

صندوق الوطني

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٠ - ٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر ٨-٩٩

RN: ٣٢٠/AT/FY٢٠٢٥

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

السادة/ حملة وحدات صندوق الوطني المحترمين،

الدوحة- قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المختصرة المرفقة لصندوق الوطني ("الصندوق") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ومعلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" كما صدر عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

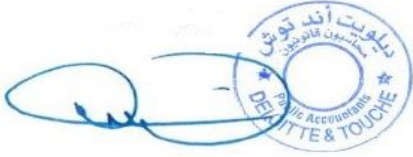
بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

مسألة أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل ورأي غير معدل حول تلك المعلومات المالية وتلك البيانات المالية في ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ و ٢٠ فبراير ٢٠٢٤ على التوالي.

عن ديلويت أند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤



وليد سليم

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

صندوق الوطني

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
14,105,333	13,914,289	5	إستثمارات في أوراق مالية
444,055	56	6	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
297,309	1,056,787	7	أرصدة لدى البنوك
14,846,697	14,971,132		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
270,980	387,718	8	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
59,876	46,136	9	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة
330,856	433,854		
14,515,841	14,537,278		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
634,430	627,234		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
22.88	23.18		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 21 أكتوبر 2024 وتم التوقيع عليها بالنيابة

عنه من قبل:



السيد. عبد الله هاشم السادة

نائب الرئيس التنفيذي الأول

إدارة أصول وثرورات المجموعة

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الوطني

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة التسعة - الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة - التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
					الإيراد
					صافي الربح / (الخسارة) من إستثمارات في أوراق مالية
١٤٨,٤٥٢	(١٦٥,٢٤٥)	٣٥٨,٩٩٦	٦٧٢,٠٦٨	٥	
٥٨٠,٢٠٦	٧١٤,٥٣٧	--	١٥٠,٣٤٨		إيرادات توزيعات أرباح
٣٢,٤٠٩	٣٣,٥٠٢	١١,٣٨٣	٦,٩٣٩		إيرادات الفوائد
٧٦١,٠٦٧	٥٨٢,٧٩٤	٣٧٠,٣٧٩	٨٢٩,٣٥٥		إجمالي الإيراد
					المصروفات
١٥٤,٦٦٤	١٥٥,٩٨٢	٥٢,٧٠٧	٥٣,٠٩٣	٨	أتعاب إدارة
٥١,٥٥٥	٥١,٩٩٤	١٧,٥٦٩	١٧,٦٩٨	٨	رسوم امين المحفظة
٢٤,٤٠٠	١٢,٩٣٩	٤,٦٣٦	٦,٢٣٠		عمولة مكاتب الوساطة
٥٨,٣٤٠	٧٤,٣٨٥	١٩,٦٦٠	٣٥,٥٩٧		أتعاب مهنية
١٢٥,٩٤٠	١١٣,٣٨٧	٢١,٧١٠	١٤,٨٨٦	٨	رسوم أداء
١٣,١٠٤	--	١٣,١٠٤	--		رسوم استشارية
٤٢٨,٠٠٣	٤٠٨,٦٨٧	١٢٩,٣٨٦	١٢٧,٥٠٤		إجمالي المصروفات
٣٣٣,٠٦٤	١٧٤,١٠٧	٢٤٠,٩٩٣	٧٠١,٨٥١		الربح للسنة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
٣٣٣,٠٦٤	١٧٤,١٠٧	٢٤٠,٩٩٣	٧٠١,٨٥١		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

