## صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت البيانات المالية المختصرة المرحلية

۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳

### صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

#### البيانات المالية المختصرة المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية	Y-1
البيانات المالية المختصرة المرحلية	
بيان المركز المالي المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصر	٤
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات	٥
بيان التدفقات النقدية المختصر	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية	) · _ Y



كي بي ام جي منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث شارع ٢٣٠ مبدى ٢٤٦ ص.ب: ٣٧٤٤، الدوحة دولة قطر تليفون: ٤٤٤٢ ٧٤١٤ ٤٧٤+ فاكس: ٧٤١١ ٢٤٤٢ ع٧٤+

الموقع الإلكتروني : home.kpmg/qa

# تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية

لحاملي الوحدات في صندوق بنك قطر الوطنى للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

#### المقدمة

لقد قمنا بمر اجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لصندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت ("الصندوق") ، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
  - بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، و
    - إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وعرضها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. تقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. بالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

#### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لم تعد، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



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

حاملي الوحدات في صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

تمت مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وتم تدقيق البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر، وقد أعربت تقارير المراجعة والتدقيق المؤرخة في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢ و٧ فبراير ٢٠٢٣ على التوالي عن استنتاج غير معدل للمراجعة ورأي التدقيق غير المعدل بشأنه.

کي بي إم جي

سجل مر أقبي الحسابات رقم ٢٨٩ بترخيص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية: خارجي

ترخيص مدقق الحسابات رقم ١٢٠١٥٣

٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣ الدوحة دو لة قطر



۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳	ايضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
			الموجودات
TT,70A,9£1	۳۲,۷۲۸,٦٧٠	٣	استثمارات في أوراق مالية
۲,9٨٠,٤٣٠	٣,٢٥١,٨٨٧	٤	أرصدة البنوك
٤٦٦,٣٠٢	775,755	٥	الفوائد والذمم المدينة الأخرى
77,1.0,777	77,750,7.1		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
77,1.0	77,707	٧	مستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٠٤,٢٢٦	7 5 7 , 7 . 7	٦	مطلوبات أخرى
٣٢٧,٠٣١	779,501		إجمالي المطلوبات
<b><i>T0</i>,777,757</b>	<b>77,.70,75</b>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
۲,۸٤٣,٩١٠	7, 17, 9 7 £		عدد الوحدات المصدرة
۱۲,٥٨	17,87		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٣ ووقعها نيابة عنه:

عادل عبدالعزيز عبدالله خشابي كبير المسؤولين / شريك مجموعة إدارة الموجودات والثروات



تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر	تسعة أشهر حتى ٣٠	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
7.77	سبتمبر ۲۰۲۳	7.77		إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
					الدخل
/W 47 all	/\ ~~ a a ~ ~ \	/// V // V//	() ( ( ( ( ( ) )		صافي الخسارة من الاستثمارات
(٣,٠٩٦,٥٨١)	(1,779,977)	(	(155,550)	٨	المالية
(١,٦٨٢)	1,.40,7	(^)	(٢١٣)		صافي ربح العملات الأجنبية / (الخسارة)
1,879,	1, 4, 4, 4 . 4	227,120	£ £ £ , • • £		ر الفوائد إيراد الفوائد
			799,727		= = = = = = = = = = = = = = = = = = = =
(1,779,77.)	1,171,717	(۲٦٧,٣٨٢)	177,121		إجمالي الدخل/ (الخسارة)
					المصروفات
7.7, 279	7.7,079	٦٨,٠٦٩	٦٨,٤٥٤	٧	أتعاب الإدارة
٥٧,٣٣٠	٥٧,٣٣٠	19,11.	19,11.		أتعاب أمين الحفظ
1., 279	9,11.	٣,٤٢٣	٣,١٦٧		رسوم خدمة المستثمر
٥٧,٣٣٠	٥٧,٣٣٠	19,11.	19,11.		رسوم إدارية
1.4,975	9.,0.1	٣٥,.٣٥	۳٠,٤٩٨		الرسوم المهنية
٧٨٤	۱۳,۸۳٤	899	۱۳,۱۷۸		المصروفات الأخرى
٤٣٦,٢٦٦	٤٣١,٣٨٤	150,157	107,017		إجمالي المصروفات
(۲,۲۰۰,۰۲٦)	٦٩٢,٨٥٨	(٤١٢,0٢٨)	1 60, 19		الربح / (الخسارة) للفترة
					الدخل الشامل الآخر للفترة
					التغير في صافي الموجودات
(7,7.0,077)	٦٩٢,٨٥٨	(٤١٢,0٢٨)	1 20, 19		المنسوبة لحاملي الوحدات
			-		· =



صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات	عدد الوحدات	
۳۸,۰۰۰,٦۲۳	۲,۹۳۱,۹۱٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢,٢٠٥,٥٢٦)	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
- (191,•19)	(or,1or)	الاشتر اكات و الاستر دادات من قبل حاملي الوحدات: اشتر اك الوحدات القابلة للاستر داد خلال السنة استر داد الوحدات القابلة للاستر داد خلال السنة
٣٥,٦٤٩,٠٧٨	۲,۸۷۸,۲٦۳	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
۳٥,٧٧٨,٦٤٢	۲,۸٤٣,٩١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
797,101	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
00, (50.,V0V) T7,.V0,V£T	£,٣1. (٣٥,٢٨٦) <b>٢,</b> ٨1 <b>٢,9٣</b> ٤	الاشتر اكات والاستر دادات من قبل حاملي الوحدات: اشتر اك الوحدات القابلة للاستر داد خلال السنة استر داد الوحدات القابلة للاستر داد خلال السنة الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣



تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٠٥,٥٢٦)	797,101		المنطقة المنطقية المنطقة المن
175,717 (1,879,00°) 1,77,7 7,981,779	1,717,AT. (1,T.9,) (1,.A0,7) 0T,1T7	٨	تعديلات لـ: الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية إيراد الفوائد صافي ربح العملات الأجنبية / (الخسارة) الخسارة المحققة من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
(٤٣٦,٢٦٦)	(\$\$1,\$\$\$)		النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
771,701 15,088 (7,088) 1.5,11.	(۱۲۲,۸٦١) 1.1,٦٥٨ (٥٥٣) (٥٧,٠٢٠)		تغييرات في: استثمارات في أوراق مالية ذمم مدينة أخرى مستحق للأطراف ذات العلاقة مطلوبات أخرى
(91,05A) 1,77.,147 1,77.,775	(01.,17.) 1,144,745 774,715		صافي النقد المستخدم بالأنشطة التشغيلية فائدة مستلمة صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(191,·19) (191,·19)	(20.,VOY) (790,VOY)		الأنشطة التمويلية متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد مدفوعات استرداد وحدات قابلة للاسترداد صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
077,7.0	771,£07 7,9A.,£٣. <b>7,</b> 701,AA7	٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله النقد وما يعادله في ١ يناير النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر



#### معلومات الشركة

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه بموجب القانون رقم ٢٠ السنة ٢٠٠٢ ووفقاً لقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ المتعلق بإصدار اللوائح التنظيمية لصناديق الاستثمار في دولة قطر. يعمل الصندوق بموجب الترخيص رقم ٢٨٠٢٠/٢٠١٢ الصادر من مصرف قطر المركزي ("المركزي") وتم تسجيله لدى وزارة الاقتصاد والتجارة ("الوزارة") برقم التسجيل ٥٨٠٢٩. بدأ الصندوق أعماله من ١ فبراير ٢٠١٣.

وتكون مدة الصندوق ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، وتكون قابلة للتجديد من قبل المؤسس بناء على موافقة مصرف قطر المركزي.

تبلغ القيمة الاسمية للوحدة ١٠ ريال قطري، ويتراوح رأسمال الصندوق بين ٢٠,٠٠٠ ريال قطري كحد أدنى و ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كحد أقصى.

