

صندوق الرؤية
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(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 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 30 يونيو 2023 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 نبدى رأي تدقيق.

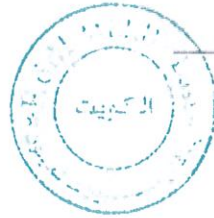
الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإننا لم نرى 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 ولاحتة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.


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



18 يوليو 2023
الكويت

بيان - أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكتف كما في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	إيضاح	
6,008,571	69,358	167,935	3	الموجودات المتداولة
-	2,633,000	1,000,000	4	النقد والنقد المعادل ودائع لأجل
4,914,520	4,993,765	4,157,837	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,049,701	882,880	243,058	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
11,972,792	8,579,003	5,568,830		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
22,537	629,187	408,361	7	المطلوبات المتداولة
22,537	629,187	408,361		داننون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات
7,696,697	5,307,754	3,395,503	8	حقوق حاملي الوحدات
(4,598,734)	(5,858,294)	(6,776,678)	9	رأس المال
8,852,292	8,500,356	8,541,644		احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات
11,950,255	7,949,816	5,160,469		أرباح محتفظ بها
11,972,792	8,579,003	5,568,830		مجموع حقوق حاملي الوحدات
1.553	1.498	1.520	10	مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				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 المكتفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
(538,096)	(40,787)	(697,268)	133,227	3	الإيرادات التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات توزيعات أرباح إيرادات فوائد
349,369	31,617	142,394	674		
180,577	88,013	125,477	88,013		
1,810	29,357	955	16,008		
(6,340)	108,200	(428,442)	237,922		
111,913	56,999	53,769	25,757	11	المصروفات أتعاب مدير الصندوق
7,994	4,071	3,841	1,839	12	أتعاب مراقب الاستثمار وأمين الحفظ
372	298	187	150	13	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات مصروفات عمومية وإدارية
10,851	5,544	6,086	2,511		
131,130	66,912	63,883	30,257		
(137,470)	41,288	(492,325)	207,665		الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(137,470)	41,288	(492,325)	207,665		الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
(17.86)	12.16	(63.97)	61.16	14	الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

بيان ج

صندوق الروبية
دولة الكويت

بيان التفورات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرجلي المكلف للمدة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير ملحق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال	
المجموع			
13,234,713	8,989,762	8,406,028	الرصيد في 1 يناير 2022
(1,146,988)	-	(709,331)	استردادات خلال الفترة
(137,470)	(137,470)	-	النقص في صافي موجودات الصندوق للفترة
11,950,255	8,852,292	7,696,697	الرصيد في 30 يونيو 2022
7,949,816	8,500,356	5,307,754	الرصيد في 1 يناير 2023
(2,830,635)	-	(1,912,251)	استردادات خلال الفترة
41,288	41,288	-	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
5,160,469	8,541,644	3,395,503	الرصيد في 30 يونيو 2023

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

صندوق الرؤية
دولة الكويتبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
(137,470)	41,288	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
538,096	40,787	التعديلات
(349,369)	(31,617)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(180,577)	(88,013)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,810)	(29,357)	إيرادات توزيعات أرباح
(131,130)	(66,912)	إيرادات فوائد
(6,683,868)	(2,942,227)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
9,612,749	3,768,985	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,167,996	639,822	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(4,305)	(220,826)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
6,961,442	1,178,842	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	1,633,000	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
180,577	88,013	ودائع لأجل
1,810	29,357	إيرادات توزيعات أرباح
182,387	1,750,370	إيرادات فوائد
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(1,146,988)	(2,830,635)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,146,988)	(2,830,635)	المدفوع لاسترداد وحدات الإستثمار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
5,996,841	98,577	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
11,730	69,358	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,008,571	167,935	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(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 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 والاكنتابات 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 علي إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق ومراقب الإستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 18 يوليو 2023.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 (مدققة)	30 يونيو 2023	
	6,008,571	167,935	نقد لدى البنوك
	6,008,571	167,935	

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 (مدققة)	30 يونيو 2023	
	4,914,520	4,157,837	أسهم مدرجة
	4,914,520	4,157,837	

