

صندوق الرؤية
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(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 2024 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".

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 2024 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



(Handwritten signature)

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

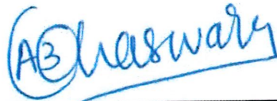
17 يوليو 2024
الكويت

بيان - أ

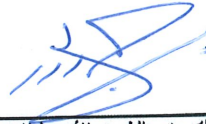
صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2024
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	إيضاح	
167,935	49,209	284,151	3	الموجودات المتداولة
1,000,000	-	-		النقد والتقد المحادل ودائع لأجل
4,157,837	2,294,804	2,699,779	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
243,058	394,352	10,581	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
5,568,830	2,738,365	2,994,511		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				المطلوبات المتداولة
408,361	6,704	7,124	6	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
408,361	6,704	7,124		مجموع المطلوبات
				حقوق حاملي الوحدات
3,395,503	2,006,008	2,006,865	7	رأس المال
(6,776,678)	(7,422,154)	(7,390,550)	8	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات أرباح محتفظ بها
8,541,644	8,147,807	8,371,072		مجموع حقوق حاملي الوحدات
5,160,469	2,731,661	2,987,387		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
5,568,830	2,738,365	2,994,511		صافي قيمة الوحدة
1.520	1.362	1.489	9	



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 الكويتبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
					الإيرادات
(40,787)	78,890	133,227	(183,663)	4	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
31,617	109,727	674	105,638		أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
88,013	64,850	88,013	64,850		إيرادات توزيعات أرباح
29,357	57	16,008	42		إيرادات فوائد
108,200	253,524	237,922	(13,133)		
					المصروفات
56,999	24,761	25,757	12,945	10	أتعاب مدير الصندوق
4,071	1,769	1,839	925	11	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
298	298	150	149	12	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات
5,544	3,431	2,511	2,097		مصروفات عمومية وإدارية
66,912	30,259	30,257	16,116		
41,288	223,265	207,665	(29,249)		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
41,288	223,265	207,665	(29,249)		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
12.16	111.25	61.16	(14.57)	13	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

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

صندوق الروية
دولة الكويت

بيان التفريات في صافي موجودات الصندوق المتاحة للمحاكاة لاحتياطي الوحدات المرطبي المحتف للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال
7,949,816	8,500,356	(5,858,294)	5,307,754
(2,830,635)	-	(918,384)	(1,912,251)
41,288	41,288	-	-
5,160,469	8,541,644	(6,776,678)	3,395,503
2,731,661	8,147,807	(7,422,154)	2,006,008
392,762	-	127,561	265,201
(360,301)	-	(95,957)	(264,344)
223,265	223,265	-	-
2,987,387	8,371,072	(7,390,550)	2,006,865

الرصيد في 1 يناير 2023
استردادات خلال الفترة
الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2023

الرصيد في 1 يناير 2024
اشتراكات خلال الفترة
استردادات خلال الفترة
الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2024

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية المحكفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويتبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	
41,288	223,265	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
40,787	(78,890)	التعديلات
(31,617)	(109,727)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(88,013)	(64,850)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(29,357)	(57)	ايرادات توزيعات أرباح
(66,912)	(30,259)	ايرادات فوائد
(2,942,227)	(1,168,412)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
3,768,985	952,054	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
639,822	383,771	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(220,826)	420	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,178,842	137,574	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
1,633,000	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
88,013	64,850	ودائع لأجل
29,357	57	ايرادات توزيعات أرباح
1,750,370	64,907	ايرادات فوائد
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(2,830,635)	(360,301)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	392,762	المدفوع لاسترداد وحدات الإستثمار
(2,830,635)	32,461	المحصل من إستثمارات وحدات الإستثمار
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
98,577	234,942	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
69,358	49,209	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
167,935	284,151	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(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 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 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، 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 الاستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 17 يوليو 2024.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024
(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 الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2024 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
167,935	49,209	284,151	نقد لدى البنوك
167,935	49,209	284,151	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
4,157,837	2,294,804	2,699,779	أوراق مالية مسعرة
4,157,837	2,294,804	2,699,779	

