

صندوق كيو ان بي للسلع  
البيانات المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

---

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
٥	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية المختصر
٧ - ١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



كي بي ام جي  
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث  
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦  
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١  
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

لحاملي الوحدات في صندوق كيو ان بي للسلع

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)

حاملو الوحدات في صندوق كيو ان بي للسلع

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وتدقيق البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من جانب مدقق آخر، والذي عبّر في تقرير مراجعته وتقرير تدقيقه بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ و ١١ فبراير ٢٠٢٤ على التوالي، نتيجة مراجعة ورأي تدقيق غير معدلين.



جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: خارجية

ترخيص مدقق الحسابات رقم ١٢٠١٥٣

٢١ أكتوبر ٢٠٢٤

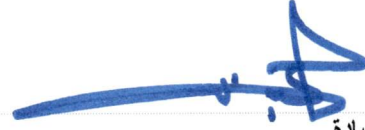
الدوحة

دولة قطر



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٠٥٧,٤٦٦	٣	<b>الموجودات</b>
١,٦٦٩	١١,٠٠٧	٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرصدة لدى البنك
<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>	<u>٢,٠٦٨,٤٧٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
٢,٦٤١	١٠,٦٣٣	٦	<b>المطلوبات</b>
<u>٢,٦٤١</u>	<u>١٠,٦٣٣</u>		مستحق لأطراف ذات علاقة <b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢,٠٢٠,٤٩٨</u>	<u>٢,٠٥٧,٨٤٠</u>		<b>صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات</b>

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من جانب ما يلي



عبدالله هاشم السادة  
نائب الرئيس التنفيذي الأول  
إدارة الثروات والموجودات للمجموعة



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح
٢٦٠	٥٩	١٨	٤١	
٩٢,٠٧٧	٩٥,٠٢٩	٣١١,٧٨٦	(١١٣,٤٥٨)	٥
٩٢,٣٣٧	٩٥,٠٨٨	٣١١,٨٠٤	(١١٣,٤١٧)	
(٦,٨٨٤)	(٦,٣٩٣)	(٢,٢٧٣)	(٢,٠٩٦)	٦
(١,٧٢١)	(١,٥٩٨)	(٥٦٨)	(٥٢٤)	٦
(١٥٨)	(٤٥)	(٢٥)	(٢٩)	
(٨,٧٦٣)	(٨,٠٣٦)	(٢,٨٦٦)	(٢,٦٤٩)	
٨٣,٥٧٤	٨٧,٠٥٢	٣٠٨,٥٤٥	(١١٦,٠٦٦)	
-	-	-	-	
٨٣,٥٧٤	٨٧,٠٥٢	٣٠٨,٩٣٨	(١١٦,٠٦٦)	

## الإيرادات

إيرادات الفوائد

صافي الربح / (الخسارة) من الموجودات  
المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو  
الخسارة

## المصروفات

أتعاب الإدارة

أتعاب أمناء الاستثمار

رسوم الوساطة

الربح / (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة



بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

بالريال القطري

صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات	عدد الوحدات	
٢,٨١٣,٠٠٨	٢٧٨,٨٦٤	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٣
(٦٢٦,٢٤٦)	(٦٥,٦١٧)	مدفوعات الوحدات المستردة خلال الفترة
٨٣,٥٧٤	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>٢,٢٧٠,٣٣٦</u>	<u>٢١٣,٢٤٧</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢,٠٢٠,٤٩٨	٢١٣,٢٤٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٤
(٤٩,٧١٠)	(٥,٠١٠)	مدفوعات الوحدات المستردة خلال الفترة
٨٧,٠٥٢	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
<u>٢,٠٥٧,٨٤٠</u>	<u>٢٠٨,٢٣٧</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح
٨٣,٥٧٤	٨٧,٠٥٢	
(٨٥,٦٢٥)	(١٦,٩١٨)	٥
(٦,٧٣٧)	(٧٨,١٣٢)	٥
(٨,٧٨٨)	(٧,٩٩٨)	
٣٨٥,٧٤٣	٥٩,٠٥٤	
(١٦,٧٧٨)	٧,٩٩٢	
٢٦٣,٨٦٦	-	
٦٢٤,٠٤٣	٥٩,٠٤٨	
(٦٢٦,٢٤٦)	(٤٩,٧١٠)	
(٦٢٦,٢٤٦)	(٤٩,٧١٠)	
(٢,٢٠٣)	٩,٣٣٨	
٣,٧٦٧	١,٦٦٩	
١,٥٦٤	١١,٠٠٧	٤

