

صندوق الوسيلة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى حاملي وحدات صندوق الوسيلة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الوسيلة ("الصندوق") كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي للفترة من ٢٧ يونيو ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ و للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات 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 للصندوق المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

الدوحة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٣



صندوق الوسيلة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
٢,٠٢٠,٣٨٧	٣,٠٣٥,٧٧٢	٣	الموجودات الأرصدة لدى البنوك
٣٧,٣٩٠,٧٤٦	٣٣,٢٧٨,٢٧٤	٤	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٦		ذمم مدينة أخرى
<u>٣٩,٤١١,١٣٣</u>	<u>٣٦,٣١٤,٠٩٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٣,٦١٩	-	٦	ضريبة الدخل المستحقة
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠		اشتراكات قيد التخصيص
٢١٨,٢٩٩	١٦٠,٠٤١	٥	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
<u>٣٥٤,٩١٨</u>	<u>١٦٤,٠٤١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٩,٠٥٦,٢١٥</u>	<u>٣٦,١٥٠,٠٥١</u>		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
(الوحدات)	(الوحدات)		عدد الوحدات قيد الإصدار (الوحدات)
<u>١,٨٢٠,٧٩٧</u>	<u>١,٧٣٩,٢٣٠</u>		
<u>٢١,٤٥٠.١</u>	<u>٢٠,٧٨٥.١</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال قطري)

حسين محمد علي
المدير العام التنفيذي
التسويق والأصول البديلة
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)

شاهناواز رشيد
المدير العام التنفيذي
الخدمات المصرفية للأفراد والمستهلكين
البنك التجاري (ش.م.ع.ق)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

05 DEC 2023

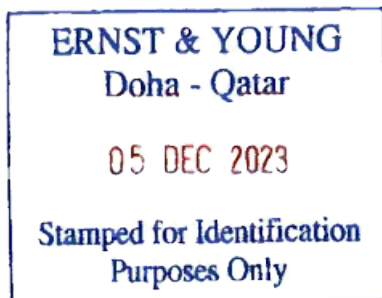
Stamped for Identification
Purposes Only

صندوق الوسيلة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

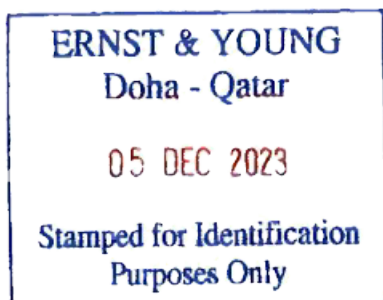
للفترة		للفترة		
١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	٢٧ يونيو ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح
٢,٧٨٦,٦٤٨	١,٦٤٤,٠٧٠	٤٢,٤٣٥	٣٩,٧١٦	الإيرادات
٣,٥٦٥,٠٠٦	(٢,٠٠٨,٣٤٩)	٨٢,٣٥٦	(٥٢,٢٠١)	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٥٨٦	١٧١	١٥٤	٥٦	(الخسارة) / الربح من الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣٥٣,٢٤٠	(٣٦٤,١٠٨)	١٢٤,٩٤٥	(١٢,٤٢٩)	إيرادات أخرى
				إجمالي (الخسارة) / الدخل
-	-	٣٨١,٢٦١	-	المصروفات
(٨٧٤,٢٦٥)	(٤١٣,٨٠٥)	(٢٨٩,٢٨٦)	(١٤٤,٠٧٣)	رسوم الأداء (استردادات)
(٨٧,٤٢٧)	(٤١,٣٨١)	(٢٨,٩٢٩)	(١٤,٤٠٨)	أتعاب الإدارة
(٦٦,٣٣٧)	(٦٥,٥٢٠)	(٢٢,٠٦٨)	(٢١,٨٤٠)	رسوم حفظ الصندوق
(١٥٧,٥٧٠)	(٣٤,٢٣١)	(١٢٥,٩٢٥)	(١,٧٨٨)	رسوم إدارية
(٢٢٧,٦٩٩)	(٢٥٨,٥١٩)	(٦٩,٩٢٦)	(٦١,٤٨٨)	عمولات السمسرة
				مصاريف تشغيلية أخرى
(١,٤١٣,٢٩٨)	(٨١٣,٤٥٦)	(١٥٤,٨٧٣)	(٢٤٣,٥٩٧)	إجمالي المصروفات
٤,٩٣٩,٩٤٢	(١,١٧٧,٥٦٤)	(٢٩,٩٢٨)	(٢٥٦,٠٢٦)	إجمالي (الخسارة) / الدخل
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٤,٩٣٩,٩٤٢	(١,١٧٧,٥٦٤)	(٢٩,٩٢٨)	(٢٥٦,٠٢٦)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة



الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريال قطري	عدد الوحدات	
٦٩,١٢١,٣٠٧	٣,٠٢٧,١٨٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٤,٩٣٩,٩٤٢	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٣٠١	٩١٨	المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:
(٦٦٤,٣٥٠)	(٢٦,٩٧٦)	إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
		استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٧٣,٤٢٠,٢٠٠	٣,٠٠١,١٢٨	الرصيد كما في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٩,٠٥٦,٢١٥	١,٨٢٠,٧٩٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣
(١,١٧٧,٥٦٤)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٨٢,١٨٤	٣,٧٣٧	المساهمات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات:
(١,٨١٠,٧٨٤)	(٨٥,٣٠٤)	إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
		استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٣٦,١٥٠,٠٥١	١,٧٣٩,٢٣٠	الرصيد كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)



بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

الفترة		
١ يناير ٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٣	
حتى	حتى	
٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	ايضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٩٣٩,٩٤٢	(١,١٧٧,٥٦٤)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
		التعديلات لـ:
(٣,٥٦٥,٠٠٦)	٢,٠٠٨,٣٤٩	(الخسارة) / الربح من استثمارات أوراق مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٧٤,٩٣٦	٨٣٠,٧٨٥	الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٠,٧١١,٤٤٣	٢,١٠٤,١٢٣	التغييرات في:
(٢٦,٢٥٢,١٦٧)	-	الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥٢)	(٤٦)	تسويات تجارية
٣,٠٠٠	١,٠٠٠	ذمم مدينة أخرى
(٧٤,٩٧٠)	(٥٨,٢٥٨)	الاشتراكات قيد التخصيص
		ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٥,٧٦٢,٠٩٠	٢,٨٧٧,٦٠٤	النقد الناتج من العمليات
-	(١٣٣,٦١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥,٧٦٢,٠٩٠	٢,٧٤٣,٩٨٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢٣,٣٠١	٨٢,١٨٤	عائدات إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(٦٦٤,٣٥٠)	(١,٨١٠,٧٨٤)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(٦٤١,٠٤٩)	(١,٧٢٨,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,١٢١,٠٤١	١,٠١٥,٣٨٥	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٧١٣,٥٧٣	٢,٠٢٠,٣٨٧	الأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
٥,٨٣٤,٦١٤	٣,٠٣٥,٧٧٢	الأرصدة لدى البنوك في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ / ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

05 DEC 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

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 من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ والفترة الربع سنوية من ٢٧ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ مع معلومات المقارنة المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة حيث تم إعدادها وعرضها للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ والفترة الربع سنوية من ١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢، على التوالي.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ من قبل المؤسس في ٥ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 الترحيح 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 ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ لا تعد بالضرورة مؤشراً للنتائج. التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 يقترب 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 ٢٠٢٢.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٢. لم ينتج عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في البيانات المالية المبلغ عنها مسبقاً صافي الربح أو الموجودات العائدة إلى مالكي وحدات الصندوق.

الوصف	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين وتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣
تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))	١ يناير ٢٠٢٣
الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيانات ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية (٢))	١ يناير ٢٠٢٣
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢))	١ يناير ٢٠٢٣

المعايير التي أصدرت ولم يسر مفعولها	تاريخ السريان
بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨))	مؤجل إلى أجل غير محدد

ولم يتم الصندوق بالاعتماد المبكر للمعيار الصادر ولكن لم يصبح ساري المفعول بعد.

٣ الأرصدة لدى البنوك

٢٨ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
٣,٠٣٥,٧٧٢	٢,٠٢٠,٣٨٧

حسابات جارية

٤ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	
٣٣,٣٤٧,٢٦٦	٣٠,٣٩١,٦٧٨	أوراق مالية مدرجة - دولة قطر
٤,٠٤٣,٤٨٠	٢,٨٨٦,٥٩٦	أوراق مالية مدرجة - دول مجلس دول التعاون الأخرى
٣٧,٣٩٠,٧٤٦	٣٣,٢٧٨,٢٧٤	استثمارات أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القيمة الدفترية للأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تشتمل على أرباح القيمة العادلة البالغة ٢٧٥,٥١٤ ريال قطري كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٥٥٤,٥٦٩ ريال قطري).

إجمالي (الخسارة) / الربح المتحقق عند استبعاد الاستثمارات والتغيرات في القيمة العادلة من الأوراق المالية الاستثمارية للفترة هو خسارة بمبلغ ٢,٠٠٨,٣٤٩ ريال قطري (٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢: ربح بمبلغ ٣,٥٦٥,٠٠٦ ريال قطري).

٥ ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	
١١,٣٨٢	-	رسوم الأداء
٥٠,٠١٧	٤١,٦٥٨	أتعاب الإدارة
٧,٢٨٠	٧,٢٨٠	رسوم إدارية
٥,٠٠٢	٤,١٦٦	رسوم حفظ الصندوق
١٤٤,٦١٨	١٠٦,٩٣٧	مبالغ مستحقة أخرى
٢١٨,٢٩٩	١٦٠,٠٤١	

٦ ضريبة الدخل الدائنة

تم دفع مبلغ ضريبة الدخل المستحقة المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلال الفترة. لم يتم تسجيل مخصص ضريبة الدخل للفترة الحالية.

صندوق الوسيلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

٧ مصروفات تشغيلية أخرى

للفترة من		للفترة من		
من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣	١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٧ يونيو ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	رسوم معاملات الحفظ
٣٢,٥١٧	٢٦,٣٩٠	١٠,٩٢٠	٨,١٩٠	رسوم معاملات المستثمر
٧,٢٢٧	٦,١٣٢	٥,٠٣٧	٨٧٦	رسوم خدمة خطة الاستثمار (إيضاح ٨)
٦,٥٠٣	٦,٥٥٢	٢,١٨٤	٢,١٨٤	مصروفات متنوعة
١٨١,٤٥٢	٢١٩,٤٤٥	٥١,٧٨٥	٥٠,٢٣٨	
٢٢٧,٦٩٩	٢٥٨,٥١٩	٦٩,٩٢٦	٦١,٤٨٨	

٨ 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 المقدر 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 وأمين 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 ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

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
٢٠,٨٢٩	٢٥,٠٠٨	٢٥,٠٠٩	-	٢٠,٨٢٩	-	رسوم الحفظ المستحقة
-	-	-	٤,١٦٦	-	-	الرسوم الإدارية المستحقة
-	-	-	٧,٢٨٠	-	-	رسوم خدمة خطة الاستثمار المستحقة
-	-	-	٧٢٨	-	-	رسوم الأداء المستحقة
-	٥,٦٩١	٥,٦٩١	-	-	-	
٢٠,٨٢٩	٣٠,٦٩٩	٣٠,٧٠٠	١٢,١٧٤	٢٠,٨٢٩	٢٠,٨٢٩	

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

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:
-	-	-	-	-	-	رسوم الأداء
٢٠٦,٩٠٢	٤٣٧,١٣٣	٤٣٧,١٣٢	-	٢٠٦,٩٠٣	-	أتعاب الإدارة
-	-	-	٤١,٣٨١	-	-	رسوم حفظ أمانة الصندوق
-	-	-	٦٥,٥٢٠	-	-	رسوم إدارية
-	-	-	-	-	-	رسوم خدمة الخطة الاستثمارية
٢٠٦,٩٠٢	٤٣٧,١٣٣	٤٣٧,١٣٢	١٠٦,٩٠١	٢٠٦,٩٠٣	٢٠٦,٩٠٢	

١ يوليو ٢٠٢٢ حتى ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٧ يونيو ٢٠٢٣ حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣

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:
-	(١٩٠,٦٣١)	(١٩٠,٦٣٠)	-	-	-	رسوم الأداء (استردادات)
٧٢,٠٣٦	١٤٤,٦٤٣	١٤٤,٦٤٣	-	٧٢,٠٣٧	٧٢,٠٣٦	أتعاب الإدارة
-	-	-	١٤,٤٠٨	-	-	رسوم حفظ أمانة الصندوق
-	-	-	٢١,٨٤٠	-	-	رسوم إدارية
-	-	-	-	-	-	رسوم خدمة الخطة الاستثمارية
٧٢,٠٣٦	(٤٥,٩٨٨)	(٤٥,٩٨٧)	٣٦,٢٤٨	٧٢,٠٣٧	٧٢,٠٣٦	

٩ 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 ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.