إن مؤسس الصندوق هو بنك قطر الوطني ش.م.ع.ق. ("بنك قطر الوطني")، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين دولة قطر ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة بدولة قطر، ص.ب ١٠٠٠ ("المؤسس"). تتم إدارة الصندوق من قبل كيو إن بي بنك بريفي (سويس)، وهي شركة تم إنشائها بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦١-٢٦٣-٣٠) ويقع المكتب المسجل لها في جنيف بسويسرا.

تم تعيين بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود فرع قطر ("HBME") كأمين ومدير للصندوق.

نتمثل الأنشطة الأساسية للصندوق في تحقيق عائدات استثمارية تنافسية لمستثمريه من خلال الاستثمار في أدوات الدخل الثابت التي تصدرها الحكومات والبنوك المركزية والشركات المرموقة العاملة إما في دولة قطر أو في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

#### أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### 1/٢ أساس الإعداد

تم اعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية السنوية للصندوق لعام ٢٠٢٢.

لا تحتوي البيانات المالية المختصرة المرحلية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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. الأحكام الهامة التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الأساسية لحالات عدم التأكد من التقدير هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

طبق الصندوق بانتظام السياسات المحاسبية التي تطبق على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 تقديم البيانات المالية المختصرة المرحلية بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية والعرضية للصندوق.

#### ٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٢/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعابير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والفعالة

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير 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.

المعايير/ التعديلات على المعايير	تاريخ المفعول	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود	۱ ینایر ۳	
التأمين تعريف على التقدير ات المحاسبة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)	۱ ینایر ۳	7.77
التامين تعريف على التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨) إفصاح السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ بيان الممارسة) الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي	ا ینایر ۳	
بيان الممارسة) المن الذريان المؤاجلة المتعلقة بالمرجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة والحدة (تعديلات على معرب المرجاسة الدرا	۱ ینایر ۳	7.77
	، پدیر	1 7 1 1
١١) التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- معلومات المقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧)	۱ ینایر ۳	7.77
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧)		

المعابير الدولية للتقارير المالية معابير صادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعابير الجديدة والمعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

تاريخ سريان المفعول	المعايير/ التعديلات على المعايير
ا <i>لمفعون</i> ۱ ینایر ۲۰۲۶	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)
۱ ینایر ۲۰۲۶	مطلوب الإيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)
۱ ینایر ۲۰۲۶	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

#### ٣. استثمارات مالية

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۰ سیتمیر ۲۰۲۳		
(مدققة)	(مراجعة)		
٣٧,٣٠١,١٨٢	۳۲,٦٥٨,٩٤١		<b>فی</b> ۱ ینایر
٣,٨٥٠,٢٤٤	٣,٨٩٠,٨٠٨		إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٠٧٧,٥٥٣)	(٣,٧٦٧,٩٤٧)		أستبعادات خلال الفترة / السنة
(۲, ٤١٤, ٩٣٢)	` (0٣,1٣٢)	٨	تغيرات القيم العادلة خلال الفترة/ السنة
٣٢,٦٥٨,٩٤١	<b>***</b> , <b>* * *</b>		

#### ٤ أرصدة بنكية

	۳۰ سیتمبر
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	7.75
(مدققة)	(مراجعة)

أرصدة البنوك ٢,٩٨٠,٤٣٠

يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية في حساب وديعة تحت الطلب يحتسب عنها متوسط فائدة بنسبة ٥,٥٪ (٥,٥٪ في ٢٠٢٢). يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى مصرف قطر الوطني و مصرف اتش اس بي سي الحاصلين على تصنيف A (A في ٢٠٢٢) و+A (+A في ٢٠٢٢)على التوالى، بناء على تصنيفات فيتش.

