

صندوق الرؤية
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

البيان

أ
ب
ج
د

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرحلي المكثف (غير مدقق)
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 30 سبتمبر 2022 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الصندوق هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسنوليتنا 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 المسئولين 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 يمكن 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



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

19 أكتوبر 2022
الكويت

بيان- أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	إيضاح	
36,579	11,730	2,474,467	3	الموجودات المتداولة
-	-	2,633,000	4	النقد والتقد المعادل ودائع لأجل
12,435,842	8,032,128	5,756,335	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
528,689	5,217,697	6,967	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
13,001,110	13,261,555	10,870,769		مجموع الموجودات
24,587	26,842	213,306	7	المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات المطلوبات المتداولة
24,587	26,842	213,306		دائنون وأرصدة دائنة أخرى مجموع المطلوبات
8,420,105	8,406,028	7,143,537	8	حقوق حاملي الوحدات رأس المال
(4,152,842)	(4,161,077)	(4,918,461)	9	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات أرباح محتفظ بها
8,709,260	8,989,762	8,432,387		مجموع حقوق حاملي الوحدات
12,976,523	13,234,713	10,657,463		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
13,001,110	13,261,555	10,870,769		صافي قيمة الوحدة
1.541	1.574	1.492	10	



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
				الإيرادات
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
437,225	(909,897)	47,105	(371,801)	5
				من خلال الربح أو الخسارة
				أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
1,699,260	333,382	381,359	(15,987)	
				الربح أو الخسارة
338,086	200,947	12,381	20,370	
				إيرادات توزيعات أرباح
820	8,780	270	6,970	
				إيرادات فوائد
2,475,391	(366,788)	441,115	(360,448)	
				المصروفات
163,155	163,414	57,377	51,501	11
				أتعاب مدير الصندوق
11,654	11,672	4,098	3,678	12
				أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
561	561	189	189	13
				أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات
44,558	14,940	11,146	4,089	
				مصروفات عمومية وإدارية
219,928	190,587	72,810	59,457	
2,255,463	(557,375)	368,305	(419,905)	
				(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-	-	-	
				الدخل الشامل الآخر للفترة
2,255,463	(557,375)	368,305	(419,905)	
				(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
				(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
267.87	(78.03)	43.74	(58.78)	14
				للوحة/فلس)

صندوق الرونية
دولة الكويت

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرطبي المحتف للمتعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير ملحق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق الفرق االك و استردادات الوحدات	رأس المال
1,482,531	6,453,797	(3,918,971)	8,947,705
(761,471)	-	(233,871)	(527,600)
2,255,463	2,255,463	-	-
12,976,523	8,709,260	(4,152,842)	8,420,105
13,234,713	8,989,762	(4,161,077)	8,406,028
(2,019,875)	-	(757,384)	(1,262,491)
(557,375)	(557,375)	-	-
10,657,463	8,432,387	(4,918,461)	7,143,537

الرصيد في 1 يناير 2021
استردادات خلال الفترة
الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2021الرصيد في 1 يناير 2022
استردادات خلال الفترة
النقص في صافي موجودات الصندوق للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2022

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

صندوق الرؤية
دولة الكويتبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,255,463	(557,375)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
		التعديلات
(437,225)	909,897	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,699,260)	(333,381)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(338,086)	(200,947)	توزيعات ارباح
(820)	(8,780)	ايرادات فوائد
(219,928)	(190,586)	خسارة التشغيل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(32,825,360)	(9,252,226)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
32,732,525	10,951,503	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(235,803)	5,216,921	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,127	186,464	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(547,439)	6,912,076	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
820	2,589	ايرادات فوائد مستلمة
-	(2,633,000)	ودائع لأجل
338,086	200,947	توزيعات ارباح نقدية مستلمة
338,906	(2,429,464)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(761,471)	(2,019,875)	المدفوع لاسترداد وحدات الاستثمار
(761,471)	(2,019,875)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(970,004)	2,462,737	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
1,006,583	11,730	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
36,579	2,474,467	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

1- 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما.

بدأ الصندوق مزاولته 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 والاككتابات 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 دراسات 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: منطقة القبلة - قطعة 1 - قسيمة 1 - شارع المعري - مبنى عبد الغني خالد صالح الغنيم وشركائه - الدور 2 - الوحدة 1 - محافظة العاصمة.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 19 أكتوبر 2022.

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
36,579	11,730	1,020,467	نقد لدى البنوك
-	-	1,454,000	ودائع لأجل*
36,579	11,730	2,474,467	

* يتمثل هذا البند في ودائع لأجل لدى إحدى البنوك المحلية، تلك الودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر بمعدلات فائدة تتراوح من 2.6% إلى 2.825%.