- ٢ -

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

23 OCT 2024

Signed for Identification
Purposes Only

صندوق الوطني

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرهلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٣,٥٢٤,٥٠٦	٦٤١,٢٨٧	١٤,٥١٥,٨٤١	٦٣٤,٤٣٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٣٣٣,٠٦٤	--	١٧٤,١٠٧	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
٦٩,٠٠٠	٣,١٩١	--	--	المساهمات والإستردادات من قبل حملة الوحدات:
(٩٨,٦٣٦)	(٤,٦٧٥)	(١٥٢,٦٧٠)	(٧,١٩٦)	الإشتراك في الوحدات القابلة للإسترداد خلال العام
(٢٩,٦٣٦)	(١,٤٨٤)	(١٥٢,٦٧٠)	(٧,١٩٦)	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
١٣,٨٢٧,٩٣٤	٦٣٩,٨٠٣	١٤,٥٣٧,٢٧٨	٦٢٧,٢٣٤	المعاملات مع حملة الوحدات الرصيد في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرهلية المختصرة

صندوق الوطني

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		أنشطة التشغيل
		التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
		تعديلات لـ:
		إيرادات الفوائد
		صافي خسارة غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية
		الإستثمارية
		٥
٣٣٣,٠٦٤	١٧٤,١٠٧	
(٣٢,٤٠٩)	(٣٣,٥٠٢)	
(١٢٨,٧٥٢)	١١٦,٢٨٦	
١٧١,٩٠٣	٢٥٦,٨٩١	
		التغيرات في:
		إستثمارات في أوراق مالية
		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
		ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
		النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
		فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
		أنشطة التمويل
		عائدات الاكتتاب في الوحدات القابلة للاسترداد
		مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
		٧
٦٩,٠٠٠	--	
(٩٨,٦٣٦)	(١٥٢,٦٧٠)	
(٢٩,٦٣٦)	(١٥٢,٦٧٠)	
٣٨٥,٨٤٧	٧٥٩,٤٧٨	
٧٧٦,٧٧٤	٢٩٧,٣٠٩	
١,١٦٢,٦٢١	١,٠٥٦,٧٨٧	

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الوطني ("الصندوق") هو صندوق ذي نهاية مفتوحة تأسس في ٨ سبتمبر ٢٠٠٥ بموجب القانون رقم ٢٥ لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ بإصدار اللائحة التنفيذية صناديق الاستثمار في دولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي ("المصرف") بترخيص رقم ١٠.F/٣/٢٠٠٥ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم القيد. ٣١٣٥٠ يستثمر الصندوق بهدف تنمية رأس المال والدخل في الشركات المدرجة في بورصة قطر وفي الصناديق المحلية.

مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي. وفي ٢٢ يوليو ٢٠١٥، قام الصندوق بتجديد الترخيص لمدة ١٠ سنوات أخرى من التشغيل.

مؤسس الصندوق هو بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)، ("QNB")، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين قطر ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. صندوق ١٠٠٠ ("المؤسس"). QNB هو أمين المحفظة للصندوق. تتم إدارة الصندوق من قبل QNB Bank Privé (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣-٣١-٠٣-١٧٠-CH) ويقع مكتبها المسجل في جنيف، سويسرا.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية لعام ٢٠٢٣ الخاصة بالصندوق كما هو موضح في الإيضاح رقم (٣) من هذه المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو عملة العرض للبيانات المالية للصندوق.

الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي وضعت من قبل مدير الصندوق لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات على الصندوق هي مماثلة مع تلك المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢٤. لم يتم تعديل السياسات المحاسبية المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره، ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

تتطلب عدة تعديلات وتفسيرات للمعايير للمرة الأولى خلال عام ٢٠٢٤، وليس لها أي أثر على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

٤. الأحكام الهامة ومصادر عدم اليقين الرئيسية

تتوافق الأحكام والتفويضات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٥. استثمارات مالية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٩١٤,٢٨٩	١٤,١٠٥,٣٣٣	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
١٣,٩١٤,٢٨٩	١٤,١٠٥,٣٣٣	