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

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
4,993,765	4,993,765	2,294,804	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
2,942,227	3,911,977	1,168,412	الإضافات
(3,737,368)	(6,225,026)	(842,327)	الإستبعادات
(40,787)	(385,912)	78,890	التغير في القيمة العادلة
4,157,837	2,294,804	2,699,779	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

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

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
224,900	390,661	7,721	المستحق من وكيل المقاصة
18,158	3,691	2,860	أرصدة مدينة أخرى
243,058	394,352	10,581	

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

6- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
397,188	-	-	دائنو استرداد وحدات لأحد حاملي الوحدات
7,928	4,067	4,292	المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح - 14)
1,840	928	925	المستحق إلي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 14)
298	600	298	المستحق إلي حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 14)
1,107	1,109	1,609	دائنون آخرون
408,361	6,704	7,124	

7- 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 2,006,865 وحدة (31 ديسمبر 2023: 2,006,008 وحدة، 30 يونيو 2023: 3,395,503 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد. خلال الفترة المالية الحالية، تم انخفاض رأس مال الصندوق إلى الحد الأدنى المنصوص عليه في النظام الأساسي وتم زيادة رأس مال الصندوق مرة أخرى خلال الفترة.

8- احتياطي فروق اشتراكات وإستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الاستردادات/الاكتتابات الى احتياطي فروق إشتراك واسترداد الوحدات.

9- صافي قيمة الوحدة

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	
5,160,469	2,731,661	2,987,387	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
3,395,503	2,006,008	2,006,865	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
1.520	1.362	1.489	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد

10- 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 24,761 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024 (30 يونيو 2023: 56,999 دينار كويتي).

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

11- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار

يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار نظير قيامهما بواجباتهما المقررة وفقا للنظام الاساسي 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 1,769 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024 (30 يونيو 2023: 4,071 دينار كويتي).

12- أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات

يتقاضى حافظ سجل حملة الوحدات نظير قيامه بواجباته المقررة وفقا للنظام الاساسي 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 2024 (30 يونيو 2023: 298 دينار كويتي).

13- 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		
2023	2024	2023	2024	
41,288	223,265	207,665	(29,249)	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
3,395,503	2,006,865	3,395,503	2,006,865	عدد الوحدات القائمة
12.16	111.25	61.16	(14.57)	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/فلس)

14- 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:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	بيان المركز المالي المرحلي المكثف: المستحق إلي مدير الصندوق (إيضاح - (6)
7,928	4,067	4,292	المستحق إلي أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 6)
1,840	928	925	المستحق الي حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 6)
298	600	298	

صندوق الرؤية
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف: أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 10) أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 11)
2023	2024	2023	2024	
56,999	24,761	25,757	12,945	
4,071	1,769	1,839	925	

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للاسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 34.988% كما في 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023: 702,170 وحدة تمثل نسبة 35%، 30 يونيو 2023: 702,170 وحدة تمثل نسبة 20.68%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023: لا شيء)، 30 يونيو 2023: لا شيء).

15- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تم الموافقة على البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية آنذاك.

16- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	الموجودات المالية
167,935	49,209	284,151	النقد والتقد المعادل
1,000,000	-	-	ودائع لأجل
4,157,837	2,294,804	2,699,779	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
243,058	394,352	10,581	الربح أو الخسارة
5,568,830	2,738,365	2,994,511	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024	المطلوبات المالية
408,361	6,704	7,124	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
408,361	6,704	7,124	

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024
(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 يسدد بها إلزام 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 المخضومة 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

		30 يونيو 2024
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أوراق مالية مسعرة
المجموع	مستوى 1	المجموع
2,699,779	2,699,779	2,699,779
2,699,779	2,699,779	
		31 ديسمبر 2023
		الموجودات:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		أوراق مالية مسعرة
المجموع	مستوى 1	المجموع
2,294,804	2,294,804	2,294,804
2,294,804	2,294,804	
		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	4,157,837	

لم تكن هناك تحولات بين المستويات خلال الفترة.