

صندوق الرؤية
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

صندوق الرؤية
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والنخل والشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
7 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة مدير الصندوق: شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع. المحترمين
صندوق الرؤية
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الرؤية (الصندوق) كما في 30 يونيو 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية مدير الصندوق، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة القطعية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا أية مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو للبرنامج الأساسي للصندوق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للصندوق أو نتائج أعماله.

د. شعيب جبار شبيب

مراقب حسابات مخصص فئة رقم 3
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
17 يوليو 2019

صندوق الرؤية
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	إيضاحات
1,247,285	214,137	398,970	
24,694,344	11,416,919	12,625,779	3
2,865	2,026	24,248	
<u>25,944,494</u>	<u>11,633,082</u>	<u>13,048,997</u>	
			الموجودات :
			نقد ونقد معادل
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			موجودات أخرى
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات :
			أرصدة دائنة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			رأس المال
			إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات
			أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			5 صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد
20,072,836	8,947,705	8,947,705	4
(284,591)	(3,918,971)	(3,918,971)	
5,934,481	6,580,188	7,995,970	
<u>25,722,726</u>	<u>11,608,922</u>	<u>13,024,704</u>	
<u>25,944,494</u>	<u>11,633,082</u>	<u>13,048,997</u>	
1.281	1.297	1.456	5

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م.
مراقب الاستثمار وأمين الحفظ

شركة الكويت والشؤون الأوسط للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع.
مدير الصندوق

صندوق الرؤية
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات :
					أرباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
131,233	861,151	(212,935)	237,126		أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
81,061	267,069	(146,775)	137,235		إيرادات فوائد
2,716	3,170	905	690		إيرادات توزيعات أرباح
890,969	411,545	708,161	342,288		
1,105,979	1,542,935	349,356	717,339		
					المصروفات :
(235,783)	(107,342)	(114,535)	(55,977)	6	أتعاب مدير الصندوق
(16,842)	(7,667)	(8,181)	(3,998)	7	أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
(13,451)	(12,144)	(4,295)	(4,899)		مصاريف تشغيلية أخرى
(266,076)	(127,153)	(127,011)	(64,874)		
839,903	1,415,782	222,345	652,465		
					ربح الفترة
839,903	1,415,782	222,345	652,465		الدخل الشامل الآخر للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الرؤية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي فروق إشتراكات / إستردادات وحدات	رأس المال	
11,608,922	6,580,188	(3,918,971)	8,947,705	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
1,415,782	1,415,782	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
13,024,704	7,995,970	(3,918,971)	8,947,705	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
27,436,476	7,104,871	230,843	20,100,762	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
678,038	-	138,017	540,021	إشتراكات خلال الفترة
(3,231,691)	-	(653,451)	(2,578,240)	إستردادات خلال الفترة
-	(2,010,293)	-	2,010,293	إصدار وحدات منحة (إيضاح 4)
839,903	839,903	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
25,722,726	5,934,481	(284,591)	20,072,836	الرصيد كما في 30 يونيو 2018

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الرؤية
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير منقذ)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
839,903	1,415,782	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		ربح الفترة
		تسويات :
(131,233)	(861,151)	أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
708,670	554,631	
2,068,813	(347,709)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
826	(22,222)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
170,328	133	موجودات أخرى
2,948,637	184,833	أرصدة دائنة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
678,038	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(3,231,691)	-	المحصل من الإشتراكات في وحدات الاستثمار
(2,553,653)	-	المدفوع لإسترداد وحدات الاستثمار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
394,984	184,833	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
852,301	214,137	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,247,285	398,970	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1 - تأسيس الصندوق وأغراضه
تم تأسيس صندوق الرؤية (الصندوق) - صندوق برأس مال متغير - بتاريخ 22 مايو 2002 بموجب القرار الوزاري رقم 113 لسنة 1992 ووفقاً 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، علماً بأنه تم تعديل النظام الأساسي للصندوق بتاريخ 4 ديسمبر 2016 ليتوافق مع تعديلات قانون هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 10 نوفمبر 2015.

بدأ الصندوق مزاولته نشاطه في 29 يونيو 2002 - مدة الصندوق 15 سنة، قابلة للتجديد لمدة أو مدد مماثلة بناء على طلب مدير الصندوق بعد موافقة جهة الإشراف. وانتهت المدة الأولى بتاريخ 20 مايو 2017 وقد تم تجديد مدة الصندوق لمدة مماثلة تنتهي بتاريخ 20 مايو 2032.

