

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

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: 276/AT/FY2026

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 30 يونيو 2025، والبيانات ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم 2410، "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 جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق. وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عن ديلويت آند توش

فرع قطر



وليد سليم

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم 319

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم 120156

الدوحة - قطر في

22 يوليو 2025



صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	30 يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
37,570,528	36,123,406	٥	إستثمارات في أوراق مالية
491,370	475,984	٦	فوائد وذمم مدينة أخرى
111,660	2,632,005	7	أرصدة لدى البنوك
38,173,558	39,231,395		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,203	24,152	8	مستحق إلى طرف ذات علاقة
73,094	50,836	٩	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
97,297	74,988		إجمالي المطلوبات
38,076,261	39,156,407		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
2,744,986	2,742,645		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
13.87	14.28		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 22 يوليو ٢٠٢٥ 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

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

AO

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
الإيراد					
130,972	464,012	42,036	25,471	5	صافي الربح من استثمارات في أوراق مالية
(587)	(739)	(461)	(562)		صافي الخسارة من صرف العملات الأجنبية
895,588	946,018	444,548	471,146		إيرادات الفوائد
1,025,973	1,409,291	486,123	496,055		إجمالي الإيراد
المصروفات					
139,560	144,396	69,924	72,931	8	أتعاب إدارة
38,220	38,220	19,110	19,110		أتعاب أمين الصندوق
6,553	5,715	3,259	2,858		رسوم خدمة المستثمر
38,220	38,220	19,110	19,110		رسوم إدارية
69,617	69,424	39,532	34,903		أتعاب مهنية
292,170	295,975	150,935	148,912		إجمالي المصروفات
733,803	1,113,316	335,188	347,143		الربح للفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
733,803	1,113,316	335,188	347,143		التغير في صافي الأصول العائدة إلى حملة الوحدات



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

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

30 يونيو 2024		30 يونيو 2025		
المبلغ	عدد الوحدات	المبلغ	عدد الوحدات	
ريال قطري	(مراجعة)	ريال قطري	(مراجعة)	
37,141,461	2,812,934	38,076,261	2,744,986	الرصيد في 1 يناير (مدقق)
733,803	--	1,113,316	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
(262,107)	(19,635)	(33,170)	(2,341)	الاشتراك والاسترداد من قبل حملة الوحدات:
(262,107)	(19,635)	(33,170)	(2,341)	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
				المعاملات مع حملة الوحدات
37,613,157	2,793,299	39,156,407	2,742,645	الرصيد في 30 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 ادوات الدخل الثابت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (مراجعة) ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 (مراجعة) ريال قطري	إيضاح	
733,803	1,113,316		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
			تعديلات لـ:
115,028	39,336	5	الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية
(895,588)	(946,018)		إيرادات الفوائد
587	739		صافي الخسارة من صرف العملات الأجنبية
(246,000)	(503,348)	5	صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
(292,170)	(295,975)		
			التغيرات في:
(368,121)	1,910,395		إستثمارات في أوراق مالية
(48,700)	15,386		فوائد ودمم مدينة أخرى
(537)	(51)		مستحق إلى طرف ذات علاقة
(183)	(22,258)		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
(709,711)	1,607,497		النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
895,588	946,018		فوائد مستلمة
185,877	2,553,515		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(262,107)	(33,170)		مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(262,107)	(33,170)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(76,230)	2,520,345		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
210,574	111,660		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
134,344	2,632,005	7	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة



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

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 Banque Privée (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة -CH-170-3-031-263-3) 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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية" والأحكام المعمول بها من لوائح مصرف قطر المركزي. يجب قراءة المعلومات المالية بالاقتران مع البيانات المالية السنوية لعام 2024 الخاصة بالصندوق، كما هو موضح في إيضاح رقم 3 من المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً 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 30 يونيو 2025 إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

تم إعداد المعلومات المالية وفقاً 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.

2. أساس الإعداد (تتمة)

1.2 المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية للعام الحالي

تم اعتماد المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025، في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 21 - عدم قابلية التبادل	1 يناير 2025

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المبالغ المبلغ عنها للفترة الحالية والفترة السابقة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

2.2 المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية بعد ولم يتم تبنيها مبكراً

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية بعد. المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة.

المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية رقم 9 ورقم 7 - تصنيف وقياس الأدوات المالية	1 يناير 2026
التحسينات السنوية للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية - المجلد 11	1 يناير 2026
التعديلات على المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية رقم 9 ورقم 7 - اتفاقيات شراء الطاقة	1 يناير 2026
المعيار المحاسبي الدولي رقم 18: العرض والإفصاحات في البيانات المالية	1 يناير 2026
المعيار المحاسبي الدولي رقم 19: الإفصاحات للشركات التابعة بدون مسؤولية عامة	1 يناير 2026
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 10 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 - بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر	مؤجل إلى أجل غير مسمى

تتوقع الإدارة أن يتم تبني هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للصندوق عند تطبيقها، وقد لا يكون لتبني هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للصندوق في فترة التطبيق الأولية.

3.2 الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافترضاات 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 31 ديسمبر 2024.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

3. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 يناير 2025.

4. 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 31 ديسمبر 2024.

5. إستثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
36,123,406	37,570,528
36,123,406	37,570,528

الاستثمار في السندات

صافي التغيرات في الربح / (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الربح / (الخسارة) من بيع الأوراق المالية الاستثمارية صافي الربح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية صافي الربح من الأوراق المالية الاستثمارية
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2025	2024	2025	2024	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
16,781	(39,336)	(44,539)	(115,028)	
8,690	503,348	86,575	246,000	
25,471	464,012	42,036	130,972	

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

6. فوائد وئسم مدينة أخرى

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
475,984	491,370

فوائد مستحقة

7. أرصدة لدى البنوك

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
2,632,005	111,660

أرصدة لدى البنوك

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. وبناءً عليه، تقدر إدارة الصندوق مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً. لم يعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخراً 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 إلى 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.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	العلاقة
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
24,152	24,203	مدير الصندوق
24,152	24,203	QNB Banque Privée (سويسرا)

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

8. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
139,560	144,396	69,924	72,931	مدير الصندوق QNB Banque Privée (سويسرا)
139,560	144,396	69,924	72,931	أتعاب الإدارة

9. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
59,499	37,259	رسوم مهنية مستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم إدارية مستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم الحفظ مستحقة الدفع
855	837	رسوم متنوعة مستحقة الدفع
73,094	50,836	

10. 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.

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025

10. الأدوات المالية (تتمة)

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في 30 يونيو 2025 و31 ديسمبر 2024:

30 يونيو 2025 (مراجعة)

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
--	--	2,632,005	--
--	--	475,984	--
36,123,406	--	--	36,123,406
--	24,152	--	--
--	50,836	--	--

أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم 7)

الفوائد المستحقة (إيضاح رقم 6)

إستثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم 5)

مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح رقم 8)

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (إيضاح رقم 9)

31 ديسمبر 2024 (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
--	--	111,660	--
--	--	491,370	--
37,570,528	--	--	37,570,528
--	24,203	--	--
--	73,094	--	--

أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم 7)

الفوائد المستحقة (إيضاح رقم 6)

إستثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم 5)

مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح رقم 8)

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (إيضاح رقم 9)

11. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 لإصدارها من قبل مدير الصندوق في 22 يوليو 2025.