

صندوق الوسم
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
(غير مدققة)
31 مارس 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة إلى حضرة السيد / مدير صندوق الوسم

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الوسم ("الصندوق") كما في 31 مارس 2022 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للصندوق" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بصورة جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الصندوق أو مركزه المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

20 أبريل 2022

الكويت

صندوق الوسم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
82	-	
15,880	29,400	
48,738	426,898	
-	6,760	
64,700	463,058	
		الإيرادات
		إيرادات فوائد
		إيرادات توزيعات أرباح
		أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		المصروفات
		أتعاب إدارة
		أتعاب أمين حفظ الصندوق ومراقب الاستثمار
		مصروفات إدارية أخرى
(6,449)	(8,344)	6
(646)	(835)	
(1,239)	(21,674)	
(8,334)	(30,853)	
56,366	432,205	
-	-	
56,366	432,205	
		ربح الفترة الخاص بحاملي وحدات الصندوق
		إيرادات شاملة أخرى
		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوسم

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	(مفتقة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ايضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
308,086	5,438	4,832				
1,805,034	2,468,900	2,815,326	3			
12,660	82,877	107,743				
2,125,780	2,557,215	2,927,901				
10,388	40,263	32,096				
10,388	40,263	32,096				
5,269,498	5,267,498	5,161,023	4			
(1,885,200)	(1,884,058)	(1,830,935)				
(1,268,906)	(866,488)	(434,283)				
2,115,392	2,516,952	2,895,805				
2,125,780	2,557,215	2,927,901				
0.401	0.478	0.561	5			



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



الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع.
مدير الصندوق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.



صندوق الوسم

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الوحدات	رأس المال	احتياطي التحقق	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,267,498	5,267,498	(1,884,058)	(866,488)	2,516,952	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
-	-	-	432,205	432,205	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(106,475)	(106,475)	53,123	-	(53,352)	الوحدات المستردة
5,161,023	5,161,023	(1,830,935)	(434,283)	2,895,805	كما في 31 مارس 2022
الوحدات	رأس المال	احتياطي التحقق	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,294,498	5,294,498	(1,900,267)	(1,325,272)	2,068,959	كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
-	-	-	56,366	56,366	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(25,000)	(25,000)	15,067	-	(9,933)	الوحدات المستردة
5,269,498	5,269,498	(1,885,200)	(1,268,906)	2,115,392	كما في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

صندوق الوسم

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
56,366	432,205	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة الخاص بحاملي وحدات الصندوق
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح (خسارة) الفترة الخاص بحاملي وحدات الصندوق بصافي
		التدفقات النقدية:
		إيرادات فوائد
(82)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(15,880)	(29,400)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(48,738)	(426,898)	
(8,334)	(24,093)	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(469,221)	80,472	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
64,670	(24,866)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(377)	(8,167)	مطلوبات أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(413,262)	23,346	إيرادات فوائد مستلمة
82	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
15,880	29,400	
(397,300)	52,746	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة التمويل
		متحصلات من اكتتابات الوحدات
(9,933)	(53,352)	مدفوعات لاسترداد الوحدات
(9,933)	(53,352)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(407,233)	(606)	صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
715,319	5,438	الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
308,086	4,832	الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

1 معلومات حول الصندوق

تم تأسيس صندوق الوسم ("الصندوق") بتاريخ 10 أبريل 2005 بموجب أحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال كصندوق ذو رأسمال متغير. تبلغ مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ انشائه. لدى الصندوق خيار تمديد فترة الاستحقاق لنفس الفترة بما يخضع لموافقة حاملي الوحدات والجهة المختصة. كما في 31 مارس 2015، تمت الموافقة على تمديد مدة الاستحقاق لفترة 5 سنوات إضافية من قبل السلطات التنظيمية، وهي تنتهي بتاريخ 10 أبريل 2021. كما في 31 مارس 2021، وافقت السلطات التنظيمية على تمديد فترة الاستحقاق بمدة 5 سنوات إضافية وتنتهي في 10 أبريل 2025.

إن الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق معدل نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسهم الشركات الجديدة التي تعرض أسهمها للاكتتاب والتي سيتم إدراجها في سوق الأوراق المالية. وعنوان مكتب مدير الصندوق المسجل هو ص.ب. 2151 الصفاة 13037، دولة الكويت.

