

صندوق الهدى الإسلامي  
دولة الكويت

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

صندوق الهدى الإسلامي  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة الستة أشهر 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 والنخل 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 (عامة) (مدير الصندوق) المحترمين  
صندوق الهدى الإسلامي  
دولة الكويت

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الهدى الإسلامي 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 السنة 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 نبدي 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 9 فبراير 2022.

#### التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف فيما عدا ما ورد في (إيضاح - 6) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة بخصوص إنخفاض رأس المال عن الحدود المنصوص عليها في المادة (12) من النظام الأساسي وكذلك ما ورد في (إيضاح - 11) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة بخصوص تجاوز الصندوق نسبة الإستثمار في بعض الأسهم المدرجة 15% من صافي قيمة أصوله، وكذلك تجاوزت نسبة القيمة السوقية للشركة إلى إجمالي القيمة السوقية للمجال.



*[Handwritten Signature]*

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

18 يوليو 2022  
الكويت

بيان - أ

صندوق الهدى الإسلامي  
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	
122,509	27,038	186,014		الموجودات المتداولة
				النقد والنقد المعادل
3,878,750	3,094,403	876,114	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
251,549	1,002,105	8,364	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,252,808	4,123,546	1,070,492		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				المطلوبات المتداولة
46,091	77,430	14,220	5	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
46,091	77,430	14,220		مجموع المطلوبات
				حقوق حاملي الوحدات
6,614,495	6,407,110	1,829,687	6	رأس المال
(2,599,228)	(2,523,558)	(561,098)	7	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات (خسائر متراكمة)/أرباح محتفظ بها
191,450	162,564	(212,317)		مجموع حقوق حاملي الوحدات
4,206,717	4,046,116	1,056,272		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
4,252,808	4,123,546	1,070,492		صافي قيمة الموجودات للوحدة
0.636	0.632	0.577	8	

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 الهدى الإسلامي  
دولة الكويتبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للفترة 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
					أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
507,161	(101,916)	401,674	(247,100)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
62,672	(252,365)	(5,439)	(172,157)	3	إيرادات توزيعات أرباح
116,987	27,340	92,966	25,340		إيرادات فوائد
15	14	3	10		
686,835	(326,927)	489,204	(393,907)		
					المصروفات
16,239	10,735	9,372	5,671		مصروفات عمومية وإدارية
39,005	35,030	20,777	14,972	9	أتعاب مدير الصندوق
2,438	2,189	1,299	935	10	أتعاب أمين الحفظ و مراقب الإستثمار
26,520	-	26,520	-		أتعاب تشجيعية
84,202	47,954	57,968	21,578		
602,633	(374,881)	431,236	(415,485)		(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
602,633	(374,881)	431,236	(415,485)		(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
					(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/فلس
91.11	(204.88)	65.20	(227.08)	11	

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

صندوق الهدى الإسلامي  
درلة الكويت

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرخص المصنف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022  
(غير مدقق)  
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	(فستائر موزاكمة) أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق التحويلات وإستردادات الوحدات	رأس المال
3,617,529	(411,183)	(2,609,331)	6,638,043
(13,445)	-	10,103	(23,548)
602,633	602,633	-	-
4,206,717	191,450	(2,599,228)	6,614,495
4,046,116	162,564	(2,523,558)	6,407,110
(2,614,963)	-	1,962,460	(4,577,423)
(374,881)	(374,881)	-	-
1,056,272	(212,317)	(561,098)	1,829,687

الرصيد في 1 يناير 2021  
إستردادات خلال الفترة  
الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة  
الرصيد في 30 يونيو 2021

الرصيد في 1 يناير 2022  
إستردادات خلال الفترة  
الانقاص في صافي موجودات الصندوق للفترة  
الرصيد في 30 يونيو 2022

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
602,633	(374,881)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
		التعديلات
(507,161)	101,916	(خسائر)/أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(62,672)	252,365	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(116,987)	(27,340)	إيرادات توزيعات أرباح
(15)	(14)	إيرادات فوائد
(84,202)	(47,954)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
8,587,951	5,786,366	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(9,288,510)	(3,922,358)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
792,390	993,741	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
27,232	(63,210)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
34,861	2,746,585	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
87,012	27,340	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
15	14	إيرادات عوائد مستلمة
87,027	27,354	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(13,445)	(2,614,963)	المدفوع للاسترداد
(13,445)	(2,614,963)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
108,443	158,976	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
14,066	27,038	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
122,509	186,014	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

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 الهدى الإسلامي في 5 مايو 2002 في دولة الكويت وفقاً للقانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته. يخضع الصندوق للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية. 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.

