

صندوق الرؤية
دولة الكويت

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

صندوق الرؤية
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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 للإستثمار المالي - ش.م.ك.ع (مدير الصندوق) المحترمين
صندوق الرؤية
دولة الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

مقدمة

لقد تمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الرؤية كما في 30 يونيو 2022 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة 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 باننا 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 ولائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



على عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات ترخيص رقم 30 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

18 يوليو 2022

الكويت

بيان- أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

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

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | إيضاح | |
|-------------------|---------------------------|-------------------|-------|--|
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 1,147,134 | 11,730 | 6,008,571 | | النقد والنقد المعادل |
| 11,452,882 | 8,032,128 | 4,914,520 | 3 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 61,705 | 5,217,697 | 1,049,701 | 4 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>12,661,721</u> | <u>13,261,555</u> | <u>11,972,792</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 23,756 | 26,842 | 22,537 | 5 | داننون وأرصدة داننة أخرى |
| <u>23,756</u> | <u>26,842</u> | <u>22,537</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق حاملي الوحدات |
| 8,439,210 | 8,406,028 | 7,696,697 | 6 | رأس المال |
| (4,142,200) | (4,161,077) | (4,598,734) | 7 | احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات |
| 8,340,955 | 8,989,762 | 8,852,292 | | أرباح محتفظ بها |
| <u>12,637,965</u> | <u>13,234,713</u> | <u>11,950,255</u> | | مجموع حقوق حاملي الوحدات |
| <u>12,661,721</u> | <u>13,261,555</u> | <u>11,972,792</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات |
| <u>1,498</u> | <u>1,574</u> | <u>1,553</u> | 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.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|---|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| | | | | الإيرادات |
| | | | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة |
| 390,120 | (538,096) | 185,637 | (697,268) | 3 من خلال الربح أو الخسارة |
| | | | | أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| 1,317,901 | 349,369 | 1,263,299 | 142,394 | الربح أو الخسارة |
| 550 | 180,577 | 48 | 125,477 | إيرادات توزيعات أرباح |
| 325,705 | 1,810 | 254,032 | 955 | إيرادات فوائد |
| <u>2,034,276</u> | <u>(6,340)</u> | <u>1,703,016</u> | <u>(428,442)</u> | |
| | | | | المصروفات |
| 105,778 | 111,913 | 55,218 | 53,769 | 9 أتعاب مدير الصندوق |
| 7,556 | 7,994 | 3,945 | 3,841 | 10 أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ |
| 33,784 | 11,223 | 16,425 | 6,273 | مصروفات عمومية وإدارية |
| 147,118 | 131,130 | 75,588 | 63,883 | |
| <u>1,887,158</u> | <u>(137,470)</u> | <u>1,627,428</u> | <u>(492,325)</u> | (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| <u>1,887,158</u> | <u>(137,470)</u> | <u>1,627,428</u> | <u>(492,325)</u> | (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| | | | | (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق |
| <u>223.62</u> | <u>(17.86)</u> | <u>192.84</u> | <u>(63.97)</u> | 11 للوحدة/(فلس) |

بيان ج

صندوق الروية
دولة الكويت

بيان التفورات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرحق المحقق للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير ملحق)
" جميع المبالغ بالدين الكويتي "

| | المجموع | أرباح محتفظ بها | احتياطي فروق اكتراكات واستردادات الوحدات | رأس المال | |
|--|-------------|-----------------|--|-----------|--|
| | 11,482,531 | 6,453,797 | (3,918,971) | 8,947,705 | الرصيد في 1 يناير 2021 |
| | (731,724) | - | (223,229) | (508,495) | استردادات خلال الفترة |
| | 1,887,158 | 1,887,158 | - | - | الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| | 12,637,965 | 8,340,955 | (4,142,200) | 8,439,210 | الرصيد في 30 يونيو 2021 |
| | 13,234,713 | 8,989,762 | (4,161,077) | 8,406,028 | الرصيد في 1 يناير 2022 |
| | (1,146,988) | - | (437,657) | (709,331) | استردادات خلال الفترة |
| | (137,470) | (137,470) | - | - | النقص في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| | 11,950,255 | 8,852,292 | (4,598,734) | 7,696,697 | الرصيد في 30 يونيو 2022 |

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكونة:

صندوق الرؤية
دولة الكويتبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-------------|---|
| 2021 | 2022 | |
| 1,887,158 | (137,470) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (التقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| (390,120) | 538,096 | التعديلات |
| (1,317,901) | (349,369) | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 179,137 | 51,257 | ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (24,632,283) | (6,683,868) | ربح العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات |
| 25,093,944 | 9,612,749 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 231,181 | 4,167,996 | المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 296 | (4,305) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 872,275 | 7,143,829 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (731,724) | (1,146,988) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (731,724) | (1,146,988) | المنفوع لاسترداد وحدات الإستثمار |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| 140,551 | 5,996,841 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 1,006,583 | 11,730 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 1,147,134 | 6,008,571 | 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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 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 اغراض الصندوق، إن اغراض 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: 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 18 يوليو 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | أسهم مدرجة |
|---------------|---------------------------|---------------|------------|
| 11,452,882 | 8,032,128 | 4,914,520 | |
| 11,452,882 | 8,032,128 | 4,914,520 | |

