

صندوق الرؤية

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة

صندوق الرؤية دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(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)

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون

السادة/ شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار 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 سبتمبر 2025 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة 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 ولائحة التنفيذ والتعديلات اللاحقة عليهما أو النظام الأساسي للصندوق وتعديلاته اللاحقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 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

16 أكتوبر 2025
الكويت

بيان- أ

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2025
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	إيضاح	
				الموجودات المتداولة
160,545	210,598	545,078	3	النقد والنفذ المعادل
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
2,769,111	2,482,177	2,730,811	4	الخسارة
31,652	329,508	180,816	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,961,308	3,022,283	3,456,705		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
				المطلوبات المتداولة
7,732	8,619	9,475	6	داننون وأرصدة دائنة أخرى
7,732	8,619	9,475		مجموع المطلوبات
				حقوق حاملي الوحدات
2,006,865	2,006,865	2,005,865	7	رأس المال
(7,390,550)	(7,390,550)	(7,391,256)	8	احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات
8,337,261	8,397,349	8,832,621		أرباح محتفظ بها
2,953,576	3,013,664	3,447,230		مجموع حقوق حاملي الوحدات
2,961,308	3,022,283	3,456,705		مجموع المطلوبات وحقوق حاملي الوحدات
1,472	1,502	1,719	9	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 المكثفة.

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2024	2025	2024	2025		
					الإيرادات
					التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
46,091	314,689	(32,799)	11,693	4	من خلال الربح أو الخسارة
					أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
111,747	57,816	2,020	(980)		الربح أو الخسارة
77,075	103,067	12,225	12,031		إيرادات توزيعات أرباح
92	11,803	35	2,175		إيرادات فوائد
235,005	487,375	(18,519)	24,919		
					المصروفات
37,788	43,581	13,027	15,242	10	أتعاب مدير الصندوق
2,699	3,113	930	1,089	11	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار
449	561	151	189	12	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات
4,615	4,848	1,184	1,539		مصروفات عمومية وإدارية
45,551	52,103	15,292	18,059		
189,454	435,272	(33,811)	6,860		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
189,454	435,272	(33,811)	6,860		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
94.40	217.00	(16.85)	3.42	13	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للوحدة/(فلس)

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

بيان ج

صندوق الرقابة
نوبة الكويت

بيان التغيرات في صافي موجودات الصندوق المتاحة لحاملي الوحدات المرخص المكنف للتمعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي فروق اكتراكات واستردادات الوحدات	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2024 اكتراكات خلال الفترة استردادات خلال الفترة الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة الرصيد في 30 سبتمبر 2024
2,731,661	8,147,807	(7,422,154)	2,006,008	
392,762	-	127,561	265,201	
(360,301)	-	(95,957)	(264,344)	
189,454	189,454	-	-	
2,953,576	8,337,261	(7,390,550)	2,006,865	
3,013,664	8,397,349	(7,390,550)	2,006,865	الرصيد في 1 يناير 2025
(1,706)	-	(706)	(1,000)	استردادات خلال الفترة
435,272	435,272	-	-	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
3,447,230	8,832,621	(7,391,256)	2,005,865	الرصيد في 30 سبتمبر 2025

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

صندوق الرؤية
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي "

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	
189,454	435,272	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
		التعديلات
(46,091)	(314,689)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(111,747)	(57,816)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(77,075)	(103,067)	إيرادات توزيعات أرباح
(92)	(11,803)	إيرادات فوائد
(45,551)	(52,103)	خسارة العمليات قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(1,364,999)	(845,716)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,048,530	969,587	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
371,563	148,692	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,028	856	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
10,571	221,316	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
68,212	103,067	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
92	11,803	إيرادات فوائد مستلمة
68,304	114,870	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(360,301)	(1,706)	المدفوع لاسترداد وحدات الاستثمار
392,762	-	المحصل من إشتراكات وحدات الاستثمار
32,461	(1,706)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
111,336	334,480	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
49,209	210,598	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
160,545	545,078	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(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، وقد تمت تعديلات علي النظام الأساسي للصندوق كان آخرها بتاريخ 16 يوليو 2023.

بدأ الصندوق مزاولته 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 أغراض الصندوق، إن أغراض 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 ودراسات 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 الاستثمار وأمين الحفظ بتاريخ 16 أكتوبر 2025.

