

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت
المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي
2	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي
3	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي
11-5	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

ق.ر 8-99

RN: 1006/AT/FY2026

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 المرفق لصندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت ("الصندوق") كما في 31 مارس 2026، وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الأصول العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا 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 جوهريا عن نطاق القيام بالتدقيق وفقا 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

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 34 "التقارير المالية المرحلية".

عن ديلويت آند توش

فرع قطر

الدوحة - قطر في

28 أبريل 2026

وليد سليم

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم 319

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم 120156



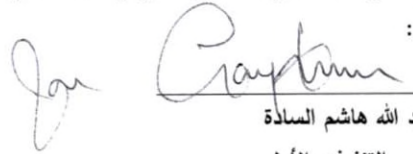
صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان المركز المالي المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح	
			الموجودات
37,295,516	35,162,980	٥	إستثمارات في أوراق مالية
571,883	445,373	٦	فوائد مدينة
976,541	2,393,158	7	أرصدة لدى البنوك
<u>38,843,940</u>	<u>38,001,511</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,683	24,179	8	مستحق إلى طرف ذي علاقة
94,854	42,510	٩	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>119,537</u>	<u>66,689</u>		إجمالي المطلوبات
<u>38,724,403</u>	<u>٣٧,٩٣٤,٨٢٢</u>		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
<u>2,618,602</u>	<u>2,616,229</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>14.788</u>	<u>14.5</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٨ أبريل 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

28 APR 2026

Signed for Identification
Purposes Only

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

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


AO

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

31 مارس 2025	31 مارس 2026	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الإيرادات
438,541	(1,105,342)	5	صافي (الخسارة) / الربح من إستثمارات في أوراق مالية
(177)	(638)		صافي خسارة صرف النقد الأجنبي
474,872	498,314		إيرادات الفوائد
913,236	(607,666)		إجمالي (الخسارة) / الإيرادات
			المصروفات
71,465	71,372	8	أتعاب إدارة
19,110	19,110		أتعاب أمين الصندوق
2,857	2,748		رسوم خدمة المستثمر
19,110	19,110		رسوم إدارية
34,521	34,483		أتعاب مهنية
147,063	146,823		إجمالي المصروفات
766,173	(754,489)		(الخسارة) / الربح للفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
766,173	(754,489)		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات

DELOITTE & TOUCHE
Doha - Qatar

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

Signed for Identification
Purposes Only

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرهلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

31 مارس 2025		31 مارس 2026		
ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
38,076,261	2,744,986	38,724,403	2,618,602	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
766,173	--	(754,489)	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
--	--	(35,092)	(2,373)	الاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
--	--	(35,092)	(2,373)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
--	--	(35,092)	(2,373)	المعاملات مع حاملي الوحدات
38,842,434	2,744,986	37,934,822	2,616,229	الرصيد في 31 مارس (مراجع)



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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 (مراجعة) ريال قطري	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
766,173	(754,489)	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات تعديلات لـ:
56,117	58,320	5 الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية
(474,872)	(498,314)	إيرادات الفوائد
177	638	صافي خسارة صرف النقد الأجنبي
(494,658)	1,047,022	5 صافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية الإستثمارية
(147,063)	(146,823)	
		التغيرات في:
107,753	1,026,556	إستثمارات في أوراق مالية
46,409	126,510	فوائد مدينة
555	(504)	مستحق إلى طرف ذي علاقة
(30,478)	(52,344)	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
(22,824)	953,395	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
474,872	498,314	فوائد مستلمة
452,048	1,451,709	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة التمويل
--	(35,092)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
--	(35,092)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
452,048	1,416,617	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
111,660	976,541	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
563,708	2,393,158	7 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة



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

1. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات 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 3-263-031-170-3-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") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالإقتزان مع البيانات المالية السنوية لعام 2025 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 وفقا لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. بالإضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2026 إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقا 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.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1.2 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 1 يناير 2026، في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية.

التعديلات الجديدة	تاريخ التطبيق
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية المبكر	1 يناير 2026، يسمح بالتطبيق
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية_السياسات المحاسبية (المجلد 11)- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7: الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 7: بيان التدفقات النقدية	1 يناير 2026، يسمح بالتطبيق
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الإشارة إلى عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة المبكر	1 يناير 2026، يسمح بالتطبيق

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

2.2 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.

يسرى تطبيقها للفتترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
1 يناير 2027، يسمح بالتطبيق المبكر	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 18: العرض والإفصاح في البيانات المالية
1 يناير 2027، يسمح بالتطبيق المبكر	المعيار الدولي للتقارير المالية 19: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
1 يناير 2027، يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم 21 - الترجمة إلى عملة عرض تعاني من تضخم مفرط

وتتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات في البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق عند تطبيقها، ، ويقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير القائمة.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 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 2025. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

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 2025، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 01 يناير 2026.

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 2025.

5. إستثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2026	31 مارس 2025
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
35,162,980	37,295,516
35,162,980	37,295,516

الاستثمار في السندات

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

31 مارس 2026	31 مارس 2025
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
(58,320)	(56,117)
(1,047,022)	494,658
(1,105,342)	438,541

صافي الخسارة المحققة عند بيع الأوراق المالية الاستثمارية

صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة عند إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية

صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات في أوراق مالية

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

6. فوائد مدينة

31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
571,883	445,373

الفوائد المستحقة على الأوراق المالية الاستثمارية

7. أرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
976,541	2,393,158

أرصدة لدى البنوك *

*الأرصدة لدى البنوك تشمل مبلغا قدره 387 ريال قطري (2025: 19,537 ريال قطري) محتجزا مع المؤسس (يرجى الرجوع إلى الملاحظة 8).

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 12 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.

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.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

8. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة لدى البنوك (ايضاح 7)

31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (مراجعة)	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
19,537	387	المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.و.) مطلوب إلى طرف ذي علاقة
31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (مراجعة)	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
24,683	24,179	مدير الصندوق	QNB بنك بريفي (سويسرا)
24,683	24,179		

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

31 مارس 2025 (مراجعة)	31 مارس 2026 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
71,465	71,372	QNB بنك بريفي (سويسرا) الرسوم الإدارية
71,465	71,372	

9. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2025 (مدققة)	31 مارس 2026 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
81,168	29,024	الرسوم المهنية المستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم إدارية مستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم الحفظ مستحقة الدفع
946	746	رسوم متنوعة مستحقة الدفع
94,854	42,510	

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

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 بإستخدام 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 31 مارس 2026 و31 ديسمبر 2025:

31 مارس 2026 (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	مطلوبات مالية
1	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	2,393,158	--
--	--	445,373	--
35,162,980	--	--	35,162,980
--	24,179	--	--
--	42,510	--	--

أرصدة لدى بنوك - إيضاح رقم (7)
 الفوائد المستحقة - إيضاح رقم (6)
 إستثمارات في أوراق مالية - إيضاح رقم (5)
 مستحق إلى طرف ذي علاقة - إيضاح رقم (8)
 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة - إيضاح رقم (9)

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

10. الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2025 (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
1	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
			بالبقيمة العادلة
			من خلال الربح أو الخسارة
			ريال قطري
		976,541	--
		571,883	--
37,295,516	--	--	37,295,516
	24,683	--	--
	94,854	--	--

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)

نم دائنة ومصرفات مستحقة - إيضاح رقم (9)

11. التطورات الجيوسياسية الإقليمية وعدم اليقين الاقتصادي

تصاعدت التطورات الجيوسياسية في الشرق الأوسط منذ 28 فبراير 2026 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 ومدى 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.

12. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 لإصدارها من قبل مدير الصندوق في 28 أبريل 2026.