

صندوق كيو ان بي للسلع
البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة	١
البيانات المالية المرحلية المختصرة	
بيان المركز المالي المختصر	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر	٣
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المختصر	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٦ - ١٠

كي بي إم 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

إلى السادة حاملي الوحدات في صندوق كيو ان بي للسلع

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لصندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق")، التي تضم:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛ 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".





جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: خارجية

ترخيص مدقق الحسابات رقم ١٢٠١٥٣

٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥

الدوحة

دولة قطر

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٩٥٦,١٢٢	١,٩٧٤,٨٦٤	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤١٤	١٧,٠٦٥	٤	أرصدة لدى البنك
١,٩٥٩,٥٣٦	١,٩٩١,٩٢٩		إجمالي الموجودات
٢,٤٩٣	٩,٨٣٩	٦	المطلوبات
٢,٤٩٣	٩,٨٣٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
			إجمالي المطلوبات
١,٩٥٧,٠٤٣	١,٩٨٢,٠٩٠		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٥ 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 ٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاح	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الإيرادات				
إيرادات الفوائد	٢٨	٤١	٤٤	٥٩
صافي الربح / (الخسارة) من الموجودات				
المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو				
الخسارة	٥			
	٨٢,٢١٣	(١١٣,٤٥٨)	١٠٦,٥٦٩	٩٥,٠٢٩
	٨٢,٢٤١	(١١٣,٤١٧)	١٠٦,٦١٣	٩٥,٠٨٨
المصروفات				
أنعاب الإدارة	٦			
أنعاب أمناء الاستثمار	٦			
رسوم الوساطة				
	(٢,٠٢٥)	(٢,٠٩٦)	(٥,٨٧٦)	(٦,٣٩٣)
	(٥٠٦)	(٥٢٤)	(١,٤٦٩)	(١,٥٩٨)
	(٢٦)	(٢٩)	(٣٥)	(٤٥)
	(٢,٥٥٧)	(٢,٦٤٩)	(٧,٣٨٠)	(٨,٠٣٦)
الربح / (الخسارة) للفترة	٧٩,٦٨٤	(١١٦,٠٦٦)	٩٩,٢٣٢	٨٧,٠٥٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة	٧٩,٦٨٤	(١١٦,٠٦٦)	٩٩,٢٣٢	٨٧,٠٥٢



بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات	عدد الوحدات	
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 الخسارة الشاملة للفترة
٢,٠٥٧,٨٤٠	٢٠٨,٢٣٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١,٩٥٧,٠٤٣	١٩١,٢٣٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٥
(٧٤,١٨٦)	(٧,٠٠٠)	مدفوعات الوحدات المستردة خلال الفترة
٩٩,٢٣٣		إجمالي الربح الشامل للفترة
١,٩٨٢,٠٩٠	١٨٤,٢٣٧	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥



تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٨٧,٠٥٢	٩٩,٢٣٣		الربح للفترة
(١٦,٩١٨)	(٢٩,٥٥١)	٥	تعديلات :- الربح المحقق من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٨,١٣٢)	(٧٧,١٧٥)	٥	ربح غير محقق من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٩٩٨)	(٧,٤٩٣)		النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
٥٩,٠٥٤	٨٧,٩٨٤		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩٩٢	٧,٣٤٦		مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٩,٠٤٨	٨٧,٨٣٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة التمويل
(٤٩,٧١٠)	(٧٤,١٨٦)		المدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٤٩,٧١٠)	(٧٤,١٨٦)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٩,٣٣٨	١٣,٦٥١		صافي الزيادة / (النقصان) في النقد و ما يعادله
١,٦٦٩	٣,٤١٤		النقد وما يعادله في ١ يناير
١١,٠٠٧	١٧,٠٦٥	٤	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 ٣-٣١,٢٦٣,٠٣١-١٧٠-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 ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤.

