

## صندوق الوسيلة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى حاملي الوحدات في صندوق الوسيلة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الوسيلة ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وبيانات الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي، وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة ذات الصلة.

إن مؤسس الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات، بشكل أساسي 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 لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن ارنست ويونغ

أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

التاريخ: ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤

الدوحة

## صندوق الوسيلة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	ايضاحات	
			<b>الموجودات</b>
١,٣٧٨,٧٣١	٨٥٠,٤٣٩	٣	أرصدة لدى البنوك
٣٤,٩٧٠,١٣١	٢٩,٧٧٩,٦٧٥	٤	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٠		ذمم مدينة أخرى
<u>٣٦,٣٤٨,٨٦٢</u>	<u>٣٠,٦٣٠,١٦٤</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤,٠٠٠	١,٠٠٠		اكتتابات بانتظار التخصيص
١٢٢,٥٩١	١١١,٩٥٧	٥	ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
<u>١٢٦,٥٩١</u>	<u>١١٢,٩٥٧</u>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
<u>٣٦,٢٢٢,٢٧١</u>	<u>٣٠,٥١٧,٢٠٧</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات</b>
<b>الوحدات</b>	<b>الوحدات</b>		<b>عدد الوحدات المُصدرة</b>
١,٧٣٩,٨١٤	١,٤٧٤,٣٩٥		
<u>٢٠,٨١٩٦</u>	<u>٢٠,٦٩٨١</u>		<b>صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (بالريال القطري)</b>



محمد فرحان  
المدير المالي بالإنابة  
التمويل  
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)



شاهنواز راشد  
المدير العام التنفيذي  
رئيس الخدمات المصرفية للأفراد  
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)

صندوق الوسيلة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

للفترة		للفترة		
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	من ٣١ مارس ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ أبريل ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	
١,٦٠٤,٣٥٤	١,٦٤٤,٥٨١	٢٣٥,٠٦٣	٢٦٨,٩١٣	الإيرادات
(١,٩٥٦,١٤٨)	(١,٧٣٩,٦٥٤)	(٤٧٨,٣٢٨)	٦٤٧,٣٨٩	إيرادات توزيعات الأرباح
١١٥	١٢١	٤٩	٩٢	الربح / (الخسارة) من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٥١,٦٧٩)	(٩٤,٩٥٢)	(٢٤٣,٢١٦)	٩١٦,٣٩٤	إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(٢٦٩,٧٣٢)	(٢٤٩,١٧٦)	(١٣٣,٢٦٤)	(١١٩,١٢٤)	المصروفات
(٢٦,٩٧٣)	(٢٤,٩١٨)	(١٣,٣٢٦)	(١١,٩١٣)	أتعاب الإدارة
(٤٣,٦٨٠)	(٤٣,٦٨٠)	(٢١,٨٤٠)	(٢١,٨٤٠)	رسوم الحفظ
(٣٢,٤٤٣)	(١٢,٣٩٦)	(٤,٨٣٨)	(١٠,٥٢٠)	مصاريف إدارية
(١٩٧,٠٣١)	(١٧٣,٥٥١)	(٧٨,٣٠٣)	(١٠٩,٠٣٠)	عمولات الوساطة
(٥٦٩,٨٥٩)	(٥٠٣,٧٢١)	(٢٥١,٥٧١)	(٢٧٢,٤٢٧)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٩٢١,٥٣٨)	(٥٩٨,٦٧٣)	(٤٩٤,٧٨٧)	٦٤٣,٩٦٧	إجمالي المصروفات
-	-	-	-	الربح / (الخسارة) للفترة
(٩٢١,٥٣٨)	(٥٩٨,٦٧٣)	(٤٩٤,٧٨٧)	٦٤٣,٩٦٧	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

## صندوق الوسيلة

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي  
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريال قطري	عدد الوحدات	
٣٩,٠٥٦,٢١٥ (٩٢١,٥٣٨)	١,٨٢٠,٧٩٧ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٨,٠٠٠ (١,٧٩٦,٦٣٥)	٨٢٣ (٨٤,٥٩٦)	المساهمات والاسترداد/ات من قبل حاملي الوحدات: إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
<u>٣٦,٣٥٦,٠٤٢</u>	<u>١,٧٣٧,٠٢٤</u>	الرصيد كما في ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣٦,٢٢٢,٢٧١ (٥٩٨,٦٧٣)	١,٧٣٩,٨١٤ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٧,٤٦١ (٥,١٢٣,٨٥٢)	٨٦٠ (٢٦٦,٢٧٩)	المساهمات والاسترداد/ات من قبل حاملي الوحدات: إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
<u>٣٠,٥١٧,٢٠٧</u>	<u>١,٤٧٤,٣٩٥</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