يتم إدارة الصندوق من قبل الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. ("مدير الصندوق"). يحق لمدير الصندوق الحصول على أتعاب إدارة بنسبة 1.25% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب أتعاب الإدارة والتي تستحق في نهاية كل أسبوع على أن يتم سدادها إلى مدير الصندوق كل ثلاثة أشهر كمتأخرات.

يحق لمدير الصندوق أيضاً الحصول على أتعاب أداء تقدر بنسبة 10% من العائدات التي تتجاوز 10% سنوياً. يتم احتساب أتعاب الأداء على أساس أسبوعي وتدفع في نهاية السنة المالية، حيث يتم احتساب أتعاب الأداء على أساس صافي قيمة الأصل للصندوق. لا يحق لمدير الصندوق استلام أي أتعاب أداء ما لم يحقق مدير الصندوق عائدات تتجاوز نسبة 10% سنوياً.

إن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية ش.م.ك.م. تمثل أمين حفظ الصندوق ومراقب الاستثمار ويحق لها الحصول على أتعاب أمين حفظ الصندوق ومراقب الاستثمار، التي تستند كل منها إلى نسب 0.075% و 0.05% على التوالي سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. يتم احتساب أتعاب أمين حفظ الصندوق ومراقب الاستثمار والتي تُستحق في نهاية كل أسبوع على أن يتم سدادها إلى أمين حفظ الصندوق كل ثلاثة أشهر.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مدير الصندوق بتاريخ 20 أبريل 2022.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**2.1 أساس الإعداد**

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية سنوية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2021. ترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات التي تتضمن المصروفات المستحقة العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للصندوق.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الصندوق

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم يتم تطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد. لم ينتج أي تأثير عن تطبيق هذه المعايير على الأداء أو المركز المالي للصندوق.

صندوق الوسم

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أسهم مسعرة	2,468,900	2,815,326
	1,805,034	

تمثل الأسهم المسعرة بشكل رئيسي الاستثمار في أسهم مدرجة في بورصة الكويت.

4 رأسمال الوحدات

يتكون رأس المال المصدر للصندوق من 5,161,023 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة (31 ديسمبر 2021: 5,267,498 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة، و 31 مارس 2021: 5,269,498 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة).

يتكون رأس المال المصرح به للصندوق من عدد 50,000,000 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة (31 ديسمبر 2021: 50,000,000 وحدة بقيمة 1 دينار كويتي للوحدة).

5 صافي قيمة الموجودات للوحدة

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات للوحدة من خلال قسمة صافي الموجودات الخاصة بحاملي الوحدات على عدد الوحدات قيد الإصدار في نهاية الفترة.

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي الموجودات الخاصة بحاملي الوحدات ("دينار كويتي")	2,516,952	2,895,805
عدد الوحدات قيد الإصدار في نهاية الفترة (وحدات)	5,267,498	5,161,023
صافي قيمة الموجودات للوحدة ("دينار كويتي")	0.478	0.561
	2,115,392	
	5,269,498	
	0.401	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

6 معاملات وإفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة مدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها مدير الصندوق أو يمارس عليها سيطرةً مشتركة أو تأثيراً ملموساً. خلال الفترة، قام الصندوق بإجراء معاملات مع أطراف ذات علاقة بشروط وافقت عليها إدارة الصندوق.

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر في 31 مارس 2022 و 2021، بالإضافة إلى الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي		
6,449	8,344	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف:	
-	20,348	أتعاب إدارة	
		أتعاب حوافز	
		(مدققة)	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,449	8,103	8,344	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
-	28,078	20,348	أتعاب إدارة مستحقة
			أتعاب حوافز مستحقة

وفقاً للمادة رقم (5) من النظام الأساسي للصندوق، يتعين على مدير الصندوق الاحتفاظ بعدد من الوحدات بمبلغ لا تقل قيمته عن 250,000 دينار كويتي ونسبة لا تزيد عن 75% بحد أقصى من وحدات الصندوق. كما في 31 مارس 2022، يحتفظ مدير الصندوق بعدد 3,465,177 وحدة (31 ديسمبر 2021: 3,465,177 وحدة و 31 مارس 2021: 3,465,177 وحدة) تمثل نسبة 67.14% (31 ديسمبر 2021: 65.8% و 31 مارس 2021: 65.76%).

7 قياسات القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمدنيين والمدفوعات مقدماً. وتتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

تمثل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمار في أسهم مدرجة في بورصة الكويت. تستند القيمة العادلة لهذه الاستثمارات إلى أسعار الشراء في السوق، وبالتالي، يتم تصنيفها ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.