

صندوق الرؤية

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة

صندوق الرؤية دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(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 2024 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 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 بأننا 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 ولاحتة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الصندوق أو على مركزه المالي المرحلي المكثف.



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

22 ابريل 2024
الكويت

بيان - أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2024
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاح	
2023 مارس 31	(مدققة)	2024 مارس 31	
1,378,305	49,209	101,765	3
1,000,000	-	-	
4,306,207	2,294,804	2,825,711	4
40,966	394,352	99,267	5
6,725,478	2,738,365	3,026,743	
504,804	6,704	6,586	6
504,804	6,704	6,586	
4,241,365	2,006,008	2,009,255	7
(6,354,670)	(7,422,154)	(7,389,419)	8
8,333,979	8,147,807	8,400,321	
6,220,674	2,731,661	3,020,157	
6,725,478	2,738,365	3,026,743	
1,467	1,362	1,503	9



الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م.
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار



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 للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2023	2024		
			الإيرادات
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(174,014)	262,553	4	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,943	4,089		إيرادات فوائد
13,349	15		
(129,722)	266,657		
			المصروفات
(31,242)	(11,816)	10	أتعاب مدير الصندوق
(2,232)	(844)	11	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
(148)	(149)	12	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات
(3,033)	(1,334)		مصروفات عمومية وإدارية
(36,655)	(14,143)		
(166,377)	252,514		الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(166,377)	252,514		الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
(39.23)	125.68	13	الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

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

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرحلي المعكف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(بحسب مطلق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فريقي اشتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2023 استردادات خلال الفترة النقص في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 31 مارس 2023
7,949,816	8,500,356	(5,858,294)	5,307,754	
(1,562,765)	-	(496,376)	(1,066,389)	
(166,377)	(166,377)	-	-	
6,220,674	8,333,979	(6,354,670)	4,241,365	
2,731,661	8,147,807	(7,422,154)	2,006,008	
392,762	-	127,561	265,201	
(356,780)	-	(94,826)	(261,954)	
252,514	252,514	-	-	
3,020,157	8,400,321	(7,389,419)	2,009,255	الرصيد في 31 مارس 2024 استردادات خلال الفترة الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 31 مارس 2024

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

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(166,377)	252,514	الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
		التعديلات
174,014	(262,553)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(30,943)	(4,089)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(13,349)	(15)	ايرادات فوائد
(36,655)	(14,143)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(1,813,658)	(308,104)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,358,145	43,839	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
841,914	295,085	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(124,383)	(118)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,225,363	16,559	صافي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
13,349	15	ايرادات فوائد
1,633,000	-	ودائع لاجل
1,646,349	15	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,562,765)	(356,780)	المدفوع لإسترداد وحدات الإستثمار
-	392,762	المحصل من اشتراكات وحدات الإستثمار
(1,562,765)	35,982	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,308,947	52,556	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
69,358	49,209	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,378,305	101,765	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 والاكتتابات 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 على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق ومراقب الإستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 22 أبريل 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

-2 أساس العرض

تم اعداد 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 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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
878,305	49,209	101,765	نقد لدى البنوك
500,000	-	-	ودائع لأجل
<u>1,378,305</u>	<u>49,209</u>	<u>101,765</u>	

-4 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
4,306,207	2,294,804	2,825,711	أوراق مالية مسعرة
<u>4,306,207</u>	<u>2,294,804</u>	<u>2,825,711</u>	

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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
4,993,765	4,993,765	2,294,804	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
1,813,658	3,911,977	308,104	الإضافات
(2,327,202)	(6,225,026)	(39,750)	الإستبعادات
(174,014)	(385,912)	262,553	التغير في القيمة العادلة
<u>4,306,207</u>	<u>2,294,804</u>	<u>2,825,711</u>	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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

5- مدينون وارصدة مدينة اخرى		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
34,055	390,661	95,991
6,911	3,691	3,276
40,966	394,352	99,267

6- داننون وارصدة داننة اخرى		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
491,348	-	-
9,968	4,067	4,484
2,232	928	844
148	600	149
1,108	1,109	1,109
504,804	6,704	6,586

7- رأس المال
يتراوح رأس مال الصندوق المصرح به من 2,000,000 وحدة كحد أدنى إلى 50,000,000 وحدة كحد أعلى بقيمة اسمية 1 دينار كويتي لكل وحدة، تبلغ عدد الوحدات القائمة للصندوق عدد 2,009,255 وحدة (31 ديسمبر 2023: 2,006,008 وحدة، 31 مارس 2023: 4,241,365 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 واستردادات الوحدات
يوخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الاسترداد/الاكتتابات الى احتياطي فروق إشتراك واسترداد الوحدات.

9- صافي قيمة الوحدة		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
6,220,674	2,731,661	3,020,157
4,241,365	2,006,008	2,009,255
1,467	1,362	1,503

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 وتمدد شهريا طول مدة الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق. وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 11,816 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 (31 مارس 2023: 31,242 دينار كويتي).

11- أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
يتقاضى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار 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 وتمدد بشكل ربع سنوي. وقد بلغت أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار مبلغ 844 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 (31 مارس 2023: 2,232 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 149 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2024 (31 مارس 2023: 148 دينار كويتي).

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

يتم احتساب الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للوحدة وذلك بتقسيم الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة على عدد الوحدات القائمة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
(166,377)	252,514	الزيادة/(النقص) في صافي موجودات الصندوق للفترة
4,241,365	2,009,255	عدد الوحدات القائمة
(39.23)	125.68	الزيادة/(النقص) 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 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 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	بيان المركز المالي المرحلي المكثف :
9,968	4,067	4,484	المستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح - 6)
2,232	928	844	المستحق إلى أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 6)
148	600	149	المستحق إلى حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 6)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف :
31,242	11,816	أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 10)
2,232	844	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الإستثمار (إيضاح - 11)
148	149	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 12)

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للإسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 34.947% كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023: 702,170 وحدة تمثل نسبة 35%، 31 مارس 2023: 702,170 وحدة تمثل نسبة 16.56%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023: لا شيء، 31 مارس 2023: لا شيء).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	31 مارس 2023	الموجودات المالية
49,209	101,765	1,378,305	النقد والتقد المعادل
-	-	1,000,000	ودائع لأجل
2,294,804	2,825,711	4,306,207	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
394,352	99,267	40,966	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>2,738,365</u>	<u>3,026,743</u>	<u>6,725,478</u>	
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	31 مارس 2023	المطلوبات المالية
6,704	6,586	504,804	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>6,704</u>	<u>6,586</u>	<u>504,804</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام 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 المخاطر 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 لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

المجموع	مستوى 1	31 مارس 2024
		الموجودات:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,825,711	2,825,711	أوراق مالية مسعرة
2,825,711	2,825,711	المجموع
		31 ديسمبر 2023
		الموجودات:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,294,804	2,294,804	أوراق مالية مسعرة
2,294,804	2,294,804	المجموع
		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

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.