

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية	١
البيانات المالية المختصرة المرحلية	
بيان المركز المالي المختصر	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر	٣
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المختصر	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية	٦ – ١١

كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية

لحاملي الوحدات في صندوق كيو ان بي للسلع

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لصندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق") للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. 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 نبدى رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".


سليم خليل
كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٤٧٢



١٨ أغسطس ٢٠٢٦
الدوحة
دولة قطر

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٩٨٢,٦٠٢	٢,٢٠٨,١٢٢	٣	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح و الخسارة
٧,٢٧٩	١٥,٨٤٦	٤	أرصدة لدى البنوك
١,٩٨٩,٨٨١	٢,٢٢٣,٩٦٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٥٢٠	٨,٤٧٥	٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٥٢٠	٨,٤٧٥		إجمالي المطلوبات
١,٩٨٧,٣٦١	٢,٢١٥,٤٩٣		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
١٨٤,٢٣٧	١٦٦,١٢٠		عدد الوحدات المصدرة
١٠,٧٨٧٠	١٣,٣٣٦٧		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٩ أغسطس ٢٠٢٦ والتوقيع عليها بالنيابة عنهم من جانب ما يلي

Far Gray

عبدالله هاشم السادة
نائب الرئيس التنفيذي الأول
إدارة الثروات والموجودات للمجموعة



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

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر

لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	إيضاح	
الدخل					
صافي الربح / (الخسارة) من					
الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة					
٢٤,٣٥٦	٤٨٢,٢٧٧	(٦٤,٨٢٣)	(٢٧١,٦٧٨)	٥	خلال الربح والخسارة
١٦	٤٨	-	٤٨		إيراد الفوائد
<u>٢٤,٣٧٢</u>	<u>٤٨٢,٣٢٥</u>	<u>(٦٤,٨٢٣)</u>	<u>(٢٧١,٦٣٠)</u>		إجمالي الدخل
المصروفات					
(٣,٨٥١)	(٤,٧٦٤)	(١,٨٦٧)	(٢,٤٩٥)	٦	أتعاب الإدارة
(٩٦٣)	(١,١٩١)	(٤٦٧)	(٦٢٤)	٦	أتعاب أمناء الاستثمار
(٩)	(٢٩١)	-	(٢٥٦)	٦	رسوم الوساطة
<u>(٤,٨٢٣)</u>	<u>(٦,٢٤٦)</u>	<u>(٢,٣٣٤)</u>	<u>(٣,٣٧٥)</u>		إجمالي المصروفات
١٩,٥٤٩	٤٧٦,٠٧٩	(٦٧,١٥٧)	(٢٧٥,٠٠٥)		الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٩,٥٤٩</u>	<u>٤٧٦,٠٧٩</u>	<u>(٦٧,١٥٧)</u>	<u>(٢٧٥,٠٠٥)</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة



صندوق كيو ان بي للسلع

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات	عدد الوحدات	
١,٩٥٧,٠٤٣	١٩١,٢٣٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
(٢٠,٨٤٤)	(٢,٠٠٠)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
١٩,٥٤٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٩٥٥,٧٤٨	١٨٩,٢٣٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١,٩٨٧,٣٦١	١٨٤,٢٣٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
(٢٤٧,٩٤٧)	(١٨,١١٧)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٤٧٦,٠٧٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٢١٥,٤٩٣	١٦٦,١٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦



صندوق كيو ان بي للسلع

بيان التدفقات النقدية المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
١٩,٥٤٩	٤٧٦,٠٧٩	الربح للفترة
تعديلات لـ:		
(٧,٥٠١)	(١٢٥,٠٩٨)	٥ أرباح محققة من بيع استثمارات مالية
(١٦,٨٩٧)	(٣٥٧,٦٣٧)	٥ أرباح غير محققة من تغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١٦)	(٤٨)	إيرادات الفوائد
الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية		
(٤,٨٦٥)	(٦,٧٠٤)	
تغييرات في:		
٢٣,٤١٣	٢٥٧,٢١٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
٤,٨١٣	٥,٩٥٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣,٣٦١	٢٥٦,٤٦٦	إيرادات الفوائد المستلمة
١٦	٤٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٣٧٧	٢٥٦,٥١٤	
أنشطة التمويل		
(٢٠,٨٤٤)	(٢٤٧,٩٤٧)	مدفوعات استرداد وحدات قابلة للاسترداد
(٢٠,٨٤٤)	(٢٤٧,٩٤٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٥٣٣	٨,٥٦٧	صافي الزيادة في النقد و ما يعادله
٣,٤١٤	٧,٢٧٩	النقد وما يعادله في ١ يناير
٥,٩٤٧	١٥,٨٤٦	٤ النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو



١ معلومات الشركة

صندوق كيو ان بي للسلع ("الصندوق") هو صندوق مفتوح تم تأسيسه بموجب ترخيص مصرف قطر المركزي رقم SA/٢١/٢٠١٤ ومسجل بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١١٥ من قبل بنك قطر الوطني ش.م.ع.ق. وهو شركة مساهمة قطرية تأسس بموجب قوانين دولة قطر ومقره الرئيسي في الدوحة، دولة قطر، ص.ب. ١٠٠٠. بدأ الصندوق عملياته في ١١ يونيو ٢٠١٤.

