

صندوق الوسيلة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى حاملي وحدات صندوق الوسيلة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الوسيلة ("الصندوق") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة 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 المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. 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 رأياً حول أعمال التدقيق.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ

أحمد سيد
أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

الدوحة في ١ يوليو ٢٠٢٤

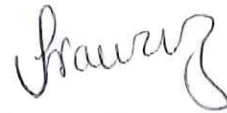
صندوق الوسيلة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
١,٣٧٨,٧٣١	٢,٤٢٦,٠٤٤	٣	الموجودات الأرصدة لدى البنوك استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٤,٩٧٠,١٣١	٣١,٨٩٧,٨٣٧	٤	توزيعات أرباح مدينة ذمم مدينة أخرى
-	١٢,٧١٩		
-	١٨		
<u>٣٦,٣٤٨,٨٦٢</u>	<u>٣٤,٣٣٦,٦١٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		اشتراقات قيد التخصيص
١٢٢,٥٩١	٧٢,٥٠٦	٥	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
<u>١٢٦,٥٩١</u>	<u>٧٦,٥٠٦</u>		اجمالي المطلوبات
<u>٣٦,٢٢٢,٢٧١</u>	<u>٣٤,٢٦٠,١١٢</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
وحدات	وحدات		
<u>١,٧٣٩,٨١٤</u>	<u>١,٧٠٣,٣١٨</u>		عدد الوحدات قيد الإصدار
<u>٢٠,٨١٩٦</u>	<u>٢٠,١١٣٨</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال قطري)



محمد فرحان
رئيس القطاع المالي بالإدارة
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)



شاهنواز راشد
مدير عام تنفيذي
ورئيس الخدمات المصرفية الاستهلاكية
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

01 JUL 2024

Stamped for Identification
Purposes Only

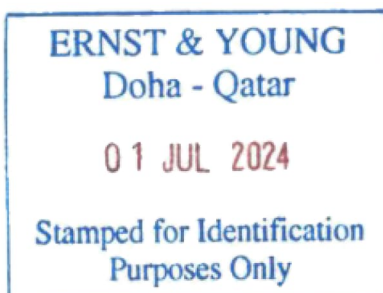
الإيضاحات من ١ إلى ٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الوسيلة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤

للفترة		
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال قطري	ايضاحات
		الإيرادات
		إيرادات توزيعات الارباح (الخسارة) / من الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيرادات أخرى
١,٣٦٩,٢٩١	١,٣٧٥,٦٦٨	
(١,٤٧٧,٨٢٠)	(٢,٣٨٧,٠٤٣)	٤
٦٦	٢٩	
<u>(١٠٨,٤٦٣)</u>	<u>(١,٠١١,٣٤٦)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل
		المصروفات
		رسوم الأداء أتعاب الإدارة رسوم حفظ الصندوق رسوم إدارية عمولات السمسرة مصاريف تشغيلية أخرى
-	-	
(١٣٦,٤٦٨)	(١٣٠,٠٥٢)	
(١٣,٦٤٧)	(١٣,٠٠٥)	
(٢١,٨٤٠)	(٢١,٨٤٠)	
(٢٧,٦٠٥)	(١,٨٧٦)	
(١١٨,٧٢٨)	(٦٤,٥٢١)	٦
<u>(٣١٨,٢٨٨)</u>	<u>(٢٣١,٢٩٤)</u>	إجمالي المصروفات
<u>(٤٢٦,٧٥١)</u>	<u>(١,٢٤٢,٦٤٠)</u>	الخسارة للفترة
-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
<u>(٤٢٦,٧٥١)</u>	<u>(١,٢٤٢,٦٤٠)</u>	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة



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

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤

صافي الموجودات
العائدة لحاملي
الوحدات
ريال قطري

عدد الوحدات

٣٩,٠٥٦,٢١٥
(٤٢٦,٧٥١)

١,٨٢٠,٧٩٧
-

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة

٩,٠٠٠
(١,٤٢١,٣٩٢)

٤٠٩
(٦٦,٦٦٦)

المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:
إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة

٣٧,٢١٧,٠٧٢

١,٧٥٤,٥٤٠

الرصيد في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

٣٦,٢٢٢,٢٧١
(١,٢٤٢,٦٤٠)

١,٧٣٩,٨١٤
-

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

١١,٦٤٠
(٧٣١,١٥٩)

٥٦٧
(٣٧,٠٦٣)

المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:
إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة

٣٤,٢٦٠,١١٢

١,٧٠٣,٣١٨

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

01 JUL 2024

Stamped for Identification
Purposes Only

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة السنة أشهر من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفترة		
١ يناير ٢٠٢٤	١ يناير ٢٠٢٣	
حتى	إلى	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣٠ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
(١,٢٤٢,٦٤٠)	(٤٢٦,٧٥١)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
التعديلات لـ:		
٢,٣٨٧,٠٤٣	١,٤٧٧,٨٢٠	(الخسارة) / الربح من استثمارات أوراق مالية مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٤٤,٤٠٣	١,٠٥١,٠٦٩	الربح / (الخسارة) التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٦٨٥,٢٥١	٢,٧٥٢,٣٩٧	التغيرات في:
(١٢,٧١٩)	-	الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨)	(٦٠)	توزيعات أرباح مدينة
-	-	ذمم مدينة أخرى
(٥٠,٠٨٥)	٢٧,٤٠٩	الاشتراكات قيد التخصيص
-	-	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١,٧٦٦,٨٣٢	٣,٨٣٠,٨١٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١١,٦٤٠	٩,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٧٣١,١٥٩)	(١,٤٢١,٣٩٢)	عائدات إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(٧١٩,٥١٩)	(١,٤١٢,٣٩٢)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
١,٠٤٧,٣١٣	٢,٤١٨,٤٢٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٣٧٨,٧٣١	٢,٠٢٠,٣٨٧	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢,٤٢٦,٠٤٤	٤,٤٣٨,٨١٠	الأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
		الأرصدة لدى البنوك

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

01 JUL 2024

Stamped for Identification
Purposes Only

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

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسس صندوق الوسيلة ("الصندوق") بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٠٦، كصندوق مفتوح ومقيد في سجل صناديق الاستثمار بوزارة الاقتصاد والتجارة بموجب شهادة تسجيل رقم ٣٤١٦٨ ومرخصة من مصرف قطر المركزي بموجب الترخيص رقم ١.F/٧/٢٠٠٦ وفقاً للقانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٢ بشأن صناديق الاستثمار ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ لوزير 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 ويشرف عليه وينظمه مصرف قطر المركزي الذي تم إنشاؤه بموجب قوانين دولة قطر ويقع مكتبه الرئيسي في ص.ب: ٣٢٣٢ الدوحة، دولة قطر.

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

لا يمكن مقارنة البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مع المعلومات المقارنة حيث تم إعدادها وعرضها في الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ مارس ٢٠٢٣.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ولفترته من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤ من قبل المؤسس في ١ يوليو ٢٠٢٤.

هدف الصندوق وطبيعة نشاطه

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

ومع ذلك، يتمتع مدير الصندوق بالمرونة اللازمة لاستثمار ما يصل إلى ٤٠٪ من المحفظة في الأسهم والأوراق المالية الأخرى الصادرة عن الشركات العاملة أو المؤسسة 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 التوزيع في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى كبيراً على المدى الطويل حيث إن هدف الصندوق هو المشاركة في نمو الاقتصاد القطري وأسواق رأس المال.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يجب قراءة هذه البيانات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج للفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعد بالضرورة مؤشراً للنتائج. التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

أساس القياس

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

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

- يتم قياس الموجودات بالمبالغ المتوقعة تحصيلها عند البيع. عادة ما يقترن سعر البيع من القيمة العادلة، والتي تفترض معاملة منظمة؛ ومع ذلك، قد لا يكون هذا هو الحال دائماً.
- يستمر تحقيق المطلوبات بالمبلغ المطلوب بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة ولا يتم إعادة قياسها لتعكس أي توقع بأن يتم إعفاء المنشأة قانونياً من الالتزام.

استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة من المؤسس إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذها المؤسس في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لم ينتج عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في البيانات المالية المبلغ عنها مسبقاً صافي الربح أو الموجودات العائدة إلى مالكي وحدات الصندوق.

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

٣ الأرصدة لدى البنوك

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	حسابات جارية
٢٠٢٤	٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢,٤٢٦,٠٤٤	١,٣٧٨,٧٣١	

٤ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣١,٩٨٤,٤٩١	٢٨,٩٣٣,٦٠٠	أوراق مالية مدرجة - دولة قطر
٢,٩٨٥,٦٤٠	٢,٩٦٤,٢٣٧	أوراق مالية مدرجة - دول مجلس دول التعاون الأخرى
<u>٣٤,٩٧٠,١٣١</u>	<u>٣١,٨٩٧,٨٣٧</u>	استثمارات أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة الدفترية للأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تشمل على خسائر القيمة العادلة بمبلغ ١٠٠,٧٢٧ ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ربح القيمة العادلة بمبلغ ٢,٢٧٦,٤٩٥ ريال قطري).

إجمالي الخسارة المتحققة عند استبعاد الاستثمارات والتغيرات في القيمة العادلة من الأوراق المالية الاستثمارية للفترة هو خسارة بمبلغ ٩,٨٢١ ريال قطري (٣٠ مارس ٢٠٢٣: ١,٤٧٧,٨٢٠ ريال قطري).