إن الهدف من إنشاء الصندوق هو:

- الاستثمار في أسهم بعض الشركات الكويتية وغير الكويتية المدرجة في بورصة الكويت.
  - الاستثمار في الشركات المساهمة الكويتية وغير الكويتية المقبلة على الإدراج في بورصة الكويت، والتي لا يتعارض نشاطها أو تعاملها مع أنظمة وضوابط الشريعة الإسلامية وحسب ما يحدده مكتب التدقيق الشرعي.
- إن مدة الصندوق 10 سنوات من تاريخ نشر الموافقة على تأسيسه بالجريدة الرسمية. مدة الصندوق تنتهي بتاريخ 5 مايو 2022.

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 وأمين الحفظ ومراقب الاستثمار بتاريخ 18 يوليو 2022.

### 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. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة 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	أوراق مالية محلية - مسعرة
3,878,750	3,094,403	876,114	
3,878,750	3,094,403	876,114	

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	الرصيد في 1 يناير الإضافات الإستبعادات التغير في القيمة العادلة
2,608,358	2,608,358	3,094,403	
9,288,510	17,162,534	3,922,358	
(8,080,790)	(16,506,960)	(5,888,282)	
62,672	(169,529)	(252,365)	
3,878,750	3,094,403	876,114	

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



## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

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

### 4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
217,875	999,750	7,167	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
29,975	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
3,699	2,355	1,197	مصاريف مدفوعة مقدماً
251,549	1,002,105	8,364	

### 5- داننون وأرصدة داننة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
7,002	6,962	2,021	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
1,299	1,317	936	المستحق إلي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
26,520	52,998	-	أتعاب تشجيعية مستحقة
10,727	10,727	10,727	توزيعات أرباح مستحقة
543	5,426	536	داننون آخرون
46,091	77,430	14,220	

### 6- رأس المال

- يتراوح رأس مال الصندوق المصرح به من 5,000,000 وحدة كحد أدنى إلى 50,000,000 وحدة كحد أعلى ، إن رأس المال المصدر يتكون من 1,829,687 وحدة (31 ديسمبر 2021: 6,407,110 وحدة، 30 يونيو 2021: 6,614,495 وحدة) بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة.  
- خلال الفترة المالية الحالية إنخفض رأس مال الصندوق عن الحدود المنصوص عليها في المادة (12) من النظام الأساسي نتيجة تنفيذ حكم قضائي يلزم بتسييل وحدات الصندوق المملوكة لآحد حاملي الوحدات والتي تمثل نسبة 71% من حجم أموال الصندوق كما في تاريخ القرار.

### 7- احتياطي فروق اشتراكات وإستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الإسترادات/الإكتتابات إلى احتياطي فروق إشتراكات وإستردادات الوحدات.

### 8- صافي قيمة الموجودات للوحدة

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
4,252,808	4,123,546	1,070,492	مجموع الموجودات
(46,091)	(77,430)	(14,220)	مجموع المطلوبات
4,206,717	4,046,116	1,056,272	صافي قيمة الموجودات
6,614,495	6,407,110	1,829,687	عدد الوحدات القائمة
0.636	0.632	0.577	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دينار كويتي)

## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

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 "

### 9- أتعاب مدير الصندوق

يتقاضى مدير الصندوق نظير قيامه بإدارة واستثمار أموال الصندوق أتعاباً تصب كجزء من مصروفات في نهاية السنة المالية على أن لا تزيد الأتعاب التي يتقاضاها مدير الصندوق في كافة الأحوال 5% من القيمة السوقية الصافية لأصول الصندوق السنوية وفقاً لما يلي:

- يستحق مدير الصندوق أتعاب سنوية بواقع 2% من صافي قيمة موجودات الصندوق استناداً إلى صافي قيمة الموجودات بشكل أسبوعي ويتم سدادها وفقاً للنظام الأساسي.
- يستحق مدير الصندوق أتعاب تشجيعية على حسن وتميز الأداء في حالة تحقيق عائد على الاستثمار يفوق 10% سنوياً وبواقع 20% من العوائد الإضافية التي تزيد عن 10% سنوياً.

وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 35,030 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2021: 39,005 دينار كويتي).

### 10- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار نظير قيامهما بواجباتهما المقررة في النظام الأساسي أتعاب سنوية بواقع 0.0625% من القيمة الصافية لأصول الصندوق لكل منهما، تحسب أسبوعياً بشكل تجميعي وتسد بشكل ربع سنوي، وتعتبر هذه الأتعاب جزءاً من نفقات الصندوق. وقد بلغت أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار مبلغ 2,189 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2021: 2,438 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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
602,633	(374,881)	431,236	(415,485)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
6,614,495	1,829,687	6,614,495	1,829,687	عدد الوحدات القائمة خلال الفترة
91.11	(204.88)	65.20	(227.08)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

بموجب حكم تنفيذ قضائي على أحد حاملي الوحدات خلال الفترة المالية الحالية ألزم الصندوق بتسييل وحدات الصندوق لأحد حاملي الوحدات بنسبة 71% من إجمالي وحدات الصندوق مما أدى إلى إنخفاض رأس المال وعليه فإنه قد تجاوزت نسبة إستثمارات الصندوق في بعض الأسهم المدرجة 15% من صافي قيمة أصوله، وكذلك تجاوزت نسبة القيمة السوقية لتلك الشركات إلى إجمالي القيمة السوقية للمجال وهو ما يتعارض مع نص المادة (31) من النظام الأساسي للصندوق

### 12- 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.

## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	بيان المركز المالي المرحلي المكثف : أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح - 5) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 5) أتعاب تشجيعية مستحقة (إيضاح - 5)
7,002	6,962	2,021	
1,299	1,317	936	
26,520	52,998	-	

  

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف : أتعاب مدير الصندوق (إيضاح -9) أتعاب أمين الحفظ و مراقب الإستثمار (إيضاح -10) أتعاب تشجيعية
2021	2022	2021	2022	
39,005	35,030	20,777	14,972	
2,438	2,189	1,299	935	
26,520	-	26,520	-	

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 609,061 وحدة قابلة للإسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 33.288%، كما في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 609,061 وحدة تمثل نسبة 30 يونيو 2021: 609,061 وحدة تمثل نسبة 9.175%)، 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 10 أبريل 2022 وإعتمدت البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- بتاريخ 19 يونيو 2022 انعقدت الجمعية العامة لحملة وحدات الصندوق وقررت تعيين شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالي - كميبيك كمصفي للصندوق (إيضاح - 16).

### 14- الأدوات المالية

#### فئات الأدوات المالية

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
122,509	27,038	186,014	
3,878,750	3,094,403	876,114	
251,549	1,002,105	8,364	
4,252,808	4,123,546	1,070,492	

  

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	المطلوبات المالية داننون وأرصدة داننة أخرى
46,091	77,430	14,220	
46,091	77,430	14,220	

## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك "

### القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدم الصندوق الإقتراضات 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 إستناداً 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 اسواق 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

		<u>30 يونيو 2022</u>	
		الموجودات:	
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
		أوراق مالية مسعرة	
		المجموع	
المجموع	مستوى 1	876,114	876,114
876,114		876,114	
		<u>31 ديسمبر 2021</u>	
		الموجودات:	
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
		أوراق مالية مسعرة	
		المجموع	
المجموع	مستوى 1	3,094,403	3,094,403
3,094,403		3,094,403	
		<u>30 يونيو 2021</u>	
		الموجودات:	
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
		أوراق مالية مسعرة	
		المجموع	
المجموع	مستوى 1	3,878,750	3,878,750
3,878,750		3,878,750	

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

## صندوق الهدى الإسلامي دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة 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 الاجراءات والتدابير المناسبة لذلك.

### 16- أحداث لاحقة

بتاريخ 3 يوليو 2022 أقرت هيئة أسواق المال إلغاء ترخيص وتصفية صندوق الهدى الإسلامي بناءً على قرار جمعية حملة وحدات الصندوق المنعقد بتاريخ 19 يونيو 2022، وقد تم تعيين شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي - كميפק كمصفي للصندوق، كما إنه سيتم إلغاء قيد الصندوق من سجل الصناديق لدى هيئة أسواق المال بعد الإنتهاء من أعمال التصفية.