إن أجل الصندوق هو ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ تسجيله في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة التجارة والصناعة، وهو قابل للتجديد من قبل المؤسس بشرط الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي. يقوم المؤسس حالياً بتجديد ترخيص الصندوق لفترة ١٠ سنوات أخرى.

يبلغ رأس المال المبدئي للصندوق ٣٠ مليون ريال قطري مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة. تبلغ القيمة الاسمية للوحدة ١٠ ريال قطري، وتكون الوحدات مدفوعة بالكامل عند الإصدار. يحق للمؤسس زيادة أو تخفيض رأس مال الصندوق وفقاً للحدود المحددة في النظام الأساسي.

بنك قطر الوطني سويس إيه، وهي شركة تم إنشائها بموجب القوانين السويسرية (رقم تسجيل الشركة CH-٣-٢٦٣,٠٣١,١٧٠) ويقع المكتب المسجل لها في كواي دو مونت بلانك ١، ١٢٠١ جنيف، سويسرا، وهي مدير الصندوق (يشار إليها فيما بعد باسم "مدير الصندوق").

تم تعيين بنك قطر الوطني، وهو شركة مساهمة قطرية تأسس بموجب قوانين دولة قطر ويقع مقره الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. ١٠٠٠ (يشار إليه فيما بعد باسم "أمين الاستثمار")، أميناً للاستثمار للصندوق.

يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تحقيق عائد إجمالي من خلال الاستثمار في مجموعة من الأدوات المشتقة المرتبطة بالسلع والأسهم المفردة في الشركات ذات الصلة بالسلع وأوراق ذات دخل ثابت و الصناديق المشتركة وصناديق المؤشرات المتداولة التي تتعرض لمؤشرات السلع والطاقة والموارد الطبيعية والاستراتيجيات والسندات والأسهم المفردة.

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعدادات

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ينبغي قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية السنوية كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (آخر البيانات المالية السنوية) للصندوق.

لا تحتوي البيانات المالية المختصرة المرحلية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من البيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للشك في التقدير هي نفس الأحكام التي طبقت على البيانات المالية السنوية كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المختصرة المرحلية بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الأخيرة كما في واعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

المعايير المحاسبية الدولية الجديدة والتعديلات المعتمدة من قبل الصندوق

قد اعتمد الصندوق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ لم ينتج عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في حالها أو سابقاً صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن.

المعايير الدولية للتقارير المالية / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
تصنيف وقياس الأدوات المالية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧.
١ يناير ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١ يناير ٢٠٢٦
والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧
التحسينات السنوي على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١
١ يناير ٢٠٢٦

المعايير المحاسبية الجديدة لإطار التقارير المالية الدولية والتعديلات التي لم تصبح سارية المفعول بعد لكنها متاحة للاعتماد المبكر

تقيم الإدارة حالياً أثر هذه المعايير. لم يطبق الصندوق أي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول.

المعايير الدولية للتقارير المالية / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨، عرض والإفصاح عن البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩، الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة:
الإفصاحات
١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للمحاسبة ٢١، آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
١ يناير ٢٠٢٧
بيع أو المساهمة في موجودات بين المستثمر وشركائه الشقيقة أو المشاريع المشتركة
مؤجلة لأجل غير
محدد
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

٣ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة

التكلفة والقيمة السوقية العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
١,١٦٣,٢٧٠	١,٢٩٥,٣٨٧
١,٠٤٤,٨٥٢	٦٨٧,٢١٥
٢,٢٠٨,١٢٢	١,٩٨٢,٦٠٢
تكاليف*	
تغييرات في القيمة العادلة	

*الاستثمارات المالية للسلع أعلاه مدرجة في بورصة نيويورك. لقد تم إعادة تقييم الأوراق الاستثمارات المالية بناءً على سعر التداول للاستثمارات في تاريخ التقرير.

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣ الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة (تابع)

التغيرات في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
١,٩٨٢,٦٠٢	١,٩٥٦,١٢٢
(١٣٢,١١٧)	(٥٨,٤٣٣)
٣٥٧,٦٣٧	٨٤,٩١٣
٢,٢٠٨,١٢٢	١,٩٨٢,٦٠٢

في ١ يناير
استبعادات خلال الفترة
تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ديسمبر

٤ أرصدة بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
١٥,٨٤٦	٧,٢٧٩

أرصدة بنكية

يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية في حساب وديعة تحت الطلب مع طرف ذي صلة بالصندوق، ومُصنّف بدرجة A+ من قبل وكالة فيتش (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: A+).