#### ٥. الفوائد والذمم المدينة الأخرى

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲ (مدققة)	۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)	
٤١٩,٨٩٣	775,755	فائدة مستحقة
٤٦,٤٠٩		ذمم مدينة أخرى
٤٦٦,٣٠٢	<u> </u>	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲ (مدققة)	۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)	٦. مطلوبات أخرى
۲۷۸,۰۰۰	777,0.1	الرسوم المهنية الدائنة
٦,٣٧٠	٦,٣٧٠	الرسوم الإدارية الدائنة
٦,٣٧٠	٦,٣٧٠	رسوم الحفظ الدائنة
١,٠٣٧	970	رسوم خدمة المستثمر الدائنة
17,777	_	مصاريف متنوعة
٧٣	_	الذمم الدائنة الأخرى
٣٠٤,٢٢٦	7 5 7 , 7 . 7	,

### ٧. المعاملات مع طرف ذي علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة مساهمي، مديري وكبار موظفي إدارة الصندوق، والكيانات التي توجد سيطرة، أو سيطرة مشتركة أو نفوذ هام من جانب هذه الأطراف. سياسات وأحكام تسعير هذه المعاملات يتم اعتمادها من جانب الإدارة.

#### معاملات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على النحو التالي:

ثلاثة أشهر حتى تلاثة أشهر حتى تسعة أشهر حتى تسعة أشهر حتى	
۳۰ سیتمبر ۳۰ سیتمبر ۳۰ سیتمبر ۳۰ سیتمبر	
7.77 7.78	
(مراجعة) (مراجعة) (مراجعة)	
ي (سويس)	كيو إن بي بانك بريفي
۲٠٦,٤٢٩ ٢٠٢,٥٧٩ ٦٨,٠٦٩ ٦٨,٤٥٤	أتعاب الإدارة
Y.7,279         Y.7,079         7A,19         7A,202	

#### أتعاب الإدارة

تحتسب أتعاب الإدارة وتستحق الدفع لمدير الصندوق أساس شهري بمعدل سنوي يبلغ ٧٥,٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق.

#### أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

	۳۰ سبتمبر	
۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۲.۲۳	
(مدققة)	(مراجعة)	
		مستحقات لأطراف ذات علاقة
۲۲,۸۰۰	77,707	كيو إن بي بانك بريفي (سويس)
۲۲,۸۰٥	77,707	

#### ٨. الخسارة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

۳۰ سبتمبر ۲۰۲۲ (مراجعة)	۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳ (مراجعة)	
(175,417)	(1,717,18.)	الخسارة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خسارة غير محققة من إعادة تقييم "موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
(٢,٩٣١,٨٦٩)	(0٣,1٣٢)	عسارة عير معطف من إعادة تغييم موجودات مالية بالعلمة العادلة من عارن الرباع الا الخسارة"
(٣,٠٩٦,٥٨١)	(1,779,977)	

#### ٩. القيم العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة حسب الفئة للمبالغ الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للصندوق المسجلة في بيانات المركز المالي المرحلي.

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲	۳۰ سبتمبر ۲۰۲۳	
(مدققة)	(مراجعة)	
TY,70A,9£1	۳۲,۷۲۸,٦٧٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة - استثمارات في أوراق مالية
		المو جو دات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
۲,9٨٠,٤٣٠	7,701,11	أرصدة البنوك
٤٦٦,٣٠٢	775,755	ذمّم مدينة أخرى
77,1.0,777	77,750,7.1	•
		المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة
77,1.0	77,707	مستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٠٤,٢٢٦	7 5 7 , 7 . 7	مطلوبات أخرى
<b>TTY,.T1</b>	779,601	

#### تدرج القيمة العادلة

تستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات 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؛ و
- المستوى ٣: تقنيات تستخدم مدخلات لها التي أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۲ (مد <i>ققة)</i>	۳۰ سیتمبر ۲۰۲۳ (م <i>راجعة)</i>	
TY,70A,9£1	۳۲,۷۲۸,٦٧٠	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة - استثمارات في أوراق مالية - المستوى ١
-	-	- المستوى ٢ -
	<u> </u>	<b>-</b> المستوى ٣
٣٢,٦٥٨,٩٤١	<b>* Y Y Y X , X Y Y</b>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ وتحويلات من وإلى المستوى ٣.