

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢٥

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

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 المختصرة المرحلية

لحاملي الوحدات في صندوق كيو ان بي للسلع

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لصندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق") للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التغييرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية 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". تشتمل 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 المختصرة المرحلية المرفقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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



٣٠ أبريل ٢٠٢٥

الدوحة

دولة قطر

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان المركز المالي المختصر

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٩٥٦,١٢٢	٢,٠٢١,٩٣٠	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤١٤	٥,٩٤٧	٤	النقد وما يعادله
<u>١,٩٥٩,٥٣٦</u>	<u>٢,٠٢٧,٨٧٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٤٩٣	٤,٩٧٢	٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢,٤٩٣</u>	<u>٤,٩٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٩٥٧,٠٤٣</u>	<u>٢,٠٢٢,٩٠٥</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ والتوقيع 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 signature and initials in blue ink, including the letters 'AS' at the bottom right.

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	
١٨	١٦		الإيرادات
١٩٩,٥٨٨	٨٩,١٧٩		إيرادات الفوائد
١٩٩,٦٠٦	٨٩,١٩٥	٥	صافي الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٢٦)	(١,٩٨٤)	٦	المصروفات
(٥٣٢)	(٤٩٦)	٦	أتعاب الإدارة
(١٦)	(٩)		أتعاب أمناء الاستثمار
(٢,٦٧٤)	(٢,٤٨٩)		رسوم الوساطة
١٩٦,٩٣٢	٨٦,٧٠٦		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
١٩٦,٩٣٢	٨٦,٧٠٦		إجمالي الربح الشامل للسنة



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

صندوق كيوان بي للسلع

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات	عدد الوحدات	
٢,٠٢٠,٤٩٨ (٣٩,٧١٠) ١٩٦,٩٣٢	٢١٣,٢٤٧ (٤,٠٠٠) -	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٤ مدفوعات الوحدات المستردة خلال السنة إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
<u>٢,١٧٧,٧٢٠</u>	<u>٢٠٩,٢٤٧</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣١ مارس ٢٠٢٤
١,٩٥٧,٠٤٣ (٢٠,٨٤٤) ٨٦,٧٠٦	١٩١,٢٣٧ (٢,٠٠٠) -	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ١ يناير ٢٠٢٥ مدفوعات الوحدات المستردة خلال السنة اجمالي الربح الشامل للسنة
<u>٢,٠٢٢,٩٠٥</u>	<u>١٨٩,٢٣٧</u>	صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات في ٣١ مارس ٢٠٢٥



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

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان التدفقات النقدية المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح
١٩٦,٩٣٢	٨٦,٧٠٦	
(١١,٢٥٢)	(٧,٥٠١)	٥
(١٨٨,٣٣٥)	(٨١,٧١٩)	٥
(٢,٦٥٥)	(٢,٥١٤)	
٣٩,٦٥٦	٢٣,٤١٢	
٢,٦٥٨	٢,٤٧٩	
٣٩,٦٥٩	٢٣,٣٧٧	
(٣٩,٧١٠)	(٢٠,٨٤٤)	
(٣٩,٧١٠)	(٢٠,٨٤٤)	
(٥١)	٢,٥٣٣	
١,٦٦٩	٣,٤١٤	
١,٦١٨	٥,٩٤٧	٤

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات:-

(الربح) المحقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(ربح) غير المحقق 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

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 و ما يعادله

النقد و ما يعادله في ١ يناير

النقد و ما يعادله في ٣١ مارس



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

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة لمرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

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. وهو شركة مساهمة قطرية تأسس بموجب قوانين دولة قطر ومقره الرئيسي في الدوحة، دولة قطر، ص.ب. ١٠٠٠. بدأ الصندوق عملياته في ١١ يونيو ٢٠١٤.

إن أجل الصندوق هو ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ تسجيله في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة التجارة والصناعة، 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 سويز إس إيه، وهي شركة تم إنشائها بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة CH-٣-٢٦٣,٠٣١,١٧٠) 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 المختصرة المرحلية 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 المختصرة المرحلية 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 ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات 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 طبقت 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 المختصرة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المختصرة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة لمرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والسارية المفعول

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 حاليا او سابقاً صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن.

