

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صندوق كيو ان بي للسلع

البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 نبدي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

٧ يونيو ٢٠٢٦
الدوحة
دولة قطر

صندوق كيو ان بي للسلع

بيان المركز المالي المختصر

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٩٨٢,٦٠٢	٢,٦٤٧,٠٦١	٣	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح و الخسارة
٧,٢٧٩	٩,١٨٢	٤	أرصدة لدى البنوك
<u>١,٩٨٩,٨٨١</u>	<u>٢,٦٥٦,٢٤٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٥٢٠	٥,٣٥٦	٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٢,٥٢٠</u>	<u>٥,٣٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٩٨٧,٣٦١</u>	<u>٢,٦٥٠,٨٨٧</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة
١٨٤,٢٣٧	١٧٦,١٢٠		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
<u>١٠,٧٨٧٠</u>	<u>١٥,٠٥١٦</u>		

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٢ يونيو ٢٠٢٦ والتوقيع عليها بالنيابة عنهم من جانب ما يلي



عبدالله هاشم السادة
نائب الرئيس التنفيذي الأول
إدارة الثروات والموجودات للمجموعة



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية			
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		
			الدخل
			صافي الربح من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
٨٩,١٧٩	٧٥٣,٩٥٥	٥	ايراد الفوائد
١٦	-		إجمالي الدخل
<u>٨٩,١٩٥</u>	<u>٧٥٣,٩٥٥</u>		
			المصروفات
(١,٩٨٤)	(٢,٢٦٩)	٦	أتعاب الإدارة
(٤٩٦)	(٥٦٧)	٦	أتعاب أمناء الاستثمار
(٩)	(٣٥)		رسوم الوساطة
<u>(٢,٤٨٩)</u>	<u>(٢,٨٧١)</u>		إجمالي المصروفات
٨٦,٧٠٦	٧٥١,٠٨٤		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٨٦,٧٠٦</u>	<u>٧٥١,٠٨٤</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة



الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه لبيانات المالية المختصرة المرحلية.

صندوق كيوان بي للسلع

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٨٦,٧٠٦	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢,٠٢٢,٩٠٥</u>	<u>١٨٩,٢٣٧</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١,٩٨٧,٣٦١	١٨٤,٢٣٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
(٨٧,٥٥٨)	(٨,١١٧)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٧٥١,٠٨٤	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢,٦٥٠,٨٨٧</u>	<u>١٧٦,١٢٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦



صندوق كيوان بي للسلع

بيان التدفقات النقدية المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٨٦,٧٠٦	٧٥١,٠٨٤	
(٧,٥٠١)	(٣٠,٩٥٠)	٥
(٨١,٧١٩)	(٧٢٣,١٦٥)	٥
(٢,٥١٤)	(٣,٠٣١)	
٢٣,٤١٢	٨٩,٦٥٦	
٢,٤٧٩	٢,٨٣٦	
٢٣,٣٧٧	٨٩,٤٦١	
(٢٠,٨٤٤)	(٨٧,٥٥٨)	
(٢٠,٨٤٤)	(٨٧,٥٥٨)	
٢,٥٣٣	١,٩٠٣	
٣,٤١٤	٧,٢٧٩	
٥,٩٤٧	٩,١٨٢	٤

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات لـ:

أرباح محققة من بيع استثمارات مالية

أرباح غير محققة من تغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات المالية

الخسارة التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية

تغييرات في:

استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة

مستحق لأطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

أنشطة التمويل

مدفوعات استرداد وحدات قابلة للاسترداد

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد و ما يعادله

النقد و ما يعادله في ١ يناير

النقد و ما يعادله في ٣١ مارس



صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

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 قبل انتهاء الفترة المبدئية.

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 سويز إس 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 الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعداد

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 التقارير. 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.

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

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 حالياً او سابقاً صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن.

