8,720,112 وحدة، 31 مارس 2023: 8,797,639 وحدة) تمثل نسبة 19.10% (31 ديسمبر 2023: 19.13%)، 31 مارس 2023: 19.21%) من رأس مال الصندوق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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:

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
59,994,374	1	59,994,375	31 مارس 2024 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,980,085	1	58,980,086	31 ديسمبر 2023 (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
54,146,016	1	54,146,017	31 مارس 2023 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2024، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات القياس للقيمة العادلة.