

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٤

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

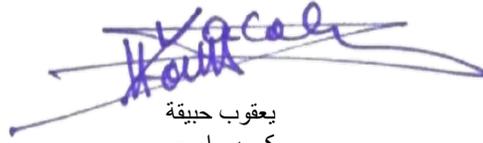
استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

حاملو الوحدات في صندوق كيوان بي للسلع

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وتدقيق البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من جانب مدقق آخر عبر تقريره مراجعته وتدقيقه المؤرخين في ١٠ مايو ٢٠٢٣ و ١١ فبراير ٢٠٢٤ على التوالي عن نتيجة مراجعة ورأي تدقيق غير معدلين عليهما.



يعقوب حبيبة

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: خارجية

ترخيص مدقق الحسابات رقم ١٢٠١٥٣

١٤ مايو ٢٠٢٤

الدوحة

دولة قطر



صندوق كيو ان بي للسلع

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ إيضاح (مراجعة)		
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,١٨١,٤٠١	٣	الموجودات
١,٦٦٩	١,٦١٨	٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة النقد وما يعادله
<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>	<u>٢,١٨٣,٠١٩</u>		إجمالي الموجودات
٢,٦٤١	٥,٢٩٩	٦	المطلوبات
<u>٢,٦٤١</u>	<u>٥,٢٩٩</u>		مستحق لأطراف ذات علاقة إجمالي المطلوبات
<u>٢,٠٢٠,٤٩٨</u>	<u>٢,١٧٧,٧٢٠</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٧ مايو 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'AU' and 'VAB'.

ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	
١٣٤	١٨		الإيرادات
			إيرادات الفوائد
			صافي الربح / (الخسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٤,٤٦٣)	١٩٩,٥٨٨	٥	
(١٣٤,٣٢٩)	١٩٩,٦٠٦		
			المصروفات
(٢,٤٣٤)	(٢,١٢٦)	٦	أتعاب الإدارة
(٦٠٩)	(٥٣٢)	٦	أتعاب أمناء الاستثمار
(١٥)	(١٦)		رسوم الوساطة
(٣,٠٥٨)	(٢,٦٧٤)		
(١٣٧,٣٨٧)	١٩٦,٩٣٢		الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٣٧,٣٨٧)	١٩٦,٩٣٢		إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للسنة



بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
(٢٦٢,٢٦٢)	(٢٦,٠٠٠)	مدفوعات الوحدات المستردة خلال السنة
(١٣٧,٣٨٧)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
<u>٢,٤١٣,٣٥٩</u>	<u>٢٥٢,٨٦٤</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢,٠٢٠,٤٩٨	٢١٣,٢٤٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٤
(٣٩,٧١٠)	(٤,٠٠٠)	مدفوعات الوحدات المستردة خلال السنة
١٩٦,٩٣٢	-	إجمالي الربح الشامل للسنة
<u>٢,١٧٧,٧٢٠</u>	<u>٢٠٩,٢٤٧</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣١ مارس ٢٠٢٤



ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح
(١٣٧,٣٨٧)	١٩٦,٩٣٢	
(٧,٣٦٠)	(١١,٢٥٢)	٥
١٤١,٨٢٣	(١٨٨,٣٣٥)	٥
(٢,٩٢٤)	(٢,٦٥٥)	
٢٩,٢٥٦	٣٩,٦٥٦	
٢٣٤,٦٢٦	-	
٣,٠٤٢	٢,٦٥٨	
٢٦٤,٠٠٠	٣٩,٦٥٩	
(٢٦٢,٢٦٢)	(٣٩,٧١٠)	
(٢٦٢,٢٦٢)	(٣٩,٧١٠)	
١,٧٣٨	(٥١)	
٣,٧٦٧	١,٦٦٩	
٥,٥٠٥	١,٦١٨	٤

الأنشطة التشغيلية
الربح / (الخسارة) للسنة
تعديلات:-
(الربح) المحقق من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(ربح) / خسارة غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقد التشغيلي المستخدم قبل التغييرات في رأس المال العامل

