

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 2024

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 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

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 31 مارس 2024، و بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الأصول العائدة إلى حاملي الوحدات و التدفقات 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 23 يونيو 2023 و 27 فبراير 2024 على التوالي.

عن ديلويت أند توش
فرع قطر

وليد سليم
شريك

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



الدوحة - قطر في
3 يونيو 2024

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2024 (مراجعة) ريال قطري	إيضاح	
36,531,337	37,120,683	5	الموجودات
511,929	402,641	6	إستثمارات في أوراق مالية
210,574	159,585	7	فوائد ودمم مدينة أخرى
37,253,840	37,682,909		أرصدة لدى البنوك
			إجمالي الموجودات
23,674	23,862	8	المطلوبات
88,705	118,971	9	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
112,379	142,833		ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
37,141,461	37,540,076		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
2,812,934	2,812,934		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
13.35	13.20		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 3 يونيو 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

03 JUN 2024

Signed for Identification
Purposes Only

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 مارس 2024	إيضاح	
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري		
			الإيراد
(1,020,439)	88,936	5	صافي الربح/ (الخسارة) من إستثمارات في أوراق مالية
1,085,587	(126)		صافي (الخسارة)/الربح من النقد الأجنبي
419,637	451,040		إيرادات الفوائد
484,785	539,850		إجمالي الإيراد
			المصروفات
66,714	69,636	8	أتعاب إدارة
19,110	19,110		أتعاب أمين الصندوق
3,294	3,294		رسوم خدمة المستثمر
19,110	19,110		رسوم إدارية
34,274	30,085		أتعاب مهنية
511	--		مصروفات أخرى
143,013	141,235		إجمالي المصروفات
341,772	398,615		الربح للسنة
--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
341,772	398,615		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 03 JUN 2024

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

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرهلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 مارس 2023		31 مارس 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)
341,772	--	398,615	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
				المساهمات والإستردادات من قبل حملة الوحدات:
(209,935)	(16,450)	--	--	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
(209,935)	(16,450)	--	--	المعاملات مع حملة الوحدات
35,910,479	2,827,460	37,540,076	2,812,934	الرصيد في 31 مارس



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

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024	إيضاح
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	
		أنشطة التشغيل
341,772	398,615	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات تعديلات :-
1,088,017	70,489	5 الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية
(419,637)	(451,040)	إيرادات الفوائد
(1,085,587)	126	صافي (الخسارة)/الربح من النقد الأجنبي
(67,578)	(159,425)	5 صافي خسارة غير محققة من إعادة تقييم الأوراق المالية الإستثمارية
(143,013)	(141,235)	
		التغيرات في:
(1,865,833)	(500,536)	إستثمارات في أوراق مالية
96,521	109,288	فوائد ودمم مدينة أخرى
84	188	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
919,053	--	رسوم التسوية التجارية
21,916	30,266	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
(971,272)	(502,029)	النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
417,207	451,040	فوائد مستلمة
(554,065)	(50,989)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة التمويل
(209,935)	--	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(209,935)	--	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(764,000)	(50,989)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
2,980,430	210,574	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
2,216,430	159,585	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 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 3-263-031-3-170-CH) ويقع مكتبها المسجل في جنيف، سويسرا.

وقد تم تعيين بنك إنش 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 الأعداد 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 المعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تشير نتائج فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

31 مارس 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
36,531,337	37,120,683	الاستثمار في السندات
36,531,337	37,120,683	

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في ادوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

5. إستثمارات مالية (تنمة)

صافي الربح/(الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية

31 مارس 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(1,088,017)	(70,489)	خسارة بيع الأوراق المالية الاستثمارية
67,578	159,425	صافي الربح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,020,439)	88,936	

6. فوائد وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
492,273	402,641	فوائد مستحقة
19,656	--	مستحقات أخرى
511,929	402,641	

7. أرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
210,574	159,585	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 شهرًا. لم يعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخرًا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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:

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	العلاقة
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
23,674	23,862	QNB بنك بريفي (سويسرا)
23,674	23,862	

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
66,714	69,636	QNB بنك بريفي (سويسرا)
66,714	69,636	الرسوم الإدارية

9. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
75,000	105,085	الرسوم المهنية المستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم إدارية مستحقة الدفع
6,370	6,370	رسوم الحفظ مستحقة الدفع
965	1,146	رسوم متنوعة مستحقة الدفع
88,705	118,971	

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 31 مارس 2024 و31 ديسمبر 2023:

31 مارس 2024 (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	مطلوبات مالية
			بالقيمة العادلة
			من خلال الربح أو الخسارة
1	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	ريال قطري
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	159,585	--
		402,641	--
37,120,683	--	--	37,120,683
	23,862	--	--
--	118,971	--	--
			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)

صندوق بنك قطر الوطني للاستثمار في أدوات الدخل الثابت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

10. الأدوات المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	موجودات مالية	مطلوبات مالية	التسلسل الهرمي
		بالقيمة العادلة			
		من خلال الربح أو الخسارة			
		بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
		ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
		1			
	---	---	210,574	---	أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (7)
			511,929		الفوائد المستحقة إيضاح رقم (6)
36,531,337	---	---	36,531,337	---	إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (5)
---	23,674	---	---	---	مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (8)
---	88,705	---	---	---	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة إيضاح رقم (9)

11. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لإصدارها من قبل المؤسس في 3 يونيو 2024.