المعايير الدولية للتقارير المالية / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
غياب القابلية للتبادل تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١.
تاريخ سريان المفعول
١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

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

المعايير الدولية للتقارير المالية / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
تصنيف وقياس الأدوات المالية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار
الدولي للتقارير المالية ٧.
تاريخ سريان المفعول
١ يناير ٢٠٢٦

التحسينات السنوي على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨، عرض والإفصاح عن البيانات المالية
بيع أو المساهمة في موجودات بين المستثمر وشركاته الشقيقة أو المشاريع المشتركة
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
مؤجلة لأجل غير
محدد

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 ٢٠٢٥ (مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
١,٣٣٧,٩٠٩	١,٣٥٣,٨٢٠	١,٣٣٧,٩٠٩	١,٣٥٣,٨٢٠
٦٨٤,٠٢١	٦٠٢,٣٠٢	٦٨٤,٠٢١	٦٠٢,٣٠٢
٢,٠٢١,٩٣٠	١,٩٥٦,١٢٢	٢,٠٢١,٩٣٠	١,٩٥٦,١٢٢

تكلفة الاستثمارات المالية
ربح غير محقق من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح منذ البداية
في ٣١ ديسمبر

التغيرات في الاستثمارات المالية على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	
١,٩٥٦,١٢٢	٢,٠٢١,٤٧٠	١,٩٥٦,١٢٢	٢,٠٢١,٤٧٠
(١٥,٩١١)	(١٦٤,٤٨٧)	(١٥,٩١١)	(١٦٤,٤٨٧)
٨١,٧١٩	٩٩,١٣٩	٨١,٧١٩	٩٩,١٣٩
٢,٠٢١,٩٣٠	١,٩٥٦,١٢٢	٢,٠٢١,٩٣٠	١,٩٥٦,١٢٢

في ١ يناير
استبعادات خلال السنة
تغيرات القيمة العادلة خلال السنة (ايضاح ٥)
الرصيد كما في ٣١

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

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة لمرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

		٤
		أرصدة بنكية
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١	
	٢٠٢٥ مارس (مراجعة)	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ (مدققة)
	٥,٩٤٧	٣,٤١٤
		أرصدة بنكية

		٥
		صافي الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١
	٢٠٢٥ مارس (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس (مراجعة)
	٧,٥٠١	١١,٢٥٢
	(٤١)	(١٥)
	٨١,٧١٩	١٨٨,٣٥١
	٨٩,١٧٩	١٩٩,٥٨٨
		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 (ايضاح ٥)

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:

	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١
	٢٠٢٤ مارس (مراجعة)	٢٠٢٣ مارس (مراجعة)
	١,٩٨٤	٢,١٢٦
	١,٩٨٤	٢,١٢٦
		بنك قطر الوطني بريفي (سويز)
		أتعاب الإدارة
		بنك قطر الوطني، فرع قطر
		أتعاب أمناء الاستثمار
	٤٩٦	٥٣٢
	٤٩٦	٥٣٢

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 أمناء الاستثمار

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

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة لمرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
٣,٩٧٨	١,٩٩٤	٩٩٤	٤٩٩
٤,٩٧٢	٢,٤٩٣		

مستحق لأطراف ذات علاقة:
بنك قطر الوطني بريفي (سويز)
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)	
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		
الموجودات		
٢,٠٢١,٩٣٠	٢,٠٢١,٩٣٠	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٩٤٧	٥,٩٤٧	النقد وما يعادله
٢,٠٢٧,٨٧٧	٢,٠٢٧,٨٧٧	
المطلوبات		
٤,٩٧٢	٤,٩٧٢	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤,٩٧٢	٤,٩٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
الموجودات		
١,٩٥٦,١٢٢	١,٩٥٦,١٢٢	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤١٤	٣,٤١٤	النقد وما يعادله
١,٩٥٩,٥٣٦	١,٩٥٩,٥٣٦	
المطلوبات		
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة لمرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

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 ٢٠٢٥ المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
- الأوراق المالية للسلع

٢,٠٢١,٩٣٠ ٢,٠٢١,٩٣٠ - -

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
- الأوراق المالية للسلع

١,٩٥٦,١٢٢ ١,٩٥٦,١٢٢ - -

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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).