

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١١ - ٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر. ٨-٩٩

RN: ٢٨٥/AT/FY٢٠٢٧

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة / حملة وحدات صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت المحترمين،
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي لصندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى معلومات السياسات المحاسبية الهامة وبعض الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الصندوق مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقاير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهريا عن نطاق القيام بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق. وتبعا لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
٠٦ أغسطس ٢٠٢٦

وليد سليم
شريك



سجل مراقبي الحسابات رقم ٣١٩
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر
للأسواق المالية رقم ١٢٠١٥٦

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
الموجودات		
٣٦,٥٤٦,٦٠٣	٣٧,٢٩٥,٥١٦	٥ استثمارات في أوراق مالية
٦٧٠,٠١٢	٥٧١,٨٨٣	٦ فوائد وضمم مدينة أخرى
١,٧١١,٧٠٢	٩٧٦,٥٤١	٧ أرصدة لدى البنوك
٣٨,٩٢٨,٣١٧	٣٨,٨٤٣,٩٤٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٢٣,٩٥٥	٢٤,٦٨٣	٨ مستحق إلى طرف ذات علاقة
٦٧,٣٩٥	٩٤,٨٥٤	٩ ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٩١,٣٥٠	١١٩,٥٣٧	إجمالي المطلوبات
٣٨,٨٣٦,٦٧	٣٨,٧٢٤,٤٠٣	صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
٢,٦٠٦,٢٢٩	٢,٦١٨,٦٠٢	عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
١٤.٩٠٢	١٤.٧٨٨	صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٠٤ أغسطس ٢٠٢٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


السيد / عبد الله هاشم السادة
نائب الرئيس التنفيذي الأول
إدارة أصول وثروات المجموعة

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

06 AUG 2026

Signed for identification Purposes Only
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة


A6

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الإيرادات				
صافي الربح / (الخسارة) الربح من إستثمارات في أوراق مالية				
٤٦٤,٠١٢	(٤١٩,٩٨٩)	٢٥,٤٧١	٦٨٥,٣٥٣	٥
(٧٣٩)	(٦٢٦)	(٥٦٢)	١٢	
٩٤٦,٠١٨	١,٠١١,٦٧٧	٤٧١,١٤٦	٥١٣,٣٦٣	
١,٤٠٩,٢٩١	٥٩١,٠٦٢	٤٩٦,٠٥٥	١,١٩٨,٧٢٨	
إجمالي الإيرادات				
المصروفات				
١٤٤,٣٩٦	١٤٣,٩٢٦	٧٢,٩٣١	٧٢,٥٥٤	٨
٣٨,٢٢٠	٣٨,٢٢٠	١٩,١١٠	١٩,١١٠	
٥,٧١٥	٥,١٥١	٢,٨٥٨	٢,٤٠٣	
٣٨,٢٢٠	٣٨,٢٢٠	١٩,١١٠	١٩,١١٠	
٦٩,٤٢٤	٦٩,٣٨٨	٣٤,٩٠٣	٣٤,٩٠٥	
٢٩٥,٩٧٥	٢٩٤,٩٠٥	١٤٨,٩١٢	١٤٨,٠٨٢	
إجمالي المصروفات				
١,١١٣,٣١٦	٢٩٦,١٥٧	٣٤٧,١٤٣	١,٠٥٠,٦٤٦	
--	--	--	--	
الربح للفترة				
الدخل الشامل الآخر للفترة				
١,١١٣,٣١٦	٢٩٦,١٥٧	٣٤٧,١٤٣	١,٠٥٠,٧٢١	
التغير في صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات				



صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
المبلغ	عدد الوحدات	المبلغ	عدد الوحدات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨,٠٧٦,٢٦١	٢,٧٤٤,٩٨٦	٣٨,٧٢٤,٤٠٣	٢,٦١٨,٦٠٢	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
١,١١٣,٣١٦	--	٢٩٦,١٥٧	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
				الاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
(٣٣,١٧٠)	(٢,٣٤١)	(١٨٣,٥٩٣)	(١٢,٣٧٣)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
(٣٣,١٧٠)	(٢,٣٤١)	(١٨٣,٥٩٣)	(١٢,٣٧٣)	المعاملات مع حملة الوحدات
٣٩,١٥٦,٤٠٧	٢,٧٤٢,٦٤٥	٣٨,٨٣٦,٩٦٧	٢,٦٠٦,٢٢٩	الرصيد في ٣٠ يونيو (مراجعة)



تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١,١١٣,٣١٦	٢٩٦,١٥٧	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
تعديلات :-		
٣٩,٣٣٦	٧١,٠٦٣	٥ الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية
(٩٤٦,٠١٨)	(١,٠١١,٦٧٧)	إيرادات الفوائد
٧٣٩	٦٢٦	صافي خسارة صرف النقد الأجنبي
(٥٠٣,٣٤٨)	٣٤٨,٩٢٦	٥ صافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية
(٢٩٥,٩٧٥)	(٢٩٤,٩٠٥)	الإستثمارية
التغيرات في:		
١,٩١٠,٣٩٥	٣٢٨,٢٩٨	استثمارات في أوراق مالية
١٥,٣٨٦	(٩٨,١٢٩)	فوائد مدينة
(٥١)	(٧٢٨)	مستحق إلى طرف ذات علاقة
(٢٢,٢٥٨)	(٢٧,٤٥٩)	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
١,٦٠٧,٤٩٧	(٩٢,٩٢٣)	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
٩٤٦,٠١٨	١,٠١١,٦٧٧	فوائد مستلمة
٢,٥٥٣,٥١٥	٩١٨,٧٥٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٣٣,١٧٠)	(١٨٣,٥٩٣)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(٣٣,١٧٠)	(١٨٣,٥٩٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٥٢٠,٣٤٥	٧٣٥,١٦١	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
١١١,٦٦٠	٩٧٦,٥٤١	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٢,٦٣٢,٠٠٥	١,٧١١,٧٠٢	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

٧

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط

Signed for Identification
Purposes Only

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت ("الصندوق") هو صندوق ذي نهاية مفتوحة تأسس بموجب القانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ بإصدار اللائحة التنفيذية لصناديق الاستثمار في دولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي ("مصرف قطر المركزي") بترخيص رقم S.A/٢٠/٢٠١٢ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم تسجيل ٥٨٠٢٩. بدأ الصندوق عملياته في ١ فبراير ٢٠١٣.

مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي. تبلغ القيمة الاسمية للوحدة ١٠ ريال قطري، ويتراوح رأس مال الصندوق من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري كحد أدنى إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كحد أقصى.

مؤسس الصندوق هو بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)، ("QNB")، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين قطر ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. صندوق ١٠٠٠ ("المؤسس"). تتم إدارة الصندوق من قبل QNB Bank Privé (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣-٣١-٠٣-١٧٠-CH) ويقع مكتبها المسجل في جنيف، سويسرا.

وقد تم تعيين بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود، فرع قطر ("HBME") بصفته الأمين والمدير للصندوق.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للصندوق في تزويد مستثمريه بعوائد استثمارية تنافسية من خلال الاستثمار في أدوات الدخل الثابت الصادرة عن الحكومات والبنوك المركزية والشركات ذات السمعة الطيبة الموجودة إما في قطر أو في الدول الأعضاء الأخرى في مجلس التعاون الخليجي.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" والأحكام المعمول بها من لوائح مصرف قطر المركزي. يجب قراءة المعلومات المالية بالاقتران مع البيانات المالية السنوية لعام ٢٠٢٥ الخاصة بالصندوق، كما هو موضح في إيضاح رقم ٣ من المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (المعايير المحاسبية) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. بالإضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

تم إعداد المعلومات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية التي تم تسجيلها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تم عرض المعلومات المالية بالريال القطري، وهو عملة العرض للبيانات المالية للصندوق.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١.٢ التعديلات والمعايير الجديدة المحاسبية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية

تم اعتماد التعديلات التالية على معايير المحاسبة الدولية IFRS والتفسيرات، التي أصبحت سارية للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية.

تاريخ التطبيق	التعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية
١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - السياسات المحاسبية (المجلد ١١) - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: بيان التدفقات النقدية
١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الإشارة إلى عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي تأثير جوهري على المبالغ المبلغ عنها للفترة الحالية والسابقة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية للصندوق.

٢.٢ التعديلات والمعايير الجديدة المحاسبية للتقارير المالية الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد أو لم تطبق بشكل مبكر

لم تطبق المدينة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨: العرض والإفصاح في البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١ - الترجمة إلى عملة عرض تعاني من تضخم مفرط

وتتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية المنفصلة للمدينة عند تطبيقها، وأن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة كما هو موضح في الفقرات السابقة، قد لا يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المنفصلة للمدينة في فترة التطبيق الأولى.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣.٢ الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعها مدير الصندوق لتطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية ومصادر الشكوك الرئيسية حول التقديرات مماثلة لتلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

٤. الأحكام الهامة ومصادر عدم اليقين الرئيسية

الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٥. استثمارات مالية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٣٦,٥٤٦,٦٠٣	٣٧,٢٩٥,٥١٦
٣٦,٥٤٦,٦٠٣	٣٧,٢٩٥,٥١٦

الاستثمار في السندات

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. استثمارات مالية (تتمة)

صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(٣٩,٣٣٦)	(٧١,٠٦٣)	١٦,٧٨١	(١٢,٧٤٣)	صافي الخسارة المحققة عند بيع الأوراق المالية الاستثمارية
٥٠٣,٣٤٨	(٣٤٨,٩٢٦)	٨,٦٩٠	٦٩٨,٠٩٦	صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة عند إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
٤٦٤,٠١٢	(٤١٩,٩٨٩)	٢٥,٤٧١	٦٨٥,٣٥٣	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات في أوراق مالية

٦. فوائد ودمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧١,٨٨٣	٦٧٠,٠١٢	فوائد مستحقة

٧. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٧٦,٥٤١	١,٧١١,٧٠٢	أرصدة لدى البنوك

تشمل الأرصدة لدى البنوك مبلغا قدره ٤,١٤٠ ريال قطري (٢٠٢٥: ١٩,٥٣٧ ريال قطري) محتفظا به لدى المؤسسة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٨).

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التخلف عن السداد لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل مصرف قطر المركزي.

وبناء عليه، تقدر إدارة الصندوق مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا. لم يعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخرا عن موعد استحقاقه، ومع الأخذ في الاعتبار تجربة التخلف عن السداد التاريخية والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، فإن إدارة الصندوق قد قدرت عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم يتم الوصول إليه أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل كبير. تتم الموافقة على سياسات وشروط المعاملات من قبل الإدارة.

أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠.٧٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مع الأطراف ذات العلاقة المدرج في نهاية الفترة هو كما يلي:

أرصدة لدى البنوك (إيضاح رقم (٧))

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٤,١٤٠	١٩,٥٣٧
المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	العلاقة
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,٩٥٥	٢٤,٦٨٣	مدير الصندوق
٢٣,٩٥٥	٢٤,٦٨٣	QNB Banque Privée (سويسرا)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى المرحلية هي كما يلي:

العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧٢,٥٥٤	٧٢,٩٣١	١٤٤,٣٩٦
٧٢,٥٥٤	٧٢,٩٣١	١٤٤,٣٩٦
مدير الصندوق	QNB Banque Privée (سويسرا)	أتعاب الإدارة

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩. ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٣,٩٢٧	٨١,١٦٨	رسوم مهنية مستحقة الدفع
٦,٣٧٠	٦,٣٧٠	رسوم إدارية مستحقة الدفع
٦,٣٧٠	٦,٣٧٠	رسوم الحفظ مستحقة الدفع
٧٢٨	٩٤٦	رسوم متنوعة مستحقة الدفع
٦٧,٣٩٥	٩٤,٨٥٤	

١٠. الأدوات المالية

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم: التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لمستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للصندوق الوصول إليها في تاريخ القياس. المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها لأصول أو التزامات، سواء كان ذلك بصورة مباشرة أو غير مباشرة. المستوى الثالث: مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	التسلسل الهرمي
	بالتكلفة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
١	المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	١,٧١١,٧٠٢	--
--	--	٦٧٠,٠١٢	--
٣٦,٥٤٦,٦٠٣	--	--	٣٦,٥٤٦,٦٠٣
--	٢٣,٩٥	--	--
--	٦٧,٣٩	--	--

أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم ٧)

الفوائد المستحقة (إيضاح رقم ٦)

استثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم ٥)

مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح رقم ٨)

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة (إيضاح رقم ٩)

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠. الأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

التسلسل	مطلوبات مالية	موجودات مالية	الهرمي
	بالتكلفة	بالقيمة العادلة من	
	المطفأة	بالتكلفة المطفأة	خلال الربح أو الخسارة
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١			
--	--	٩٧٦,٥٤١	--
		٥٧١,٨٨٣	--
٣٧,٢٩٥,٥١٦	--	--	٣٧,٢٩٥,٥١٦
--	٢٤,٦٨٣	--	--
--	٩٤,٨٥٤	--	--

أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم ٧)

الفوائد المستحقة (إيضاح رقم ٦)

استثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم ٥)

مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح رقم ٨)

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة (إيضاح رقم ٩)

١١. التطورات الجيوسياسية الإقليمية وعدم اليقين الاقتصادي

تصاعدت التطورات الجيوسياسية في الشرق الأوسط منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ ولا تزال تتطور. وقد أدخلت هذه التطورات مزيداً من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية الإقليمية وقد يكون لها تداعيات على بعض القطاعات التي تستثمر فيها الصندوق.

يقوم الصندوق بمراقبة الوضع عن كثب ويجري تقييمات مستمرة لتقييم التداعيات المحتملة على عملياته ووضعته المالي. ويشمل ذلك النظر في القطاعات التي قد تكون أكثر عرضة للظروف الاقتصادية السلبية والتأثير المحتمل لتغيرات العوامل الاقتصادية الكلية.

نظراً للطبيعة المتطورة للوضع، فإن مدى ومدة أي تأثير محتمل لا يزال غير واضح. سيواصل الصندوق مراقبة التطورات عن كثب وسيعكس أي تداعيات ذات صلة في فترات التقارير المالية المستقبلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (المعايير المحاسبية) والمتطلبات التنظيمية المعمول بها.

١٢. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لإصدارها من قبل مدير الصندوق في ٤ أغسطس ٢٠٢٦.