صندوق الرؤية

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

3- النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	نقد لدى البنوك ودائع لأجل - تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
160,545	10,598	545,078	
-	200,000	-	
160,545	210,598	545,078	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	أوراق مالية مسعرة
2,769,111	2,482,177	2,730,811	
2,769,111	2,482,177	2,730,811	

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

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة الإضافات الإستبعادات التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
2,294,804	2,294,804	2,482,177	
1,364,999	1,886,615	845,716	
(936,783)	(1,788,365)	(911,771)	
46,091	89,123	314,689	
2,769,111	2,482,177	2,730,811	

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 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	المستحق لدى وكيل المقاصة توزيعات مستحقة أرصدة مدينة أخرى
20,348	327,345	180,040	
8,863	-	-	
2,441	2,163	776	
31,652	329,508	180,816	

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

6- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
4,243	4,474	4,966	المستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح - 14)
931	930	1,089	المستحق إلى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 14)
449	606	561	المستحق إلى حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 14)
2,109	2,609	2,859	دائنون آخرون
7,732	8,619	9,475	

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 2,005,865 وحدة (31 ديسمبر 2024: 2,006,865 وحدة، 30 سبتمبر 2024: 2,006,865 وحدة). يتم إصدار واسترداد هذه الوحدات بناءً على خيار حملة الوحدات بسعر يعتمد على صافي قيمة موجودات الصندوق عند الإصدار/الاسترداد.

8- احتياطي فروق اشتراكات واستردادات الوحدات

يؤخذ نقص/فائض القيمة الاسمية نتيجة الاسترداد/الاكتتابات إلى احتياطي فروق اشتراك واسترداد الوحدات.

9- صافي قيمة الوحدة

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	
2,953,576	3,013,664	3,447,230	مجموع حقوق الملكية العائدة لحاملي وحدات الاستثمار القابلة للاسترداد
2,006,865	2,006,865	2,005,865	عدد الوحدات القابلة للاسترداد
			صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استثمار قابلة للاسترداد
1.472	1.502	1.719	

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 وتسدد شهرياً طول مدة الصندوق طبقاً للنظام الأساسي للصندوق. وقد بلغت أتعاب مدير الصندوق مبلغ 43,581 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (30 سبتمبر 2024: 37,788 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 وتسدد بشكل ربع سنوي. وقد بلغت أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار مبلغ 3,113 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (30 سبتمبر 2024: 2,699 دينار كويتي).

صندوق الرؤية دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025
(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 وفقاً للنظام الأساسي للصندوق، أتعاب سنوية بواقع 750 دينار كويتي، تلك الأتعاب تسدد بشكل سنوي. وقد بلغت أتعاب حافظ السجل مبلغ 561 دينار كويتي عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (30 سبتمبر 2024: 449 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2024	2025	2024	2025	
189,454	435,272	(33,811)	6,860	الزيادة في صافي موجودات الصندوق للفترة
2,006,865	2,005,865	2,006,865	2,005,865	عدد الوحدات القائمة خلال الفترة
94.40	217.00	(16.85)	3.42	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، وحافظ سجل حملة الوحدات، 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 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
4,243	4,474	4,966	المستحق إلى مدير الصندوق (إيضاح - 6)
931	930	1,089	المستحق إلى أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 6)
449	606	561	المستحق إلى حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 6)
316,324	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدير الصندوق)

صندوق الرؤية

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:
2024	2025	2024	2025	
37,788	43,581	13,027	15,242	أتعاب مدير الصندوق (إيضاح - 10)
2,699	3,113	930	1,089	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح - 11)
449	561	151	189	أتعاب حافظ سجل حملة الوحدات (إيضاح - 12)

يحتفظ مدير الصندوق بعدد 702,170 وحدة قابلة للاسترداد من الوحدات المصدرة للصندوق والتي تمثل نسبة 35.006% كما في 30 سبتمبر 2025 (31 ديسمبر 2024: 702,170 وحدة تمثل نسبة 34.988%، 30 سبتمبر 2024: 702,170 وحدة تمثل نسبة 34.988%)، لم يسترد مدير الصندوق أي وحدات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (31 ديسمبر 2024: لا شيء، 30 سبتمبر 2024: لا شيء).

15- الجمعية العامة لحملة الوحدات

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تم الموافقة على البيانات المالية من قبل جمعية حملة وحدات الصندوق للسنة المالية المنتهية آنذاك. وبتاريخ لاحق للمركز المالي المرحلي المكثف تم تحديد ميعاد لإجتماع الجمعية العامة السنوية لحاملي وحدات الصندوق بتاريخ 22 أكتوبر 2025.

16- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
160,545	210,598	545,078	
2,769,111	2,482,177	2,730,811	المطلوبات المالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى
31,652	329,508	180,816	
2,961,308	3,022,283	3,456,705	
30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025	المطلوبات المالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,732	8,619	9,475	
7,732	8,619	9,475	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

(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 التزام 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 الصندوق 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).

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

30 سبتمبر 2025		مستوى 1		المجموع	
الموجودات:					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أوراق مالية مسعرة					
المجموع					
2,730,811		2,730,811		2,730,811	
2,730,811		2,730,811		2,730,811	
31 ديسمبر 2024		مستوى 1		المجموع	
الموجودات:					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أوراق مالية مسعرة					
المجموع					
2,482,177		2,482,177		2,482,177	
2,482,177		2,482,177		2,482,177	
30 سبتمبر 2024		مستوى 1		المجموع	
الموجودات:					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
أوراق مالية مسعرة					
المجموع					
2,769,111		2,769,111		2,769,111	
2,769,111		2,769,111		2,769,111	

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.