-4 ودائع لأجل

يتمثل هذا البند في ودائع لأجل لدى أحد البنوك المحلية، تلك الودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر بمعدلات فائدة تتراوح من 3.1% إلى 3.4%.

-5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
11,835,842	8,032,128	5,756,335	أسهم مدرجة
600,000	-	-	أسهم غير مدرجة
12,435,842	8,032,128	5,756,335	

وفيما يلي الحركة التي تمت على تلك الاستثمارات خلال الفترة/السنة/الفترة: -

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
10,206,522	10,206,522	8,032,128	الرصيد في 1 يناير
32,825,360	42,151,469	9,252,226	الإضافات
(31,033,265)	(43,988,828)	(10,618,122)	الإستبعادات
437,225	(337,035)	(909,897)	التغير في القيمة العادلة
12,435,842	8,032,128	5,756,335	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بناءً على أساليب التقييم المستخدمة كما هو مبين في إيضاح رقم 16.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
526,246	5,215,674	-	المستحق إلي وكيل المقاصة
2,443	2,023	6,967	ارصدة مدينة أخرى
528,689	5,217,697	6,967	

-6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
-	-	192,605	مستحق الي وكيل المقاصة
18,694	19,702	15,353	المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح - 13)
4,098	4,156	3,679	المستحق إلي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 13)
561	750	561	المستحق الي حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 13)
1,234	2,234	1,108	داننون آخرون
24,587	26,842	213,306	

-7 داننون وأرصدة داننة أخرى

-8 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 7,143,537 وحدة (31 ديسمبر 2021: 8,406,028 وحدة، 30 سبتمبر 2021: 8,420,105 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد.

-9 إحتياطي فروق اشتراكات وإستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الإستردادات/الإكتتابات الي إحتياطي فروق إشتراك واسترداد الوحدات.

-10 صافي قيمة الوحدة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
12,976,523	13,234,713	10,657,463	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
8,420,105	8,406,028	7,143,537	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد
1.541	1.574	1.492	

-11 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 163,414 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (30 سبتمبر 2021: 163,155 دينار كويتي).

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

12- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار نظير قيامهما بواجباتهما 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 الاستثمار مبلغ 11,672 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (30 سبتمبر 2021: 11,654 دينار كويتي).

13- أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات

يتقاضى حافظ سجل حملة الوحدات نظير قيامه بواجباته المقررة وفقاً للمادة رقم (26) من النظام الأساسي للصندوق، أتعاب سنوية بواقع 750 دينار كويتي، تلك الأتعاب تسدّد بشكل سنوي. وقد بلغت أتعاب حافظ السجل مبلغ 561 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (30 سبتمبر 2021: 561 دينار كويتي).

14- (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
2,255,463	(557,375)	368,305	(419,905)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
8,420,105	7,143,537	8,420,105	7,143,537	عدد الوحدات القائمة خلال الفترة
267.87	(78.03)	43.74	(58.78)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

15- المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق، أمين الحفظ ومراقب الاستثمار 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: 3

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
18,694	19,702	15,353	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح - 7)
4,098	4,156	3,679	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 7)
561	750	561	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 7)

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:
2021	2022	2021	2022	
163,155	163,414	57,377	51,501	أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 11)
11,654	11,672	4,098	3,678	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 12)
561	561	189	189	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 13)

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للاسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 9.83% كما في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 702,170 وحدة تمثل نسبة 8.35%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: لا شيء، 30 سبتمبر 2021: لا شيء).

-16

الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	الموجودات المالية
36,579	11,730	2,474,467	النقد والنقد المعادل
-	-	2,633,000	ودائع لأجل
12,435,842	8,032,128	5,756,335	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
528,689	5,217,697	6,967	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
13,001,110	13,261,555	10,870,769	

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	المطلوبات المالية
24,587	26,842	213,306	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
24,587	26,842	213,306	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها 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 الصندوق طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمداولة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

30 سبتمبر 2022		31 ديسمبر 2021	
الموجودات:		الموجودات:	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
أوراق مالية مسعرة		أوراق مالية مسعرة	
المجموع		المجموع	
5,756,335	5,756,335	8,032,128	8,032,128
5,756,335	5,756,335	8,032,128	8,032,128
30 سبتمبر 2021		30 سبتمبر 2021	
الموجودات:		الموجودات:	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
أوراق مالية مسعرة		أوراق مالية مسعرة	
المجموع		المجموع	
11,835,842	600,000	11,835,842	600,000
11,835,842	600,000	11,835,842	600,000

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

17- 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 30 سبتمبر 2022.

ويرى مدير الصندوق أن لديه موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياته التشغيلية فضلاً 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 بالإستمرار كما يراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث ووضع التمويل بعناية وإِتخاذ الاجراءات والتدابير المناسبة لذلك.