٥ ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤٦,٢٢٠	٤٣,٥٩٨	أتعاب الإدارة
٧,٢٨٠	٧,٢٨٠	رسوم إدارية
٤,٦٢٢	٤,٣٦٠	رسوم حفظ الصندوق
٦٤,٤٦٩	١٧,٢٦٨	مبالغ مستحقة أخرى
<u>١٢٢,٥٩١</u>	<u>٧٢,٥٠٦</u>	

٦ مصروفات تشغيلية أخرى

للفترة		
من ١ يناير	من ١ يناير	
٢٠٢٣ إلى ٣٠	٢٠٢٤ إلى ٣١	
مارس ٢٠٢٣	مارس ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٠١٠	٨,١٩٠	رسوم معاملات الحفظ
٢,١٨٤	٢,١٨٤	رسوم خدمة خطة الاستثمار
٣,٩٤٢	٢١٩	رسوم معاملات المستثمر
١٠٢,٥٩٢	٥٣,٩٢٨	مصروفات متنوعة
<u>١١٨,٧٢٨</u>	<u>٦٤,٥٢١</u>	

٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الكيانات الزميلة والمؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل كبير. وتتم الموافقة على شروط جميع المعاملات بين هذه الأطراف من قبل مجلس إدارة الصندوق.

أتعاب الإدارة

يحصل مدير الصندوق على أتعاب إدارة على أساس صافي قيمة الموجودات المقدرة على أساس القيم المتداولة، وتدفع بشكل ربع سنوي على شكل متأخرات باستخدام معدل سنوي قدره ١.٥٪ يتم تقاسمه بالتساوي مع المؤسس.

رسوم حفظ الصندوق

يتقاضى أمين الصندوق رسوم أمين الحفظ على أساس صافي قيمة الموجودات التراكمية لصناديق الوسيلة وفقاً للمعدلات المدرجة في الاتفاقية المعدلة بين المؤسسين وأمين الصندوق.

يحق لأمين الصندوق، بالإضافة إلى أتعاب الحفظ، الحصول على رسوم معاملة الحفظ بقيمة ٢١٩ ريال قطري لكل بيع أو شراء استثماري ورسوم معاملات المستثمر بقيمة ١٤٦ ريال قطري لكل اشتراك واسترداد من وإلى الصندوق.

الرسوم الإدارية

استعان الصندوق بخدمات أمين الصندوق لتقديم الخدمات الإدارية مقابل رسوم. يتم تحميل الرسوم على صافي قيمة الموجودات التراكمية لصناديق الوسيلة وفقاً للمعدلات المدرجة في الاتفاقية المعدلة بين المؤسسين وأمناء الحفظ.

رسوم الأداء

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

رسوم خدمة الخطة الاستثمارية

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

رسوم الاسترداد

سيتم دفع رسوم الاسترداد التي تعادل ١٪ من صافي قيمة موجودات الوحدات التي يتم استردادها إلى الصندوق من قبل مالكي الوحدات المعنيين على عائدات استرداد الوحدات المستردة. يتم تقاسم رسوم الاسترداد بالتساوي بين الصندوق والمؤسس. سيتم تحصيل هذا المبلغ في وقت استرداد الوحدات من قبل حاملي الوحدات.

صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة – تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المؤسس	مدير الصندوق	أمين الصندوق	المؤسس	مدير الصندوق	أمين الصندوق	أرصدة الأطراف ذات العلاقة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	أتعاب الإدارة المستحقة
٢١,٧٩٩	٢٣,١١٠	٢٣,١١٠	-	٢١,٧٩٩	-	رسوم الحفظ المستحقة
-	-	-	٤,٣٦٠	-	-	الرسوم الإدارية المستحقة
-	-	-	٧,٢٨٠	-	-	رسوم خدمة خطة الاستثمار المستحقة
-	-	-	٧٢٨	-	-	رسوم الأداء المستحقة
-	-	-	-	-	-	
٢١,٧٩٩	٢٣,١١٠	٢٣,١١٠	١٢,٣٦٨	٢١,٧٩٩	٢١,٧٩٩	

المؤسس	مدير الصندوق	أمين الصندوق	المؤسس	مدير الصندوق	أمين الصندوق	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	المصروفات:
٦٥,٠٢٦	٦٨,٢٣٤	٦٨,٢٣٤	-	٦٥,٠٢٦	-	رسوم الأداء
-	-	-	-	-	-	أتعاب الإدارة
-	-	-	١٣,٠٠٥	-	-	رسوم حفظ أمانة الصندوق
-	-	-	٢١,٨٤٠	-	-	رسوم إدارية
-	-	-	٢,١٨٤	-	-	رسوم خدمة الخطة الاستثمارية
٦٥,٠٢٦	٦٨,٢٣٤	٦٨,٢٣٤	٣٧,٠٢٩	٦٥,٠٢٦	٦٥,٠٢٦	

٨ تدرج القيمة العادلة

يستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال أسلوب التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة الموجودة أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يتم تقييم الأوراق المالية الاستثمارية 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 والتي تم تقييمها بقيمة صفر، باستخدام تقنيات القيمة العادلة للمستوى ٣ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.