## صندوق الوسيلة

### بيان التدفقات النقدية المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

للفترة		
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	ايضاح
(٩٢١,٥٣٨)	(٥٩٨,٦٧٣)	الأنشطة التشغيلية الخسارة للفترة
		تعديلات لـ:
١,٩٥٦,١٤٨	١,٧٣٩,٦٥٤	الخسارة من الاستثمارات في الأوراق المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٤,٦١٠	١,١٤٠,٩٨١	الربح التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في:
٩٩٠,٩٥٠	٣,٤٥٠,٨٠٢	الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٣,٦١٩)	-	ضريبة الدخل المستحقة الدفع
(١٠٢)	(٥٠)	ذمم مدينة أخرى
-	(٣,٠٠٠)	اكتتابات بانتظار التخصيص
١٤,٩٩٤	(١٠,٦٣٤)	ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١,٩٠٦,٨٣٣	٤,٥٧٨,٠٩٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٨,٠٠٠	١٧,٤٦١	متحصلات من إصدار وحدات قابلة للاسترداد
(١,٧٩٦,٦٣٥)	(٥,١٢٣,٨٥٢)	مدفوعات لاسترداد الوحدات القابلة للاسترداد
(١,٧٧٨,٦٣٥)	(٥,١٠٦,٣٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢٨,١٩٨	(٥٢٨,٢٩٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٢٠,٣٨٧	١,٣٧٨,٧٣١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,١٤٨,٥٨٥	٨٥٠,٤٣٩	النقد وما في حكمه في تاريخ التقرير

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

## صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسس صندوق الوسيلة ("الصندوق") في ١٤ نوفمبر ٢٠٠٦ كصندوق مفتوح وتم قيده بسجل صناديق الاستثمار لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٤١٦٨، وتم ترخيصه لدى مصرف قطر المركزي برقم ترخيص I.F/Y/2006 وفقاً للقانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٢ بشأن صناديق الاستثمار ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ الصادر عن وزير الأعمال والتجارة.

تم تأسيس الصندوق من قبل البنك التجاري (ش.م.ع.ق.) ("المؤسس") بسجل تجاري رقم ١٥٠ وترخيص مصرف قطر المركزي رقم BC/١٠/١٩٧٥، وهو مرخص ويخضع لرقابة وتنظيم مصرف قطر المركزي، وقد تم إنشاؤه وفقاً لقوانين دولة قطر ويقع عنوان مكتبه الرئيسي في ص.ب. ٣٢٣٢، الدوحة، دولة قطر.

تتم إدارة الصندوق من قبل البنك الوطني العُماني ("مدير الصندوق")، وأمين الصندوق هو بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ("أمين الصندوق") - فرع قطر وعنوان مكتبه ص.ب. ٥٧ الدوحة، دولة قطر.

لا يمكن مقارنة البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مع معلومات المقارنة، حيث أنه تم إعدادها وعرضها للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من قبل المؤسس بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤.

### أهداف الصندوق وطبيعة نشاطه

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الأسهم والأوراق المالية الأخرى التي تصدرها الشركات المنشأة أو العاملة في دولة قطر. إن معيار الأداء هو مؤشر بورصة قطر للأوراق المالية.

ومع ذلك، يتمتع مدير الصندوق بمرونة الاستثمار فيما يصل إلى ٤٠٪ من المحفظة في الأسهم والأوراق المالية الأخرى الصادرة عن الشركات العاملة أو المنشأة في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى. لن يتم زيادة التعرض لأسواق دول مجلس التعاون الخليجي إلا عندما يعتقد مدير الصندوق أن الفرص المتاحة في تلك الأسواق أكبر من الفرص المتاحة في دولة قطر على المدى القصير إلى المتوسط. ومن غير المتوقع أن يكون الترتيب بأسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى كبيراً على المدى الطويل، حيث أن هدف الصندوق هو المساهمة في نمو الاقتصاد القطري وأسواق رأس المال.