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

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | |
|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|
| 10,206,522 | 10,206,522 | 8,032,128 | الرصيد في 1 يناير |
| 24,632,283 | 42,151,469 | 6,683,868 | الإضافات |
| (22,995,803) | (43,988,828) | (9,263,380) | الإستبعادات |
| (390,120) | (337,035) | (538,096) | التغير في القيمة العادلة |
| 11,452,882 | 8,032,128 | 4,914,520 | |

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 1,046,458 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 5,215,674 دينار كويتي، 30 يونيو 2021: لا شيء دينار كويتي) مبالغ مستحقة من وكيل المقاصة وذلك لحساب أنشطة المتاجرة في الاستثمارات لم يتم تحصيلها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

5- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | |
|---------------|---------------------------|---------------|---|
| 18,206 | 19,702 | 17,215 | المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح 9 - 12) |
| 3,944 | 4,156 | 3,838 | المستحق إلي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 10 - 12) |
| 1,606 | 2,984 | 1,484 | دائنون آخرون |
| 23,756 | 26,842 | 22,537 | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 إسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة، تبلغ عدد الوحدات القائمة للصندوق عدد 7,696,697 وحدة (31 ديسمبر 2021: 8,406,028 وحدة، 30 يونيو 2021: 8,439,210 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد.

-7 إحتياطي فروق اشتراكات وإستردادات الوحدات

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

-8 صافي قيمة الوحدة

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | |
|---------------|---------------------------|---------------|--|
| 12,637,965 | 13,234,713 | 11,950,255 | مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الإستثمار القابلة للإسترداد |
| 8,439,210 | 8,406,028 | 7,696,697 | عدد الوحدات القابلة للإسترداد |
| | | 1.553 | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للإسترداد |
| 1.498 | 1.574 | | |

-9 أتعاب مدير الصندوق

يتقاضى مدير الصندوق نظير قيامه بإدارة وإستثمار أموال الصندوق وفقاً للمادة رقم (26) من النظام الأساسي للصندوق أتعاب سنوية تبلغ 1.75% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق. تلك الأتعاب يتم إحتسابها بشكل شهري وتسدّد شهرياً طول مدة الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق. وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 111,913 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2021: 105,778 دينار كويتي).

-10 أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار

يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الإستثمار 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 الإستثمار مبلغ 7,994 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2021: 7,556 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:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|---|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| 1,887,158 | (137,470) | 1,627,428 | (492,325) | (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة |
| 8,439,210 | 7,696,697 | 8,439,210 | 7,696,697 | عدد الوحدات القائمة |
| 223.62 | (17.86) | 192.84 | (63.97) | (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس) |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 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:

| بيان المركز المالي المرحلي المكثف: أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح -5) | 30 يونيو 2022 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2021 |
|---|---------------|---------------------------|---------------|
| أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 5) | 17,215 | 19,702 | 18,206 |
| | 3,838 | 4,156 | 3,944 |

| بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف: أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 9) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 10) | الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 |
| | 53,769 | 55,218 | 105,778 |
| | 3,841 | 3,945 | 7,556 |

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للاسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 9.12% كما في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 702,170 وحدة تمثل نسبة 8.35%)، 30 يونيو 2021: 702,170 وحدة تمثل نسبة 7.32%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: لا شيء، 30 يونيو 2021: لا شيء).

13- الجمعية العامة لحملة الوحدات

إنعقدت الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بتاريخ 31 مارس 2022 وإعتمدت البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

| الموجودات المالية النقد والنقد المعادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدينون وأرصدة مدينة أخرى | 30 يونيو 2022 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2021 |
|--|---------------|---------------------------|---------------|
| | 6,008,571 | 11,730 | 1,147,134 |
| | 4,914,520 | 8,032,128 | 11,452,882 |
| | 1,049,701 | 5,217,697 | 61,705 |
| | 11,972,792 | 13,261,555 | 12,661,721 |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | 30 يونيو 2022 | المطلوبات المالية داننون وأرصدة داننة أخرى |
|---------------|---------------------------|---------------|---|
| 23,756 | 26,842 | 22,537 | |
| 23,756 | 26,842 | 22,537 | |

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام 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 | 30 يونيو 2022 الموجودات: |
|------------|------------|--|
| 4,914,520 | 4,914,520 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 4,914,520 | 4,914,520 | 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 | 30 يونيو 2021 الموجودات: |
| 11,452,882 | 11,452,882 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 11,452,882 | 11,452,882 | أوراق مالية مسعرة |
| | | المجموع |

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2022.

ويرى مدير الصندوق أن لديه موارد كافية للإستمرار في مزاولة 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 بالإستمرار كما يراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة لذلك.