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
٩٤,١٤٨	-	١٢٥,٠٩٨	٧,٥٠١
(٢٩٨)	(١)	(٤٥٨)	(٤٢)
(٣٦٥,٥٢٨)	(٦٤,٨٢٢)	٣٥٧,٦٣٧	١٦,٨٩٧
(٢٧١,٦٧٨)	(٦٤,٨٢٣)	٤٨٢,٢٧٧	٢٤,٣٥٦

الربح المحقق من البيع
خسارة فروقات صرف العملات الأجنبية
الربح / (الخسارة) غير محققة من
تغييرات في القيمة العادلة

٦ الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للصندوق، والكيانات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات وشروط المعاملات من قبل الإدارة.

٦ الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٣,٨٥١	٤,٧٦٤	١,٨٦٧	٢,٤٩٥
بنك قطر الوطني سويس			
أتعاب الإدارة			
٩٦٣	١,١٩١	٤٦٧	٦٢٤
نك قطر الوطني (ش.م.ق)			
أتعاب أمناء الاستثمار			

أتعاب الإدارة

تحتسب أتعاب الإدارة وتستحق الدفع لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي يبلغ ٠,٤٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق المحسوبة على أساس يومي.

أتعاب أمناء الاستثمار

تحتسب أتعاب أمناء الاستثمار وتستحق الدفع لهم على أساس شهري بمعدل سنوي يبلغ ٠,١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق محسوبة على أساس يومي.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تنشأ المستحقات لأطراف ذات علاقة في نهاية فترة التقرير في إطار نشاط الأعمال الاعتيادية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٦,٧٨٠	٢,٠١٦	١,٦٩٥	٥٠٤
٨,٤٧٥	٢,٥٢٠		
مستحق لأطراف ذات علاقة:			
بنك قطر الوطني بريفي (سويس)			
بنك قطر الوطني (ش.م.ق)			
أرصدة لدى البنوك			
بنك قطر الوطني (ش.م.ق)			
١٥,٨٤٦	٧,٢٧٩		

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

٧ القيم العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة حسب فئة القيم الدفترية والقيمة العادلة لجميع الأدوات المالية للصندوق التي تم الاعتراف بها في بيان المركز المالي المرحلي.

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)	الأداة المالية التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ الموجودات
٢,٢٠٨,١٢٢	٢,٢٠٨,١٢٢	القيمة العادلة خلال الربح و الخسارة	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
١٥,٨٤٦	١٥,٨٤٦	التكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك
٢,٢٢٣,٩٦٨	٢,٢٢٣,٩٦٨		
٨,٤٧٥	٨,٤٧٥	التكلفة المطفأة	المطلوبات
٨,٤٧٥	٨,٤٧٥		مستحق لأطراف ذات علاقة

القيمة العادلة (مدققة)	القيمة الدفترية (مدققة)	الأداة المالية التصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ الموجودات
١,٩٨٢,٦٠٢	١,٩٨٢,٦٠٢	القيمة العادلة خلال الربح و الخسارة	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
٧,٢٧٩	٧,٢٧٩	التكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك
١,٩٨٩,٨٨١	١,٩٨٩,٨٨١		
٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	التكلفة المطفأة	المطلوبات
٢,٥٢٠	٢,٥٢٠		مستحق لأطراف ذات علاقة

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال أسلوب التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب، سواء بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)؛
- المستوى ٣: مدخلات للموجود أو المطلوب لا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

صندوق كيو ان بي للمسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بالريال القطري

٧ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

٣٠ يونيو	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٢٠٢٦			
الموجود المقاس بالقيمة			
العادلة خلال الربح والخسارة			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة			
٢,٢٠٨,١٢٢	٢,٢٠٨,١٢٢	-	-
خلال الربح والخسارة			

٣١ ديسمبر	٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الموجود المقاس بالقيمة العادلة				
خلال الربح والخسارة				
استثمارات المالية بالقيمة				
١,٩٨٢,٦٠٢	١,٩٨٢,٦٠٢	١,٩٨٢,٦٠٢	-	-
العادلة خلال الربح والخسارة				

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

٨. التطورات الجيوسياسية في المنطقة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط، مما أدى إلى تفاقم عدم الاستقرار والغموض في المنطقة، بما في ذلك بعض الدول المجاورة. وقد نتج عن ذلك زيادة في تقلبات الأوضاع الاقتصادية الإقليمية، مما أثر على بيئة العمل في دولة قطر. يتطور الوضع بسرعة، ويخضع تأثير هذه التصعيدات لمستويات عالية من عدم اليقين. وتقوم الإدارة بمراقبة الوضع عن كثب وتقييم الأثر المحتمل على عمليات الصندوق ووضعها المالي وتدفقاته النقدية.

٩. الاحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث جوهرية بعد تاريخ إعداد هذا التقرير تؤثر على فهم هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.