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

#### أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

ونتيجة لذلك، تم تطبيق مبادئ القياس التالية في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- تقاس الموجودات بالمبالغ المتوقع تحصيلها عند البيع. يقترَب سعر البيع في العادة من القيمة العادلة، والتي تفترض أن تكون في معاملة منظمة؛ ومع ذلك، قد لا يكون هذا هو الحال دائماً.
- يستمر الاعتراف بالمطلوبات بالمبلغ المطلوب وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة، ولا يعاد قياسها لتعكس أي توقعات بأن يتم إعفاء المؤسسة قانوناً من الالتزام.

## صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تمة

#### استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من المؤسس استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي استخدمها المؤسس في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصّل عنها بالبيانات المالية المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

#### المعايير والتعديلات والتفسيرات المُصدرة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم ينتج عن تطبيق المعايير التالية أي تغييرات في الأرباح أو صافي الموجودات في التقرير السابق والعائدة إلى حاملي وحدات الصندوق.

المعيار	تاريخ السريان
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: مطلوبات الإيجار في معاملات البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤
ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧	١ يناير ٢٠٢٤

### ٣ الأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مدققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
١,٣٧٨,٧٣١	٨٥٠,٤٣٩

حسابات جارية

### ٤ الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة أو خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مدققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٣١,٩٨٤,٤٩١	٢٧,٠٨٤,٧٠٥
٢,٩٨٥,٦٤٠	٢,٦٩٤,٩٧٠

أوراق مالية مدرجة - دولة قطر  
أوراق مالية مدرجة - دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل القيمة الدفترية للاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أرباح قيمة عادلة غير محققة بمبلغ ٤٨٦,١٨٤ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: أرباح قيمة عادلة بمبلغ ٢,٢٧٦,٤٩٥ ريال قطري).

بلغ إجمالي الربح المحقق من استبعاد الاستثمارات للفترة ٥٠,٦٥٨ ريال قطري (٢٦ يونيو ٢٠٢٣: ٥٠٧,٠٨٢ ريال قطري).



## صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

### ٥ الذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	
٤٦,٢٢٠	٣٨,٨٣٦	أتعاب الإدارة
٧,٢٨٠	٧,٢٨٠	أتعاب إدارية
٤,٦٢٢	٣,٨٨٤	رسوم الحفظ
٦٤,٤٦٩	٦١,٩٥٧	مصاريف مستحقة أخرى
<u>١٢٢,٥٩١</u>	<u>١١١,٩٥٧</u>	

### ٦ المصاريف التشغيلية الأخرى

للفترة		للفترة		
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	من ٣١ مارس ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ أبريل ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	
١٨,٢٠٠	١٦,٣٨٠	٨,١٩٠	٨,١٩٠	رسوم حفظ المعاملات
٤,٣٦٨	٤,٣٦٨	٢,١٨٤	٢,١٨٤	رسوم خدمات خطة الاستثمار
٥,٢٥٦	٣,٧٢٣	١,٣١٤	٣,٥٠٤	رسوم معاملات المستثمرين
١٦٩,٢٠٧	١٤٩,٠٨٠	٦٦,٦١٥	٩٥,١٥٢	مصاريف متنوعة
<u>١٩٧,٠٣١</u>	<u>١٧٣,٥٥١</u>	<u>٧٨,٣٠٣</u>	<u>١٠٩,٠٣٠</u>	

### ٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا للصندوق والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو الخاضعة لتأثير جوهري من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد شروط جميع المعاملات بين هذه الأطراف من قبل مجلس إدارة الصندوق.

#### أتعاب الإدارة

يحصل مدير الصندوق على أتعاب إدارة على أساس صافي قيمة الموجودات المقدر على أساس القيم المتداولة، وتدفع بشكل ربع سنوي على شكل متأخرات باستخدام معدل سنوي قدره ١,٥٪. يتم تقاسمه بالتساوي مع المؤسس.

#### رسوم الحفظ

يتقاضى أمين الصندوق رسوم حفظ على أساس صافي قيمة الموجودات التراكمية لصناديق الوسيلة وفقاً للمعدلات الواردة بالاتفاقية المعدلة بين المؤسسين وأمين الصندوق.

ويحق لأمين الصندوق بالإضافة إلى أتعاب الحفظ الحصول على رسوم حفظ للمعاملات بقيمة ٢١٩ ريال قطري لكل عملية بيع أو شراء استثمارية، ورسوم لمعاملات المستثمرين بقيمة ١٤٦ ريال قطري عن كل عملية اكتتاب واسترداد من وإلى الصندوق.