**الأنشطة التشغيلية**  
الربح للفترة  
تعديلات لـ:  
الربح المحقق من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
الربح الغير محقق من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل

**تغييرات في:**  
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مستحق لأطراف ذات علاقة  
مستحقات أخرى  
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

**أنشطة التمويل**  
المدفوعات مقابل الوحدات المستردة  
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة / (النقصان) في النقد و ما يعادله  
النقد وما يعادله في ١ يناير  
النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر





## ١. معلومات الشركة

صندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه بموجب ترخيص مصرف قطر المركزي رقم SA/٢١/٢٠١٤ ومسجل بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١١٥ من قبل بنك قطر الوطني ش.م.ع.ق. وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين دولة قطر ومقرها الرئيسي في الدوحة، دولة قطر، ص.ب. ١٠٠٠. بدأ الصندوق عملياته في ١١ يونيو ٢٠١٤.

إن أجل الصندوق هو ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، وهو قابل للتجديد من قبل المؤسس بشرط الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي. يقوم المؤسس حالياً بتجديد ترخيص الصندوق لفترة ١٠ سنوات أخرى قبل انتهاء الفترة المبدئية.

يبلغ رأس المال المبدئي للصندوق ٣٠ مليون ريال قطري مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة. تبلغ القيمة الاسمية للوحدة ١٠ ريال قطري، وتكون الوحدات مدفوعة بالكامل عند الإصدار. يحق للمؤسس زيادة أو تخفيض رأس مال الصندوق وفقاً للحدود المحددة في النظام الأساسي.

بنك قطر الوطني سويسز إس إيه، وهي شركة تم إنشائها بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣,٠٣١,١٧٠-CH) ويقع المكتب المسجل لها في كواي دو مونت بلانك ١، ١٢٠١ جنيف، سويسرا، وهي مدير الصندوق (يشار إليها فيما بعد باسم "مدير الصندوق").

تم تعيين بنك قطر الوطني، وهو شركة مساهمة قطرية تأسس بموجب قوانين دولة قطر ويقع مقره الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. ١٠٠٠ (يشار إليه فيما بعد باسم "أمين الاستثمار")، أميناً للاستثمار للصندوق.

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تحقيق عائد إجمالي من خلال الاستثمار في مجموعة من الأدوات المشتقة المرتبطة بالسلع والأسهم المفردة في الشركات ذات الصلة بالسلع وأوراق ذات دخل ثابت و الصناديق المشتركة وصناديق المؤشرات المتداولة التي تتعرض لمؤشرات السلع والطاقة والموارد الطبيعية والاستراتيجيات والسندات والأسهم المفردة.

## ٢. أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

## ١/٢ أساس الإعدادات

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ينبغي قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية السنوية للصندوق لسنة ٢٠٢٣.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للشك في التقدير هي نفس الأحكام التي تنطبق على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

طبق الصندوق باستمرار السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم تقديم البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية والعرضية للصندوق.

## ٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## ٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

## المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والفعالة

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الحالية من قبل الصندوق في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. لم ينتج عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن عنها سابقًا.

## تاريخ سريان المفعول

١ يناير ٢٠٢٤  
١ يناير ٢٠٢٤  
١ يناير ٢٠٢٤

## المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١  
مطلوب الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦  
ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧.

## المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

## تاريخ سريان المفعول

مؤجل إلى أجل غير  
محدد  
١ يناير ٢٠٢٥

## المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)  
عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

لم يعتمد الصندوق مبدئيًا أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

## ٣. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التكلفة والقيمة السوقية العادية للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
١,٤٧٦,١٧٢	١,٥١٨,٣٠٨	تكلفة الاستثمارات المالية
٥٨١,٢٩٤	٥٠٣,١٦٢	ربح غير محقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح منذ البداية
<u>٢,٠٥٧,٤٦٦</u>	<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	

التغيرات في الاستثمارات المالية على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٥٧٠,٧٥٨	في ١ يناير
(٤٢,١٣٦)	(٣٠٦,١٥٤)	استبعادات خلال الفترة
٧٨,١٣٢	(٢٤٣,١٣٤)	تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة (إيضاح ٥)
<u>٢,٠٥٧,٤٦٦</u>	<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	

تم إعادة تقييم الاستثمارات المالية على أساس سعر تداول الاستثمارات في تاريخ التقرير.

## ٤. أرصدة بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١١,٠٠٧	١,٦٦٩

## ٥. صافي الربح / (الخسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥,٦٦٦	١٩,٠٨٣	١٦,٩١٨	٨٥,٦٢٥
(٥)	(١١٢)	(٢١)	(٢٨٥)
٥,٦٦٦	١٩,٠٨٣	١٦,٩١٨	٨٥,٦٢٥
(١١٩,١١٩)	٢٩٢,٨١٥	٧٨,١٣٢	٦,٧٣٧
(١١٣,٤٥٨)	٣١١,٧٨٦	٩٥,٠٢٩	٩٢,٠٧٧

الربح من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
خسارة صرف العملات الأجنبية

ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

## ٦. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق، والكيانات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات وشروط المعاملات من قبل الإدارة.

## معاملات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,٠٩٦	٢,٢٧٣	٦,٣٩٣	٦,٨٨٤
٢,٠٩٦	٢,٢٧٣	٦,٣٩٣	٦,٨٨٤
٥٢٤	٥٦٨	١,٥٩٨	١,٧٢١
٥٢٤	٥٦٨	١,٥٩٨	١,٧٢١

بنك قطر الوطني سويسر  
أتعاب الإدارة

بنك قطر الوطني، فرع قطر  
أتعاب أمناء الاستثمار

## أتعاب الإدارة

تحتسب أتعاب الإدارة وتستحق الدفع لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي يبلغ ٤,٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق المحسوبة على أساس يومي.

## أتعاب أمناء الاستثمار

تحتسب أتعاب أمناء الاستثمار وتستحق الدفع لهم على أساس شهري بمعدل سنوي يبلغ ١٠,٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

## ٦. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

## أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تنشأ المستحقات لأطراف ذات علاقة في نهاية فترة التقرير في إطار نشاط الأعمال الاعتيادية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,١١٣	٨,٥٠٦
٥٢٨	٢,١٢٧
<u>٢,٦٤١</u>	<u>١٠,٦٣٣</u>

مستحق لأطراف ذات علاقة:  
بنك قطر الوطني سويس  
بنك قطر الوطني، فرع قطر

## ٧. القيم العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة حسب فئة القيم الدفترية والقيمة العادلة لجميع الأدوات المالية للصندوق المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي.

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)
٢,٠٥٧,٤٦٦	٢,٠٥٧,٤٦٦
١١,٠٠٧	١١,٠٠٧
<u>٢,٠٦٨,٤٧٣</u>	<u>٢,٠٦٨,٤٧٣</u>
١٠,٦٣٣	١٠,٦٣٣
<u>١٠,٦٣٣</u>	<u>١٠,٦٣٣</u>
(مدققة)	(مدققة)
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٠٢١,٤٧٠
١,٦٦٩	١,٦٦٩
<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>	<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>
٢,٦٤١	٢,٦٤١
<u>٢,٦٤١</u>	<u>٢,٦٤١</u>

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

## الموجودات

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
النقد وما يعادله

## المطلوبات

مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

## الموجودات

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
النقد وما يعادله

## المطلوبات

مستحق لأطراف ذات علاقة

## ٧. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

## التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال أسلوب التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: تقنيات أخرى يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها التي لها أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع
-	-	٢,٠٥٧,٤٦٦	٢,٠٥٧,٤٦٦	
		٦		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع
-	-	٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٠٢١,٤٧٠	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

## ٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم تؤثر عمليات إعادة التصنيف على الأرباح أو حقوق الملكية التي تم عرضها سابقاً.