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

أنشطة التمويل
المدفوعات مقابل الوحدات المستردة
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في ١ يناير
النقد وما يعادله في ٣١ مارس



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 سويس إن إس إيه، وهي شركة تم إنشائها بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣,٠٣١,٠٣١-١٧٠-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 الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعداد

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 ٢٠٢٢.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مبكرًا 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)		
١,٥١٨,٣٠٨	١,٤٨٩,٨٨٨	١,٥١٨,٣٠٨	١,٤٨٩,٨٨٨	تكلفة الاستثمارات المالية
٥٠٣,١٦٢	٦٩١,٥١٣	٥٠٣,١٦٢	٦٩١,٥١٣	ربح غير محقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح منذ البداية
<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	<u>٢,١٨١,٤٠١</u>	<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	<u>٢,١٨١,٤٠١</u>	في ٣١ ديسمبر

التغيرات في الاستثمارات المالية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)		
٢,٥٧٠,٧٥٨	٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٥٧٠,٧٥٨	٢,٠٢١,٤٧٠	في ١ يناير
(٣٠٦,١٥٤)	(٢٨,٤٢٠)	(٣٠٦,١٥٤)	(٢٨,٤٢٠)	استبعادات خلال السنة
(٢٤٣,١٣٤)	١٨٨,٣٥١	(٢٤٣,١٣٤)	١٨٨,٣٥١	تغيرات القيمة العادلة خلال السنة (إيضاح ٥)
<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	<u>٢,١٨١,٤٠١</u>	<u>٢,٠٢١,٤٧٠</u>	<u>٢,١٨١,٤٠١</u>	الرصيد كما في ٣١

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

٤. أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	أرصدة بنكية
١,٦٦٩	١,٦١٨	

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

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 (إيضاح ٥)	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 (إيضاح ٥)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
		٧,٣٦٠ (٥٢)	١١,٢٥٢ (١٥)
		<u>(١٤١,٧٧١)</u>	<u>١٨٨,٣٥١</u>
		<u>(١٣٤,٤٦٣)</u>	<u>١٩٩,٥٨٨</u>

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:

بنك قطر الوطني سويسر أتعاب الإدارة	بنك قطر الوطني، فرع قطر أتعاب أمناء الاستثمار	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,٤٣٤	٥٣٢	٢,٤٣٤	٢,١٢٦
<u>٢,٤٣٤</u>	<u>٥٣٢</u>	<u>٢,٤٣٤</u>	<u>٢,١٢٦</u>
٦٠٩	٥٣٢	٦٠٩	٥٣٢
<u>٦٠٩</u>	<u>٥٣٢</u>	<u>٦٠٩</u>	<u>٥٣٢</u>

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.

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بالريال القطري

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)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	مستحق لأطراف ذات علاقة: بنك قطر الوطني سويس بنك قطر الوطني، فرع قطر
٢,١١٣	٤,٢٣٩	
٥٢٨	١,٠٦٠	
<u>٢,٦٤١</u>	<u>٥,٢٩٩</u>	

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 الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢,١٨١,٤٠١	٢,١٨١,٤٠١	الموجودات
١,٦١٨	١,٦١٨	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة النقد وما يعادله
<u>٢,١٨٣,٠١٩</u>	<u>٢,١٨٣,٠١٩</u>	
٥,٢٩٩	٥,٢٩٩	المطلوبات
<u>٥,٢٩٩</u>	<u>٥,٢٩٩</u>	مستحق لأطراف ذات علاقة
(مدققة)	(مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٠٢١,٤٧٠	الموجودات
١,٦٦٩	١,٦٦٩	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة النقد وما يعادله
<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>	<u>٢,٠٢٣,١٣٩</u>	
٢,٦٤١	٢,٦٤١	المطلوبات
<u>٢,٦٤١</u>	<u>٢,٦٤١</u>	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.

٣١ مارس ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٢,١٨١,٤٠١	٢,١٨١,٤٠١	-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٢,٠٢١,٤٧٠	٢,٠٢١,٤٧٠	-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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).