

صندوق الرؤية  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(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 قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الرؤية كما في 31 مارس 2023 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة 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 مسئوليتنا 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 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".

#### 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 2023 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



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

19 أبريل 2023  
الكويت

بيان- أ

صندوق الرؤية  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	إيضاح	
7,449,905	69,358	1,378,305	3	الموجودات المتداولة
-	2,633,000	1,000,000	4	النقد والنقد المعادل ودائع لأجل
5,674,768	4,993,765	4,306,207	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
492,194	882,880	40,966	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
13,616,867	8,579,003	6,725,478		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				المطلوبات المتداولة
27,299	629,187	504,804	7	داننون وأرصدة دائنة أخرى
27,299	629,187	504,804		مجموع المطلوبات
				حقوق حاملي الوحدات
8,406,028	5,307,754	4,241,365	8	رأس المال
(4,161,077)	(5,858,294)	(6,354,670)	9	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات أرباح محتفظ بها
9,344,617	8,500,356	8,333,979		مجموع حقوق حاملي الوحدات
13,589,568	7,949,816	6,220,674		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
13,616,867	8,579,003	6,725,478		صافي قيمة الوحدة
1.617	1.498	1.467	10	

Ashwary

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

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

بيان- ب

صندوق الرؤية  
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2022	2023		
			الإيرادات
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
159,172	(174,014)	5	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
206,975	30,943		إيرادات توزيعات أرباح
55,100	-		إيرادات فوائد
855	13,349		
422,102	(129,722)		
			المصروفات
(58,144)	(31,242)	11	أتعاب مدير الصندوق
(4,153)	(2,232)	12	أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
(185)	(148)	13	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات
(4,765)	(3,033)		مصروفات عمومية وإدارية
(67,247)	(36,655)		
354,855	(166,377)		(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
354,855	(166,377)		(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
42.21	(39.23)	14	(النقص)/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 للعالمي للوحدات المرطحة المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2022 الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 31 مارس 2022
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	
7,949,816	8,500,356	(5,858,294)	5,307,754	الرصيد في 1 يناير 2023
(1,562,765)	-	(496,376)	(1,066,389)	استردادات خلال الفترة
(166,377)	(166,377)	-	-	النقص في صافي موجودات الصندوق للفترة
6,220,674	8,333,979	(6,354,670)	4,241,365	الرصيد في 31 مارس 2023

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



صندوق الرؤية  
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدقق)  
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
354,855	(166,377)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
(159,172)	174,014	التعديلات
(206,975)	(30,943)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(55,100)	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(855)	(13,349)	ايرادات توزيعات أرباح
(67,247)	(36,655)	ايرادات فوائد
(3,137,425)	(1,813,658)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
5,860,932	2,358,145	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,725,503	841,914	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
457	(124,383)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,382,220	1,225,363	داننون وأرصدة داننة أخرى
		صافي الناتج من الأنشطة التشغيلية
55,100	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
855	13,349	ايرادات توزيعات أرباح
-	1,633,000	ايرادات فوائد
55,955	1,646,349	ودائع لاجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	(1,562,765)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(1,562,765)	المدفوع لإسترداد وحدات الأستثمار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
7,438,175	1,308,947	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
11,730	69,358	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,449,905	1,378,305	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 2023  
(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 والتي كان آخرها بتاريخ 28 سبتمبر 2022.

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 أعلى 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، القبلة- المنطقة التجارية الثانية - قطعة 1 - قسيمة 1 - شارع الخليج العربي - برج خالد مقابل قصر السيف - الدور 5.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق ومراقب الإستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 19 ابريل 2023.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(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 2023 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

## 3- النقد والنقد المعادل

	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
	(مدققة)		
نقد لدى البنوك	69,358	878,305	
ودائع لأجل*	-	500,000	
	69,358	1,378,305	
	7,449,905		
	7,449,905		

\*إن ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع وبلغ متوسط معدل الفائدة لهذه الودائع 4.5%.

