

صندوق الرؤية

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

البيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)

ج

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرحلي المكثف (غير مدقق)

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

الصفحة

6 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الرؤية كما في 31 مارس 2022 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور التي يسكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل مراقب حسابات آخر، والذي أبدى رأي غير متحفظ حول تلك البيانات المالية في تقرير المراقب الصادر بتاريخ 10 فبراير 2022.

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للصندوق. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولا نحتة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



علي عبدالرحمن الحساوي

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

20 ابريل 2022
الكويت

بيان- أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	إيضاح	
100,619	11,730	7,449,905		الموجودات المتداولة
				النقد والنقد المعادل
11,393,316	8,032,128	5,674,768	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
270,836	5,217,697	492,194	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
11,764,771	13,261,555	13,616,867		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				المطلوبات المتداولة
22,510	26,842	27,299	5	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
22,510	26,842	27,299		مجموع المطلوبات
				حقوق حاملي الوحدات
8,947,705	8,406,028	8,406,028	6	رأس المال
(3,918,971)	(4,161,077)	(4,161,077)	7	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات
6,713,527	8,989,762	9,344,617		أرباح محتفظ بها
11,742,261	13,234,713	13,589,568		مجموع حقوق حاملي الوحدات
11,764,771	13,261,555	13,616,867		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
1.312	1.574	1.617	8	صافي قيمة الوحدة



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



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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2021	2022		
			الإيرادات
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
204,483	159,172	3	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
54,601	206,975		إيرادات توزيعات أرباح
71,673	55,100		إيرادات فوائد
502	855		
331,259	422,102		
			المصروفات
(50,560)	(58,144)	9	أتعاب مدير الصندوق
(3,611)	(4,153)	10	أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
(17,358)	(4,950)		مصروفات عمومية وإدارية
(71,529)	(67,247)		
259,730	354,855		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
259,730	354,855		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
29.03	42.21	11	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرهقة للمكف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2021 الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 31 مارس 2021
11,482,531	6,453,797	(3,918,971)	8,947,705	
259,730	259,730	-	-	
11,742,261	6,713,527	(3,918,971)	8,947,705	
13,234,713	8,989,762	(4,161,077)	8,406,028	
354,855	354,855	-	-	
13,589,568	9,344,617	(4,161,077)	8,406,028	الرصيد في 1 يناير 2022 الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
259,730	354,855	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
(204,483)	(159,172)	التعديلات
(54,601)	(206,975)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة (خسارة)/ربح العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
646	(11,292)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(12,661,635)	(3,137,425)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
11,733,925	5,860,932	داننون وأرصدة داننة أخرى
22,050	4,725,503	صافي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(950)	457	
(905,964)	7,438,175	
(905,964)	7,438,175	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
1,006,583	11,730	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
100,619	7,449,905	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

I - إنشاء الصندوق وأغراضه

تأسس صندوق الرؤية - كصندوق مفتوح برأس مال متغير بتاريخ 21 مايو 2002 بموجب القرار الوزاري رقم 113 لسنة 1992 وفقاً للقانون رقم 31 لسنة 1990 في شأن تنظيم تداول الأوراق المالية وإنشاء صناديق الاستثمار والتعديلات اللاحقة عليهما. إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال طبقاً للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما.

بدأ الصندوق مزاولة نشاطه في 29 يونيو 2002 - مدة الصندوق 15 سنة، قابلة للتجديد لمدة أو مدد مماثلة بناءً على طلب مدير الصندوق بعد الحصول على موافقة هيئة أسواق المال. انتهت المدة الأولى للصندوق بتاريخ 20 مايو 2017 وقد تم تجديد مدة الصندوق 15 سنة تنتهي بتاريخ 20 مايو 2032.

بتاريخ 20 يناير 2021، تم تعديل النظام الأساسي للصندوق وذلك لتعديل أغراض الصندوق، إن أغراض الصندوق المعدلة هي كما يلي:

- استثمار الأموال لصالح من يرغب من المواطنين الكويتيين ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي والأجانب أشخاصاً طبيعيين واعتباريين وفقاً للقانون وذلك في مجال بيع وشراء الأوراق المالية للشركات المدرجة في بورصة الكويت للأوراق المالية.
- استثمار الفوائض المالية في الإصدارات الأولية والسندات الحكومية والاكنتبات العامة المتوقع إدراجها، ويمكن استثمار الفوائض أيضاً بشكل ودائع قصيرة ومتوسطة الأجل لحين توافر فرص استثمارية أخرى أو أي أدوات استثمارية جديدة على سبيل المثال لا الحصر (المشتقات المالية، التداول بالهامش، اتفاقيات إعادة الشراء، التداول في سوق الخيارات) التي يتم تنظيمها والموافقة على التعامل بها داخل بورصة الكويت للأوراق المالية.
- توفير فرص استثمارية بناءً على أساس ودراسات وافية لتحقيق أعلي عائد ممكن وبمخاطر محدودة.
- يستثمر مدير الصندوق أموال الصندوق في مجال بيع وشراء الأوراق المالية وأسهم الشركات المدرجة في بورصة الكويت للأوراق المالية، كما يحق للمدير استثمار أموال الصندوق في السوق الأجل التي يتم طرحها لدى بورصة الكويت للأوراق المالية.

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

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

إن العنوان البريدي المسجل لمدير الصندوق هو: ص.ب. 819، الصفاة 13009، برج جاسم العصفور - الدور 15 - شارع السور - المرقاب - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 20 ابريل 2022.