#### أتعاب الإدارة

استعان الصندوق بخدمات أمين الصندوق لتقديم خدمات الإدارة مقابل أتعاب. يتم تحميل الأتعاب على صافي قيمة الموجودات التراكمية لصناديق الوسيلة وفقاً للمعدلات الواردة بالاتفاقية المعدلة بين المؤسسين وأمناء الحفظ.

#### رسوم الأداء

يحق لمدير الصندوق الحصول على رسوم أداء محسوبة بنسبة ٢٠٪ من أي زيادات تدريجية لصافي قيمة الموجودات فوق المعدل المحدد وقدره ١٠٪. يتم تقاسم رسوم الأداء هذه بالتساوي مع المؤسس.

## صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

رسوم خدمات خطة الاستثمار

يدفع الصندوق لأمين الصندوق رسوم خدمات خطة الاستثمار بقيمة ٧٢٨ ريال قطري شهريا.

رسوم الاسترداد

يستحق دفع رسوم الاسترداد بما يعادل ١٪ من صافي قيمة موجودات الوحدات التي يتم استردادها إلى الصندوق من قبل حاملي الوحدات ذوي الصلة عن عائدات استرداد الوحدات المستردة. ويتم تقاسم رسوم الاسترداد بالتساوي بين الصندوق والمؤسس. يتم تحصيل هذا المبلغ في وقت استرداد الوحدات من قبل حاملي الوحدات.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	
-	٢٣,١١٠	٢٣,١١٠	-	١٩,٤١٨	١٩,٤١٨	أتعاب الإدارة المستحقة
٤,٦٢٢	-	-	٣,٨٨٤	-	-	رسوم الحفظ المستحقة
٧,٢٨٠	-	-	٧,٢٨٠	-	-	أتعاب الإدارة المستحقة
٧٢٨	-	-	٧٢٨	-	-	رسوم خدمات خطة الاستثمار المستحقة
<u>١٢,٦٣٠</u>	<u>٢٣,١١٠</u>	<u>٢٣,١١٠</u>	<u>١١,٨٩٢</u>	<u>١٩,٤١٨</u>	<u>١٩,٤١٨</u>	

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣			للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	
-	١٣٤,٨٦٦	١٣٤,٨٦٦	-	١٢٤,٥٨٨	١٢٤,٥٨٨	المصرفات:
٢٦,٩٧٣	-	-	٢٤,٩١٨	-	-	أتعاب الإدارة
٤٣,٦٨٠	-	-	٤٣,٦٨٠	-	-	رسوم الحفظ
٤,٣٦٨	-	-	٤,٣٦٨	-	-	مصاريف إدارية
٧٥,٠٢١	<u>١٣٤,٨٦٦</u>	<u>١٣٤,٨٦٦</u>	<u>٧٢,٩٦٦</u>	<u>١٢٤,٥٨٨</u>	<u>١٢٤,٥٨٨</u>	رسوم خدمات خطة الاستثمار

للفترة من ٣١ مارس ٢٠٢٣ إلى ٢٦ يونيو ٢٠٢٣			للفترة من ١ أبريل ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	مدير أمين الحفظ ريال قطري	الصندوق ريال قطري	المؤسس ريال قطري	
-	٦٦,٦٣٢	٦٦,٦٣٢	-	٥٩,٥٦٢	٥٩,٥٦٢	المصرفات:
١٣,٣٢٦	-	-	١١,٩١٣	-	-	أتعاب الإدارة
٢١,٨٤٠	-	-	٢١,٨٤٠	-	-	رسوم الحفظ
٢,١٨٤	-	-	٢,١٨٤	-	-	مصاريف إدارية
<u>٣٧,٣٥٠</u>	<u>٦٦,٦٣٢</u>	<u>٦٦,٦٣٢</u>	<u>٣٥,٩٣٧</u>	<u>٥٩,٥٦٢</u>	<u>٥٩,٥٦٢</u>	رسوم خدمات خطة الاستثمار

## صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

### ٨ تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى ٢: مدخلات أخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة بالمستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (كأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحتفظ بها للمتاجرة وفقاً لطريقة تقييم المستوى ١، باستثناء استثمار الصندوق في أسهم شركة إن إم سي هيلث بي ال سي والتي تم تقييمها بقيمة صفر، باستخدام طرق قياس القيمة العادلة بالمستوى ٣ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.