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

	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
	8,032,128	4,993,765	الرصيد في 1 يناير
	6,683,868	2,942,227	الإضافات
	(9,263,380)	(3,737,368)	الإستبعادات
	(538,096)	(40,787)	التغير في القيمة العادلة
	4,914,520	4,157,837	

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

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
1,046,458	851,665	224,900	المستحق من وكيل المقاصة
3,243	31,215	18,158	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,049,701</u>	<u>882,880</u>	<u>243,058</u>	

7- دائنون وأرصدة دائنة أخرى			
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
-	611,847	397,188	دائنو استرداد وحدات لأحد حاملي الوحدات
17,215	12,685	7,928	المستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح 11 - 15)
3,841	2,953	1,840	المستحق إلى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 12 - 15)
372	600	298	المستحق إلى حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح 13 - 15)
1,109	1,102	1,107	دائنون آخرون
<u>22,537</u>	<u>629,187</u>	<u>408,361</u>	

8- رأس المال		
يتراوح رأس مال الصندوق المصرح به من 2,000,000 وحدة كحد أدنى إلى 50,000,000 وحدة كحد أعلى بقيمة إسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة، تبلغ عدد الوحدات القائمة للصندوق عدد 3,395,503 وحدة (31 ديسمبر 2022: 5,307,754 وحدة، 30 يونيو 2022: 7,696,697 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 وإستردادات الوحدات		
يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الاستردادات/الاكتتابات إلى احتياطي فروق اشتراك واسترداد الوحدات.		
10- صافي قيمة الوحدة		

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
11,950,255	7,949,816	5,160,469	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
7,696,697	5,307,754	3,395,503	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
<u>1,553</u>	<u>1,498</u>	<u>1,520</u>	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 وتسدد شهرياً طول مدة الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق. وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 56,999 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 (30 يونيو 2022: 111,913 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 وتسدد بشكل ربع سنوي. وقد بلغت أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار مبلغ 4,071 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 (30 يونيو 2022: 7,994 دينار كويتي).

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 298 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 (30 يونيو 2022: 372 دينار كويتي).

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

يتم احتساب الزيادة/النقص) 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		
2022	2023	2022	2023	
(137,470)	41,288	(492,325)	207,665	الزيادة/ (النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
7,696,697	3,395,503	7,696,697	3,395,503	عدد الوحدات القائمة
(17.86)	12.16	(63.97)	61.16	الزيادة/ (النقص) 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:

31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
(مدققة)		
17,215	7,928	أتعاب مدير الصندوق المستحقة (إيضاح - 7)
3,841	1,840	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 7)
372	298	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 7)

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 - 11) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 12)
2022	2023	2022	2023	
111,913	56,999	53,769	25,757	
7,994	4,071	3,841	1,839	

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للاسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 20.68% كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 702,170 وحدة تمثل نسبة 13.23%)، 30 يونيو 2022: 702,170 وحدة تمثل نسبة 9.12%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: لا شيء، 30 يونيو 2022: لا شيء).

16- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم إنعقاد 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 "لصندوق" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل ودائع لأجل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
6,008,571	69,358	167,935	
-	2,633,000	1,000,000	
4,914,520	4,993,765	4,157,837	
1,049,701	882,880	243,058	
11,972,792	8,579,003	5,568,830	
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	المطلوبات المالية داننوت وأرصدة داننة أخرى
22,537	629,187	408,361	
22,537	629,187	408,361	

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 أساس 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 تحديدها بقيمتها 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 المخلفات 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 يونيو 2023
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أوراق مالية مسعرة
المجموع	مستوى 1	المجموع
4,157,837	4,157,837	
4,157,837	4,157,837	
		31 ديسمبر 2022
		الموجودات:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أوراق مالية مسعرة
المجموع	مستوى 1	المجموع
4,993,765	4,993,765	
4,993,765	4,993,765	
		30 يونيو 2022
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أوراق مالية مسعرة
المجموع	مستوى 1	المجموع
4,914,520	4,914,520	
4,914,520	4,914,520	

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.