المعايير الدولية للتقارير المالية / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
تاريخ سريان المفعول
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
١ يناير ٢٠٢٦
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
تاريخ سريان المفعول
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:
١ يناير ٢٠٢٧
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 وشركته الشقيقة أو المشاريع المشتركة
مؤجلة لأجل غير
محدد
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

٣ الاستثمارات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٢٩٥,٣٨٧	١,٢٣٦,٦٨١	تكلفة*
٦٨٧,٢١٥	١,٤١٠,٣٨٠	تغييرات في القيمة العادلة
<u>١,٩٨٢,٦٠٢</u>	<u>٢,٦٤٧,٠٦١</u>	

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

صندوق كيوان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣ الاستثمارات المالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	في ١ يناير استبعاذات خلال الفترة تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة (ايضاح ٥) الرصيد كما في ٣١ مارس/ ديسمبر
١,٩٥٦,١٢٢ (٥٨,٤٣٣) ٨٤,٩١٣	١,٩٨٢,٦٠٢ (٥٨,٧٠٦) ٧٢٣,١٦٥	
<u>١,٩٨٢,٦٠٢</u>	<u>٢,٦٤٧,٠٦١</u>	

٤ أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	أرصدة بنكية
٧,٢٧٩	٩,١٨٢	

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 من الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	
٧,٥٠١ (٤١) ٨١,٧١٩	٣٠,٩٥٠ (١٦٠) ٧٢٣,١٦٥	الربح المحقق من البيع خسارة فروقات صرف العملات الأجنبية ربح غير محققة من تغييرات في القيمة العادلة
<u>٨٩,١٧٩</u>	<u>٧٥٣,٩٥٥</u>	

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.

معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	
١,٩٨٤	٢,٢٦٩	بنك قطر الوطني بريفي (سويز) أتعاب الإدارة
<u>١,٩٨٤</u>	<u>٢,٢٦٩</u>	
٤٩٦	٥٦٧	بنك قطر الوطني (ش.م.ق) أتعاب أمناء الاستثمار
<u>٤٩٦</u>	<u>٥٦٧</u>	

٦ الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	
٢,٠١٦	٤,٢٨٥	مستحق لأطراف ذات علاقة:
٥٠٤	١,٠٧١	بنك قطر الوطني بريفي (سوز)
٢,٥٢٠	٥,٣٥٦	بنك قطر الوطني (ش.م.ق.)
٧,٢٧٩	٩,١٨٢	أرصدة لدى البنوك
		بنك قطر الوطني (ش.م.ق.)

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
٢,٦٤٧,٠٦١	٢,٦٤٧,٠٦١	القيمة العادلة خلال الربح و الخسارة
٩,١٨٢	٩,١٨٢	التكلفة المطفأة
٢,٦٥٦,٢٤٣	٢,٦٥٦,٢٤٣	أرصدة لدى البنوك
٥,٣٥٦	٥,٣٥٦	المطلوبات
٥,٣٥٦	٥,٣٥٦	مستحق لأطراف ذات علاقة

صندوق كيو ان بي للسلع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٧ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

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

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)

٣١ مارس ٢٠٢٦ المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣

الموجود المقاس بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة	٣١ مارس ٢٠٢٦	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
- استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة	٢,٦٤٧,٠٦١	٢,٦٤٧,٠٦١	-	-
- الأوراق المالية للسلع	-	-	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. الأحداث اللاحقة

بعد تاريخ التقرير، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط، مما أدى إلى زيادة حالة عدم الاستقرار وعدم اليقين في المنطقة، بما في ذلك بعض الدول المجاورة. وقد نتج عن ذلك تقلبات متزايدة في الأوضاع الاقتصادية الإقليمية، والتي قد تؤثر على بيئة التشغيل في دولة قطر.

تُعتبر هذه الأحداث أحداثاً لاحقة غير معدلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ الأحداث بعد فترة التقرير. الوضع يتطور بسرعة، وتأثير التصعيد يخضع لمستويات كبيرة من عدم اليقين. تقوم الإدارة بمتابعة الوضع عن كثب وتقييم الأثر المحتمل على عمليات الصندوق ومركزه المالي وتدفقاته النقدية.

باستثناء ما ذكر أعلاه، لم تحدث أي أحداث جوهرية بعد تاريخ إعداد هذا التقرير تؤثر على فهم هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.