تتمثل اغراض الصندوق في تنمية رأس المال من خلال الاستثمار في الأوراق المالية للشركات المدرجة في بورصة الكويت وذلك لتحقيق عوائد نقدية رأسمالية مجدية ضمن درجة مقبولة من المخاطرة الاستثمارية، إلا أن مدير الصندوق لا يضمن أي أرباح أو عوائد رأسمالية محددة نتيجة إدارته لأموال الصندوق.

يتم إدارة الصندوق من قبل شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع. (مدير الصندوق)

إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. 819 الصفاة - 13009، الكويت.

يقوم بدور مراقب الاستثمار وأمين الحفظ الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك.م. (مراقب الاستثمار وأمين الحفظ).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق ومراقب الاستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 17 يوليو 2019.

2 - أسس الإعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
أسهم مسعرة	23,521,657	10,420,478	11,694,624
صناديق سوق نقدي - (تحت التصفية)	1,052,129	906,153	909,197
أسهم غير مسعرة	120,558	90,288	21,958
	24,694,344	11,416,919	12,625,779

إن القيمة العادلة للأسهم المسعرة تم تحديدها على أساس المستوى الأول لقياس القيمة العادلة وصناديق السوق النقدي والأسهم غير المسعرة تم تحديدهم على أساس المستوى الثاني لقياس القيمة العادلة. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

4 - رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق من 5,000,000 إلى 50,000,000 وحدة بقيمة إسمية 1 دينار كويتي لكل منها. بلغ عدد الوحدات القائمة 8,947,705 وحدة كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 8,947,705 وحدة، 30 يونيو 2018: 20,072,836 وحدة) بقيمة اسمية دينار كويتي واحد للوحدة. يتم إصدار وإسترداد هذه الوحدات بناء على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار / الإسترداد والذي يتم شهرياً.

بتاريخ 19 فبراير 2018، وافقت هيئة أسواق المال على طلب مدير الصندوق لإصدار أسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال القائم التي تمثل 2,010,293 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة إلى حاملي الوحدات القائم.

5 - صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

	(مدققة)	
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
25,722,726	11,608,922	13,024,704
20,072,836	8,947,705	8,947,705
1.281	1.297	1.456

حقوق الملكية العائدة لحملة وحدات الاستثمار القابلة للإسترداد
عدد الوحدات القابلة للإسترداد
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد

6 - أتعاب مدير الصندوق
يتم دفع أتعاب سنوية تبلغ 1.75% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق تحسب مع احتساب صافي قيمة الوحدة كل شهر وتسدد إلى مدير الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق.

7 - أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
يتم دفع أتعاب سنوية تبلغ 0.125% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق تحسب مع احتساب صافي قيمة الوحدة كل شهر وتسدد إلى مراقب الاستثمار وأمين الحفظ طبقاً للنظام الأساسي للصندوق.

8 - معاملات مع أطراف ذات صلة
تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لها سيطرة على الطرف الآخر أو يكون لها تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية أو قرارات العمليات. خلال الفترة، قام الصندوق بمعاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً لبنود وشروط اعتمادها مدير الصندوق.

إن النقد والنقد المعادل للصندوق يتضمن مبلغ 248,282 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 151,696 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 1,176,081 دينار كويتي) مودع لدى الشركة الأم لمدير الصندوق.

إن استثمار الصندوق في صناديق سوق نقدي (تحت التصفية) تتضمن مبلغ 622,265 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 619,221 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 765,197 دينار كويتي) حيث أن مدير الصندوق يمثل المصفي القانوني.

تم الإفصاح عن إجمالي أتعاب مدير الصندوق وأتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ في بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف. والمستحق إلى مدير الصندوق ومراقب الاستثمار وأمين الحفظ ضمن الأرصدة الدائنة كما يلي:

	(مدققة)	
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
37,056	17,282	18,763
8,181	4,044	3,998

مستحق إلى مدير الصندوق
مستحق إلى مراقب الاستثمار وأمين الحفظ

بلغ عدد الوحدات التي يحتفظ بها مدير الصندوق 702,170 وحدة قابلة للإسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل 7.85% كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 702,170 وحدة تمثل نسبة 7.85%)، 30 يونيو 2018: 702,170 وحدة تمثل نسبة 3.5%). لم يتم مدير الصندوق باسترداد أية وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.