

صندوق كيو إن بي للسلع

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة حاملي الوحدات صندوق كيو إن بي للسلع

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة لصندوق كيو إن بي للسلع ("الصندوق") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن مسؤولية مدير الصندوق ("الإدارة") هي إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ووفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي ذات الصلة. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ المتعلق بـ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات أساساً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد حول كافة الأمور الهامة التي يجب أن نعلمها خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للصندوق لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عن إرنست ويونغ



صندوق كيو إن بي للسلع

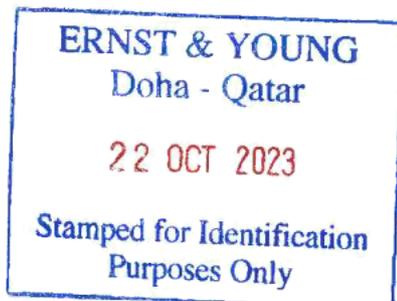
بيان المركز المالي المرحلي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
٣,٧٦٧	١,٥٦٤	٤	النقد وما في حكمه
٢,٥٧٠,٧٥٨	٢,٢٧٧,٣٧٧	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٣,٨٦٦	-		متحصلات البيع المستحقة القبض
<u>٢,٨٣٨,٣٩١</u>	<u>٢,٢٧٨,٩٤١</u>		إجمالي الموجودات
٢٥,٣٨٣	٨,٦٠٥	٧	المطلوبات
			مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢٥,٣٨٣</u>	<u>٨,٦٠٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٨١٣,٠٠٨</u>	<u>٢,٢٧٠,٣٣٦</u>	٥	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة وتم اعتمادها من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ ووقعها بالنيابة عنه:



عادل عبد العزيز خشابي
النائب الأول للرئيس التنفيذي - إدارة الثروات والأصول للمجموعة

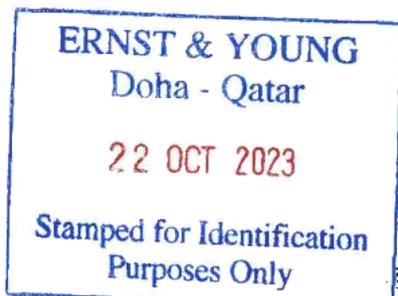
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق كيو إن بي للسلع

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	الدخل
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٩٠٨,٠٧١	٩٢,٣٦٢	(٣٤١,٢٧١)	٣١١,٨٩٨		صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٩	٢٦٠	٢٢	١٨	٦	إيرادات الفوائد
٩٠٨,٣٠٠	٩٢,٦٢٢	(٣٤١,٢٤٩)	٣١١,٩١٦		
(١٠,٥٤٦)	(٦,٨٨٤)	(٣,٠٠٣)	(٢,٢٧٣)	٧	المصروفات
(٢,٦٣٦)	(١,٧٢١)	(٧٥٠)	(٥٦٨)	٧	أتعاب الإدارة
(٣٦١)	(١٥٨)	(٢٣)	(٢٥)		رسوم حفظ
(٢,٢٨١)	(٢٨٥)	(٥١)	(١١٢)		رسوم وساطة
(١٥,٨٢٤)	(٩,٠٤٨)	(٣,٨٢٧)	(٢,٩٧٨)		خسارة من صرف عملات أجنبية
٨٩٢,٤٧٦	٨٣,٥٧٤	(٣٤٥,٠٧٦)	٣٠٨,٩٣٨		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-		الدخل
٨٩٢,٤٧٦	٨٣,٥٧٤	(٣٤٥,٠٧٦)	٣٠٨,٩٣٨		الربح (الخسارة) للفترة بعد ضريبة الدخل
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٩٢,٤٧٦	٨٣,٥٧٤	(٣٤٥,٠٧٦)	٣٠٨,٩٣٨		الزيادة (النقص) في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

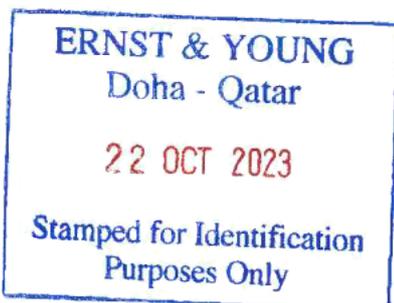


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق كيو إن بي للسلع

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرهلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريال قطري	عدد الوحدات	
٣,٥٠١,١٩٨	٤٣١,٤٠٨	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(١,٦٤٣,٧٣٣)	(١٥٠,٥٤٤)	مدفوعات وحدات مستردة خلال الفترة
٨٩٢,٤٧٦	-	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٢,٧٤٩,٩٤١</u>	<u>٢٨٠,٨٦٤</u>	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢,٨١٣,٠٠٨	٢٧٨,٨٦٤	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
(٦٢٦,٢٤٦)	(٦٥,٦١٧)	مدفوعات وحدات مستردة خلال الفترة
٨٣,٥٧٤	-	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>٢,٢٧٠,٣٣٦</u>	<u>٢١٣,٢٤٧</u>	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق كيو إن بي للسلع

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٩٢,٤٧٦	٨٣,٥٧٤	
(٦٠٧,٠٨١)	(٨٥,٦٢٥)	٦
(٣٠٠,٩٩٠)	(٦,٧٣٧)	٦
(١٥,٥٩٥)	(٨,٧٨٨)	
١,٦٢٩,٠٠٠	٣٨٥,٧٤٣	
١٣,١٨١	(١٦,٧٧٨)	
-	٢٦٣,٨٦٦	
١,٦٢٦,٥٨٦	٦٢٤,٠٤٣	
-	-	
١,٦٢٦,٥٨٦	٦٢٤,٠٤٣	
(١,٦٤٣,٧٣٣)	(٦٢٦,٢٤٦)	
(١,٦٤٣,٧٣٣)	(٦٢٦,٢٤٦)	
(١٧,١٤٧)	(٢,٢٠٣)	
٢٠,٦٤٨	٣,٧٦٧	
٣,٥٠١	١,٥٦٤	٤

الأنشطة التشغيلية

الربح لفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات للبنود التالية:

أرباح محققة من بيع موجودات مالية

أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة

مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية من العمليات

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

النشاط التمويلي

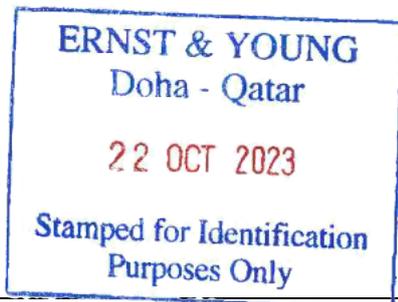
مدفوعات لودعات مستردة

التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك

الأرصدة لدى البنوك في ١ يناير

الأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

١ معلومات حول الصندوق

تم إنشاء صندوق كيو إن بي للسلع ("الصندوق") كصندوق مفتوح بموجب ترخيص مصرف قطر المركزي رقم (SA/٢١/٢٠١٤) وتم تسجيله بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١١٥ من قبل بنك قطر الوطني ش.م.ق. ("البنك")، وهو شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين دولة قطر ويقع مكتبه الرئيسي في الدوحة، دولة قطر، ص.ب. ١٠٠٠. بدأ الصندوق عملياته في ١١ سبتمبر ٢٠١٤.

إن مدة الصندوق ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، ويجوز تجديد تلك المدة من قبل المؤسس شريطة الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي.

يبلغ رأس المال المبدئي للصندوق ٣٠ مليون ريال قطري موزع على ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري لكل وحدة، ويتم دفع الوحدات بالكامل عند الإصدار. يحق للمؤسس زيادة أو تخفيض رأس مال الصندوق وفقاً للشروط المحددة في النظام الأساسي.

يدير الصندوق شركة كيو إن بي سويس إس آيه، وهي شركة تأسست بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة: CH-٣-١٧٠,٣,٠٣١,٢٦٣) ويقع مكتبها المسجل في ١ شارع كي دو مان بلانك، ١٢٠١، جنيف، سويسرا (يشار إليها فيما بعد باسم "مدير الصندوق").

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

تتمثل الأهداف الاستثمارية للصندوق في السعي إلى تحقيق عائد كلي من خلال الاستثمار في مجموعة من الأدوات المشتقة المرتبطة بالسلع، وأسهم الشركات ذات الصلة بالسلع، والأوراق المالية ذات الدخل الثابت، وصناديق الاستثمار وصناديق الأسهم المعنية بالسلع، ومؤشرات الطاقة والموارد الطبيعية، والاستراتيجيات، والسندات والأسهم الفردية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مقترنة مع البيانات المالية السنوية للصندوق للعام ٢٠٢٢.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة اتخاذ بعض الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة خلال تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق ومصادر الشك الرئيسية هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

١/٢ أسس الإعداد - (تتمة)

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهو العملة المستخدمة في عرض أعمال الصندوق.

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية من قبل الصندوق في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. إن تطبيق هذه المعايير الجديدة ليس له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تاريخ السريان

المعيار

١ يناير ٢٠٢٣	تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي (١) المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ - عقود التأمين، وتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ - عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٨) الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢)

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

مؤجل إلى أجل غير محدد	بيع أو المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته التابعة أو مشروعه المشترك (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)
-----------------------	--

يقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير هذا التعديل وسوف يعتمد الصندوق عندما يصبح ساري المفعول.

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التكلفة والقيمة السوقية العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٤٨٩,١٣٩	٢,٥٧٠,٧٥٨	في ١ يناير
٤٨,٢٢٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٢٧٢,٣٢٧)	(٣٠٠,١١٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٣٠٥,٧١٩	٦,٧٣٧	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<u>٢,٥٧٠,٧٥٨</u>	<u>٢,٢٧٧,٣٧٧</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تم إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية على أساس آخر سعر للتداول في تاريخ التقرير المالي.

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤ النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي، تتكون الأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
<u>٣,٥٠١</u>	<u>٣,٧٦٧</u>	<u>١,٥٦٤</u>	ودائع عند الطلب

٥ صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤٣١,٤٠٨	٢٧٨,٨٦٤	عدد الوحدات في ١ يناير
(١٥٢,٥٤٤)	(٦٥,٦١٧)	عدد الوحدات المستردة خلال الفترة / السنة
<u>٢٧٨,٨٦٤</u>	<u>٢١٣,٢٤٧</u>	عدد الوحدات في نهاية الفترة / السنة
<u>٢,٨١٣,٠٠٨</u>	<u>٢,٢٧٠,٣٣٦</u>	صافي قيمة موجودات الصندوق (NAV) - (ريال قطري)
<u>١٠,٠٨٧</u>	<u>١٠,٦٤٧</u>	سعر العرض للوحدة - (ريال قطري)

إن العدد المصرح به لوحدات الصندوق هو ٣٠ مليون وحدة بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للوحدة. إن صافي موجودات الصندوق متمثلة في الوحدات القابلة للاسترداد بقيمة اسمية ٢,١٣٢,٤٧٠ ريال قطري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٧٨٨,٦٤٠ ريال قطري).

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦ صافي الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)
٦٠٧,٠٨١	٨٥,٦٢٥
٣٠٠,٩٩٠	٦,٧٣٧
<u>٩٠٨,٠٧١</u>	<u>٩٢,٣٦٢</u>

ربح محقق من استثمار في أوراق مالية
ربح غير محقق من استثمار في أوراق مالية

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحدهم القدرة على السيطرة على الأطراف الأخرى أو ممارسة تأثير جوهري عليهم في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي هي كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)
١٠,٥٤٦	٦,٨٨٤

بنك كيو إن بي بريفي (سويس)
أتعاب الإدارة

٢,٦٣٦	١,٧٢١
-------	-------

بنك قطر الوطني
رسوم الحفظ

أتعاب الإدارة

تحتسب أتعاب الإدارة وتدفع لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠,٤٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، ويتم احتسابها بشكل يومي.

رسوم الحفظ

تحتسب رسوم الحفظ وتدفع لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠,١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، ويتم احتسابها بشكل يومي.

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

نشأت المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير في سياق الأعمال الاعتيادية للصندوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٠,٣٠٦	٦,٨٨٤
٥,٠٧٧	١,٧٢١
<u>٢٥,٣٨٣</u>	<u>٨,٦٠٥</u>

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:

بنك كيو إن بي بريفي (سويس)

بنك قطر الوطني

٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة بحسب القيمة الدفترية والقيمة العادلة لجميع الأدوات المالية للصندوق المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي.

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	الموجودات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
		أرصدة لدى البنوك
٢,٢٧٧,٣٧٧	٢,٢٧٧,٣٧٧	بالقيمة العادلة من
١,٥٦٤	١,٥٦٤	خلال الربح أو
		الخسارة
		بالتكلفة المطفأة
<u>٢,٢٧٨,٩٤١</u>	<u>٢,٢٧٨,٩٤١</u>	
		المطلوبات
		مبلغ مستحق لأطراف ذات
		علاقة
٨,٦٠٥	٨,٦٠٥	بالتكلفة المطفأة
<u>٨,٦٠٥</u>	<u>٨,٦٠٥</u>	

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨ القيمة العادلة للأدوات المالية – (تتمة)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	الموجودات	المطلوبات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من	مبلغ مستحق لأطراف ذات علاقة
		خلال الربح أو الخسارة	مطلوبات
		النقد وما في حكمه	مطلوبات
		بالقيمة العادلة من خلال	مطلوبات
		الربح أو الخسارة	مطلوبات
٢,٥٧٠,٧٥٨	٢,٥٧٠,٧٥٨	بالتكلفة المطفأة	مطلوبات
٣,٧٦٧	٣,٧٦٧	مطلوبات	مطلوبات
<u>٢,٥٧٤,٥٢٥</u>	<u>٢,٥٧٤,٥٢٥</u>		
٢٥,٣٨٣	٢٥,٣٨٣		
<u>٢٥,٣٨٣</u>	<u>٢٥,٣٨٣</u>		

تدرج القيمة العادلة

يستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

صندوق كيو إن بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٨ القيمة العادلة للأدوات المالية - (تتمة)

تدرج القيمة العادلة - (تتمة)

			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري
المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٢,٢٧٧,٣٧٧	٢,٢٧٧,٣٧٧
			- أوراق سلع
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ريال قطري
المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٢,٥٧٠,٧٥٨	٢,٥٧٠,٧٥٨
			- أوراق سلع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لم تحدث أي تحويلات في قياس القيمة العادلة بين المستوى ١ والمستوى ٢، ولم تجرى أية تحويلات من أو إلى المستوى ٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).