طبق الصندوق باستمرار السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 الإعدادات 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 سابقاً.

تاريخ سريان المفعول
١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
غياب القابلية للتبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تقيم الإدارة حالياً أثر هذه المعايير. لم يطبق البنك مبكراً أي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول.

تاريخ سريان المفعول
١ يناير ٢٠٢٦

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.

١ يناير ٢٠٢٦
١ يناير ٢٠٢٧
مؤجل إلى أجل غير
محدد

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، العرض والافصاح عن البيانات المالية
بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركائه الشقيقة أو المشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار الدولي
للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تكلفة الاستثمارات المالية
١,٣٥٣,٨٢٠	١,٢٩٥,٣٨٨	ربح غير محقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح منذ البداية
٦٠٢,٣٠٢	٦٧٩,٤٧٦	
<u>١,٩٥٦,١٢٢</u>	<u>١,٩٧٤,٨٦٤</u>	

التغيرات في الاستثمارات المالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	في ١ يناير
٢,٠٢١,٤٧٠	١,٩٥٦,١٢٢	استبعادات خلال الفترة
(١٦٤,٤٨٧)	(٥٨,٤٣٣)	تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة (إيضاح ٥)
٩٩,١٣٩	٧٧,١٧٥	
<u>١,٩٥٦,١٢٢</u>	<u>١,٩٧٤,٨٦٤</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(مدققة)
١٧,٠٦٥	٣,٤١٤

أرصدة بنكية

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

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
الربح من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٢,٠٥٠	٥,٦٦٦	٢٩,٥٥١
خسارة صرف العملات الأجنبية	(١١٥)	(٥)	(٢١)
ربح / (خسارة) غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٠,٢٧٨	(١١٩,١١٩)	٧٨,١٣٢
	٨٢,٢١٣	(١١٣,٤٥٨)	٩٥,٠٢٩

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 ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢,٠٢٥	٢,٠٩٦	٥,٨٧٦	٦,٣٩٣
٢,٠٢٥	٢,٠٩٦	٥,٨٧٦	٦,٣٩٣

بنك قطر الوطني سويس
أتعاب الإدارة

٥٠٦	٥٢٤	١,٤٦٩	١,٥٩٨
٥٠٦	٥٢٤	١,٤٦٩	١,٥٩٨

بنك قطر الوطني، فرع قطر
أتعاب أمانة الاستثمار

أتعاب الإدارة

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

أتعاب أمانة الاستثمار

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

بالريال القطري

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
-------------------------------	------------------------------

أرصدة بنكية

١٧,٠٦٥	٣,٤١٤
--------	-------

بنك قطر الوطني، فرع قطر

مستحق لأطراف ذات علاقة

٧,٨٧١	١,٩٩٤
١,٩٦٨	٤٩٩
٩,٨٣٩	٢,٤٩٣

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 الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)
١,٩٧٤,٨٦٤	١,٩٧٤,٨٦٤
١٧,٠٦٥	١٧,٠٦٥
١,٩٩١,٩٢٩	١,٩٩١,٩٢٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الموجودات

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

المطلوبات

مستحق لأطراف ذات علاقة

٩,٨٣٩	٩,٨٣٩
٩,٨٣٩	٩,٨٣٩

(مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الموجودات

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

١,٩٥٦,١٢٢	١,٩٥٦,١٢٢
٣,٤١٤	٣,٤١٤
١,٩٥٩,٥٣٦	١,٩٥٩,٥٣٦

المطلوبات

مستحق لأطراف ذات علاقة

٢,٤٩٣	٢,٤٩٣
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣		
١,٩٧٤,٨٦٤	-	-	١,٩٧٤,٨٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - الأوراق المالية للسلع
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣		
١,٩٥٦,١٢٢	-	-	١,٩٥٦,١٢٢	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٤: لا شيء).

٨. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد تاريخ التقرير، والتي لها تأثير على فهم هذه البيانات المالية.