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويرى مدير الصندوق أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	أسهم مدرجة
11,393,316	8,032,128	5,674,768	
11,393,316	8,032,128	5,674,768	

وفيما يلي الحركة التي تمت علي تلك الإستثمارات خلال السنة المالية:-

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	الرصيد في 1 يناير الإضافات الإستبعادات التغير في القيمة العادلة
10,206,522	10,206,522	8,032,128	
12,661,635	42,151,469	3,137,425	
(11,679,324)	(43,988,828)	(5,653,957)	
204,483	(337,035)	159,172	
11,393,316	8,032,128	5,674,768	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بناءً على أساليب التقييم المستخدمة كما هو مبين في إيضاح رقم 14.

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن مدينون وأرصدة مدينة أخرى مبلغ 435,484 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 5,215,674 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 208,652 دينار كويتي) مبالغ مستحقة من وكيل المقاصة وذلك لحساب أنشطة المتاجرة في الإستثمارات لم يتم تحصيلها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

5- دانون وأرصدة داننة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح - 9) المستحق إلي مراقب الإستثمار وأمين الحفظ (إيضاح-10) دانون آخرون
17,480	19,702	20,230	
3,611	4,156	4,153	
1,419	2,984	2,916	
22,510	26,842	27,299	

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

6- رأس المال

يتراوح رأس مال الصندوق المصرح به من 5,000,000 وحدة كحد أدنى إلى 50,000,000 وحدة كحد أعلى بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة، تبلغ عدد الوحدات القائمة للصندوق عدد 8,406,028 وحدة (31 ديسمبر 2021: 8,406,028 وحدة، 31 مارس 2021: 8,947,705 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد.

7- احتياطي فروق اشتراكات وإستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الإستردادات/الاكتتابات الى احتياطي فروق إشتراك واسترداد الوحدات.

8- صافي قيمة الوحدة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
11,742,261	13,234,713	13,589,568	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
8,947,705	8,406,028	8,406,028	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد
1.312	1.574	1.617	

9- أتعاب مدير الصندوق

يتقاضى مدير الصندوق نظير قيامه بإدارة واستثمار أموال الصندوق وفقاً للمادة رقم (26) من النظام الأساسي للصندوق أتعاب سنوية تبلغ 1.75% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق. تلك الأتعاب يتم احتسابها بشكل شهري وتسدّد شهرياً طول مدة الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق. وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 58,144 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 (31 مارس 2021: 50,560 دينار كويتي).

10- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار

يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الإستثمار نظير قيامهما بواجبتهما المقررة وفقاً للمادة رقم (26) من النظام الأساسي للصندوق، أتعاب سنوية بواقع 0.0625% لكل منهما من القيمة الصافية لموجودات الصندوق، تلك الأتعاب تحتسب بشكل شهري وتسدّد بشكل ربع سنوي. وقد بلغت أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار مبلغ 4,153 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 (31 مارس 2021: 3,611 دينار كويتي).

11- الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/ (فلس)

يتم احتساب الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة وذلك بتقسيم الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة على عدد الوحدات القائمة كما يلي:

الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة		عدد الوحدات القائمة		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/ (فلس)	
2021	2022	2021	2022	2021	2022
259,730	354,855	8,947,705	8,406,028	29.03	42.21

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

12- المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق، أمين الحفظ ومراقب الإستثمار ومع منشآت ذات علاقة بهم. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، وبالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي فإنها تخضع لموافقة مدير الصندوق.

إن المعاملات والأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المرحلية المكثفة كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	بيان المركز المالي المرحلي المكثف : أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح - 5) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 5)
17,480	19,702	20,230	
3,611	4,156	4,153	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف :
2021	2022		أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 9) أتعاب أمين الحفظ و مراقب الإستثمار (إيضاح - 10)
50,560	58,144		
3,611	4,153		

يحفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للإسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 8.35% كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 702,170 وحدة تمثل نسبة 8.35%، 31 مارس 2021: 702,170 وحدة تمثل نسبة 7.85%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: لا شيء، 31 مارس 2021: لا شيء).

13- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم إنعقاد الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وحتى تاريخ إعداد تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية آنذاك. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تم الموافقة على البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية آنذاك.

14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للصندوق" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف على النحو التالي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
100,619	11,730	7,449,905	
11,393,316	8,032,128	5,674,768	
270,836	5,217,697	492,194	
11,764,771	13,261,555	13,616,867	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	المطلوبات المالية داننون وأرصدة دائنة أخرى
22,510	26,842	27,299	
22,510	26,842	27,299	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدم الصندوق الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
 - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
 - إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية. يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

المجموع	مستوى 1	31 مارس 2022 الموجودات:
5,674,768	5,674,768	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,674,768	5,674,768	أوراق مالية مسعرة
		المجموع
المجموع	مستوى 1	31 ديسمبر 2021 الموجودات:
8,032,128	8,032,128	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,032,128	8,032,128	أوراق مالية مسعرة
		المجموع
المجموع	مستوى 1	31 مارس 2021 الموجودات:
11,393,316	11,393,316	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11,393,316	11,393,316	أوراق مالية مسعرة
		المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

15- أحداث هامة

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. قام مدير الصندوق بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها كما في 31 مارس 2022.

ويرى مدير الصندوق أن لديه موارد كافية للإستمرار في مواصلة عملياته التشغيلية فضلا عن أن موقفه المتعلق بالإستمرارية لم يتأثر ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الإستمرارية.

يقوم مدير الصندوق بتعديل إفتراضاته وتقديراته وأحكامه بإستمرار كما يراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة لذلك.