صافي التغيرات في الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٩,٧٠٠	(٤٨,٩٥٩)	(١١١,٢٧١)	(٤٤,٢٢٠)	صافي الربح/ (الخسارة) المحقق من بيع الأوراق المالية الاستثمارية
١٢٨,٧٥٢	(١١٦,٢٨٦)	٤٧٠,٢٦٧	٧١٦,٢٨٨	صافي الربح/ (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
١٤٨,٤٥٢	(١٦٥,٢٤٥)	٣٥٨,٩٩٦	٦٧٢,٠٦٨	صافي الربح/ (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١	٥٦	فوائد مستحقة
٤٤٤,٠٣٤	--	مستحقات الوساطة
٤٤٤,٠٥٥	٥٦	

٧. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٧,٣٠٩	١,٠٥٦,٧٨٧	أرصدة لدى البنوك

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التخلف عن السداد لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل مصرف قطر المركزي. وبناءً عليه، تقدر إدارة الصندوق مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لم يعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخراً عن موعد استحقاقه، ومع الأخذ في الاعتبار تجربة التخلف عن السداد التاريخية والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، فإن إدارة الصندوق قد قدرت عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم يتم الوصول إليه أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل كبير. تتم الموافقة على سياسات وشروط المعاملات من قبل الإدارة.

أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

رسوم الأداء

يتم احتساب رسوم الأداء ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١.٥٪ على العوائد الزائدة الإيجابية.

رسوم امين المحفظة

يتم احتساب رسوم المحفظة وتدفع له على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٨ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مع الأطراف ذات العلاقة المدرج في نهاية الفترة هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	العلاقة	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٢٥٤,١٢٠	٣٧٠,٠٢٠	مدير الصندوق	بنك قطر الوطني بنك خاص (سويسرا)
١٦,٨٦٠	١٧,٦٩٨	المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
٢٧٠,٩٨٠	٣٨٧,٧١٨		

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى المرحلية المختصرة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				بنك قطر الوطني بنك خاص (سويسرا)
١٢٥,٩٤٠	١١٣,٣٨٧	٢١,٧١٠	١٤,٨٨٦	مدير الصندوق رسوم الأداء
١٥٤,٦٦٤	١٥٥,٩٨٢	٥٢,٧٠٧	٥٣,٠٩٣	رسوم الإدارية
٢٨٠,٦٠٤	٢٦٩,٣٦٩	٧٤,٤١٧	٦٧,٩٧٩	
				بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
٥١,٥٥٥	٥١,٩٩٤	١٧,٥٦٩	١٧,٦٩٨	المؤسس رسوم امين المحفظة
٥١,٥٥٥	٥١,٩٩٤	١٧,٥٦٩	١٧,٦٩٨	

٩ ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩,٨٧٦	٤٦,١٣٦	أتعاب تدقيق
٥٩,٨٧٦	٤٦,١٣٦	

١٠. الأدوات المالية

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية، بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة مسجلة بقيمة معقولة لقيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يقوم الصندوق باستخدام التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم: المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للصندوق الوصول إليها في تاريخ القياس؛ المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها لأصول الإلتزام، سواء كان ذلك بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و المستوى الثالث: مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية		
		بالتكلفة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١	بالتكلفة المطفأة	المطفأة	الربح أو الخسارة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	١,٠٥٦,٧٨٧	--	أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
--	--	٥٦	--	الأرصدة المدينة الأخرى إيضاح رقم (٦)
١٣,٩١٤,٢٨٩	--	--	١٣,٩١٤,٢٨٩	إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥) مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
--	٣٨٧,٧١٨	--	--	
--	٤٦,١٣٦	--	--	ذم دائنة ومصرفات مستحقة إيضاح رقم (٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية		
		بالتكلفة المطفأة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	الربح أو الخسارة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	٢٩٧,٣٠٩	--	أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
--	--	٤٤٤,٠٥٥	--	الأرصدة المدينة إيضاح رقم (٦)
١٤,١٠٥,٣٣٣	--	--	١٤,١٠٥,٣٣٣	إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥) مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
--	٢٧٠,٩٨٠	--	--	
--	٥٩,٨٧٦	--	--	ذم دائنة ومصرفات مستحقة إيضاح رقم (٩)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٠. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لإصدارها من قبل المؤسس في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤.