

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

صفحة	الفهرس
---	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
2	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
3	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي المختصر
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
10 - 5	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر. 8-99

RN: 131/AT/FY2025

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ حملة وحدات صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت المحترمين،

الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لصندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2024، و بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الأصول العائدة إلى حاملي الوحدات و التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

مسألة أخرى

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 و تدقيق البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج ورأي غير معدل حول تلك المعلومات المالية وتلك البيانات المالية في 9 أغسطس 2023 و 27 فبراير 2024 على التوالي.

الدوحة - قطر في
16 يوليو 2024

عن ديلويت أند توش
فرع قطر
وليد سليم
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم 319
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر
للسوق المالية رقم 120156



صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
36,531,337	37,029,843	5	الموجودات إستثمارات في أوراق مالية
511,929	560,629	6	فوائد ودمم مدينة أخرى
210,574	134,344	7	أرصدة لدى البنوك
37,253,840	37,724,816		إجمالي الموجودات
23,674	23,137	8	المطلوبات مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
88,705	88,522	9	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
112,379	111,659		
37,141,461	37,613,157		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
2,812,934	2,793,299		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
13.20	13.465		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 16 يوليو 2024 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


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

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

DELOITTE & TOUCHE
Doha - Qatar

16 JUL 2024

Signed for Identification
Purposes Only


AD

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	30 يونيو 2024		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
					الإيراد
					صافي الربح/ (الخسارة) من إستثمارات
(1,125,517)	130,972	(105,078)	42,036	5	في أوراق مالية
1,085,413	(587)	(174)	(461)		صافي (الخسارة)/الربح من النقد الأجنبي
865,000	895,588	445,363	444,548		إيرادات الفوائد
824,896	1,025,973	340,111	486,123		إجمالي الإيراد
					المصروفات
134,125	139,560	67,411	69,924	8	أتعاب إدارة
38,220	38,220	19,110	19,110		أتعاب أمين الصندوق
6,643	6,553	3,349	3,259		رسوم خدمة المستثمر
38,220	38,220	19,110	19,110		رسوم إدارية
60,003	69,617	25,729	39,532		أتعاب مهنية
656	--	145	--		مصروفات أخرى
277,867	292,170	134,854	150,935		إجمالي المصروفات
547,029	733,803	205,257	335,188		الربح للسنة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
547,029	733,803	205,257	335,188		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي
					الوحدات

تم إعداد 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 التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

30 يونيو 2023		30 يونيو 2024		
ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
35,778,642	2,843,910	37,141,461	2,812,934	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
547,029	--	733,803	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
				المساهمات والإستردادات من قبل حملة الوحدات:
				الاشتراك في الوحدات القابلة للإسترداد خلال العام
(341,346)	(26,775)	(262,107)	(19,635)	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
(286,346)	(22,465)	(262,107)	(19,635)	المعاملات مع حملة الوحدات
36,039,325	2,821,445	37,613,157	2,793,299	الرصيد في 30 يونيو

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 30 يونيو 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
547,029	733,803	أنشطة التشغيل
		التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
		تعديلات لـ:
1,088,017	115,028	الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية
(865,000)	(895,588)	إيرادات الفوائد
(1,085,413)	587	صافي (الخسارة)/الربح من النقد الأجنبي
		صافي خسارة غير محققة من إعادة تقييم الأوراق المالية
37,500	(246,000)	الاستثمارية
(277,867)	(292,170)	
		التغيرات في:
(2,798,584)	(368,121)	إستثمارات في أوراق مالية
(16,176)	(48,700)	فوائد وئزم مدينة أخرى
(575)	(537)	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
(36,482)	(183)	ذمم دائنة ومصرفيات مستحقة
(3,129,684)	(709,711)	النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
862,396	895,588	فوائد مستلمة
(2,267,288)	185,877	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة التمويل
55,000	--	العائدات من الاكتتاب في الوحدات القابلة للاسترداد
(341,346)	(262,107)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(286,346)	(262,107)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2,553,634)	(76,230)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
2,980,430	210,574	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
426,796	134,344	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

تم إعداد 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

1. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت ("الصندوق") هو صندوق ذي نهاية مفتوحة تأسس بموجب القانون رقم (25) لسنة 2002 وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (69) لسنة 2004 بإصدار اللائحة التنفيذية لصناديق الاستثمار في دولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي ("مصرف قطر المركزي") بترخيص رقم S.A/20/2012 ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم تسجيل 58029. بدأ الصندوق عملياته في 1 فبراير 2013.

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 10 ريال قطري، ويتراوح رأس مال الصندوق من 20,000 ريال قطري كحد أدنى إلى 5,000,000,000 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 1000 ("المؤسس"). تتم إدارة الصندوق من قبل QNB Bank Privé (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة 3-263-031-170-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.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية لعام 2023 الخاصة بالصندوق كما هو موضح في الإيضاح رقم (3) من هذه المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة الأشهر الستة المنتهية في 30 يونيو 2024 إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

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

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي وضعت من قبل مدير الصندوق لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات على الصندوق هي مماثلة مع تلك المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 01 يناير 2024. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

تتطبق عدة تعديلات وتفسيرات للمعايير للمرة الأولى خلال عام 2024، وليس لها أي أثر على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

4. الأحكام الهامة ومصادر عدم اليقين الرئيسية

تتوافق الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

5. إستثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2023	30 يونيو 2024
(مدققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
36,531,337	37,029,843
36,531,337	37,029,843

الاستثمار في السندات

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

8. 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 0.75% من صافي قيمة أصول الصندوق.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
QNB بنك بريفي (سويسرا)	23,137	23,674
مدير الصندوق	23,137	23,674

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في		
	30 يونيو 2024 (مراجعة)	30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	30 يونيو 2023 (مراجعة)
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
QNB بنك بريفي (سويسرا)	69,924	67,411	139,560	134,125
الرسم الإدارية	69,924	67,411	139,560	134,125
مدير الصندوق				

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

9. ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
74,617	75,000	الرسوم المهنية المستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم إدارية مستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم الحفظ مستحقة الدفع
1,165	965	رسوم متنوعة مستحقة الدفع
88,522	88,705	

10. الأدوات المالية

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية، بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة مسجلة بقيمة معقولة لقيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يقوم الصندوق باستخدام التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم: المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق 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 الإلتزام، سواء كان ذلك بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى الثالث: مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في 30 يونيو 2024 و 31 ديسمبر 2023:

30 يونيو 2024 (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	بالقيمة العادلة
	بالتكلفة	بالتكلفة	من خلال الربح أو الخسارة
1	المطفأة	المطفأة	ريال قطري
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	134,344	--
		560,629	
37,029,843	--	--	37,029,843
	23,137		
--	88,522	--	--

أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (7)

الفوائد المستحقة إيضاح رقم (6)

إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (5)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (8)

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة إيضاح رقم (9)

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

10. الأدوات المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالقيمة العادلة	من خلال الربح أو الخسارة
1	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	210,574	--
		511,929	
36,531,337	--	--	36,531,337
--	23,674	--	--
--	88,705	--	--

أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (7)

الفوائد المستحقة إيضاح رقم (6)

إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (5)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (8)

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة إيضاح رقم (9)

11. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 لإصدارها من قبل المؤسس في

16 يوليو 2024.