## 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 4.9% إلى 4.95%.

## 5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
	(مدققة)		
أسهم مدرجة	4,993,765	4,306,207	
	4,993,765	4,306,207	
	5,674,768		
	5,674,768		

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

	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
	(مدققة)		
الرصيد في 1 يناير	8,032,128	4,993,765	
الإضافات	3,137,425	1,813,658	
الإستبعادات	(5,653,957)	(2,327,202)	
التغير في القيمة العادلة	159,172	(174,014)	
	5,674,768	4,306,207	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بناءً على أساليب التقييم المستخدمة كما هو مبين في إيضاح رقم 17.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

## 6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
435,484	851,665	34,055	المستحق من وكيل المقاصة
56,710	31,215	6,911	ارصدة مدينة أخرى
492,194	882,880	40,966	

## 7- دانون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
-	611,847	491,348	دائنو استرداد وحدات لأحد حاملي الوحدات
20,230	12,685	9,968	المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح - 15)
4,153	2,953	2,232	المستحق إلي مراقب الاستثمار وأمين الحفظ (إيضاح-15)
-	600	602	المستحق الي حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 15)
2,916	1,102	654	دانون آخرون
27,299	629,187	504,804	

## 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 4,241,365 وحدة (31 ديسمبر 2022: 5,307,754 وحدة، 31 مارس 2022: 8,406,028 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد.

## 9- احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الاسترادات/الاكتتابات الى احتياطي فروق اشتراك واسترداد الوحدات.

## 10- صافي قيمة الوحدة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
13,589,568	7,949,816	6,220,674	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
8,406,028	5,307,754	4,241,365	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد
1.617	1.498	1.467	

## 11- أتعاب مدير الصندوق

يتقاضى مدير الصندوق نظير قيامه بإدارة واستثمار أموال الصندوق وفقاً للنظام 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 31,242 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 (31 مارس 2022: 58,144 دينار كويتي).

## 12- أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ

يتقاضى مراقب الاستثمار وأمين الحفظ نظير قيامهما بواجباتهما المقررة وفقاً للنظام 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 مراقب الاستثمار وأمين الحفظ مبلغ 2,232 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 (31 مارس 2022: 4,153 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

#### 13- أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات

يتقاضى حافظ سجل حملة الوحدات نظير قيامه بواجباته المقررة وفقاً للنظام الأساسي للصندوق، أتعاب سنوية بواقع 600 دينار كويتي، تلك الأتعاب تسدد بشكل سنوي. وقد بلغت أتعاب حافظ السجل مبلغ 148 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 (31 مارس 2022: 185 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
354,855	(166,377)	(النقص)/الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
8,406,028	4,241,365	عدد الوحدات القائمة
42.21	(39.23)	(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 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 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	بيان المركز المالي المرحلي المكثف : أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح - 7) مراقب الإستثمار وأتعاب أمين الحفظ (إيضاح - 7) أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 7)
20,230	12,685	9,968	
4,153	2,953	2,232	
-	600	602	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
58,144	31,242	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف : أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 11)
4,153	2,232	مراقب الإستثمار و أتعاب أمين الحفظ (إيضاح - 12)
185	148	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 13)

يحفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للإسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 16.56% كما في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 702,170 وحدة تمثل نسبة 13.23%)، 31 مارس 2022: 702,170 وحدة تمثل نسبة 8.35%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2021: لا شيء، 31 مارس 2021: لا شيء).



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

#### 16- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 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 2023 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تم الموافقة على البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية آنذاك.

#### 17- الأدوات المالية

##### فئات الأدوات المالية

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

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	الموجودات المالية
7,449,905	69,358	1,378,305	النقد والنقد المعادل
-	2,633,000	1,000,000	ودائع لأجل
5,674,768	4,993,765	4,306,207	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
492,194	882,880	40,966	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
13,616,867	8,579,003	6,725,478	
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	المطلوبات المالية
27,299	629,187	504,804	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
27,299	629,187	504,804	

#### 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).

صندوق الرؤية  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023  
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

المجموع	مستوى 1	31 مارس 2023
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,306,207	4,306,207	أوراق مالية مسعرة
4,306,207	4,306,207	المجموع
المجموع	مستوى 1	31 ديسمبر 2022
		الموجودات:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,993,765	4,993,765	أوراق مالية مسعرة
4,993,765	4,993,765	المجموع
المجموع	مستوى 1	31 مارس 2022
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,674,768	5,674,768	أوراق مالية مسعرة
5,674,768	5,674,768	المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.