

صندوق الوطني ٢

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٢-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر ٨-٩٩

RN: ٢٨٤/AT/FY٢٠٢٧

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة / حملة وحدات صندوق الوطني ٢ المحترمين،

الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لصندوق الوطني ٢ ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 ٣٤ "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 (٢٤١٠) "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 وتبعا 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 ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عن ديلويت آند توش

فرع قطر

الدوحة - قطر في

٦ أغسطس ٢٠٢٦


وليد سليم
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق المالية

رقم (١٢٠١٥٦)



صندوق الوطني ٢

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
٦,١٢٠,٨٨٣	٥,٦٦٣,١٨٢	٥	إستثمارات في أوراق مالية
٢	١٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٠٦٥	٢٩٦,٩٦٩	٧	أرصدة لدى البنوك
٦,١٨٩,٩٥٠	٥,٩٦٠,١٦١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٦١,٣٠١	١٧٩,٨٧٤	٨	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
٦١,٧٥١	٩٠,٩٨٠	٩	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٢٢٣,٠٥٢	٢٧٠,٨٥٤		إجمالي المطلوبات
٥,٩٦٦,٨٩٨	٥,٦٨٩,٣٠٧		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
٢٧١,٨٠٥	٢٦٤,٨٨٥		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
٢١.٩٥	٢١.٤٧٨٤		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٠٤ أغسطس ٢٠٢٦ 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

06 AUG 2026

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

Signed for Identification
Purposes Only

Vsb

AV

صندوق الوطني ٢

بيان الربح والخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الإيرادات				
صافي الإيراد / (الخسارة) من إستثمارات في أوراق مالية				
١٤٧,٥٧٨	(١٦٠,١٥٤)	٣٤٠,٩٣٤	١٠٨,٩٠٥	٥
٢٢٠,٥٣٦	١٨٣,٥٩٨	--	٤,٢١٩	
٣,٤٩٥	٣,٠٥٨	١,٨٢٨	١,٢٢٨	
٣٧١,٦٠٩	٢٦,٥٠٢	٣٤٢,٧٦٢	١١٤,٣٥٢	
إجمالي الإيرادات				
المصروفات				
٤٥,٥٤٦	٤٤,٣٢٨	٢٣,٠٠١	٢١,٨٦٨	٨
١٥,١٨٢	١٤,٧٧٦	٧,٦٦٧	٧,٢٨٩	٨
--	١١,٠٨٨	--	١١,٠٨٨	
١٢,٩٩٧	٧,٣١١	٩,٨٤٢	٢,٥٩٠	
٥٥,٧٨٨	٥٥,٧٨٨	٢٨,٠٤٨	٢٨,٠٤٨	٨
١٠,٧١٨	٢٠,٢٧٨	(٦,٧٣٩)	١,٠٠٤	
١٤٠,٢٣١	١٥٣,٥٦٩	٦١,٨١٩	٧١,٨٨٧	
الربح / (الخسارة) للفترة				
٢٣١,٣٧٨	(١٢٧,٠٦٧)	٢٨٠,٩٤٣	٤٢,٤٦٥	
--	--	--	--	
الدخل الشامل الآخر للفترة				
٢٣١,٣٧٨	(١٢٧,٠٦٧)	٢٨٠,٩٤٣	٤٢,٤٦٥	
التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات				

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

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

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

Signed for Identification
Purposes Only

صندوق الوطني ٢

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
المبلغ	عدد الوحدات	المبلغ	عدد الوحدات	
ريال قطري	(مراجعة)	ريال قطري	(مراجعة)	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٠٩٦,٢٦٩	٢٨٩,٩٢٢	٥,٩٦٦,٨٩٨	٢٧١,٨٠٥	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٢٣١,٣٧٨	--	(١٢٧,٠٦٧)	--	التغير في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
--	--	(١٥٠,٥٢٤)	(٦,٩٢٠)	الاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
--	--	(١٥٠,٥٢٤)	(٦,٩٢٠)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
				المعاملات مع حملة الوحدات
٦,٣٢٧,٦٤٧	٢٨٩,٩٢٢	٥,٦٨٩,٣٠٧	٢٦٤,٨٨٥	الرصيد في ٣٠ 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 الوطني ٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٣١,٣٧٨	(١٢٧,٠٦٧)	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
(٣,٤٩٥)	(٣,٠٥٨)	تعديلات لـ:
(١٢٤,٣١٢)	١٩٥,٥٩٦	إيرادات الفوائد
١٠٣,٥٧١	٦٥,٤٧١	صافي (ربح) / خسارة غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
التغيرات في:		
(١٧٣,٧٢٨)	٢٦٢,١٠٥	إستثمارات في أوراق مالية
(٢)	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
٩,٨٨٧	١٨,٥٧٣	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
(١٤,٢١٢)	٢٩,٢٢٩	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
(٧٤,٤٨٤)	٣٧٥,٣٧٠	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
٣,٤٩٥	٣,٠٥٨	فوائد مستلمة
(٧٠,٩٨٩)	٣٧٨,٤٢٨	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
أنشطة التمويل		
--	(١٥٠,٥٢٤)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
--	(١٥٠,٥٢٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٧٠,٩٨٩)	٢٢٧,٩٠٤	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٣٢٧,٦٨٢	٦٩,٠٦٥	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٢٥٦,٦٩٣	٢٩٦,٩٦٩	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

تم اعداد هذا البيان من قبل الصندوق وتم خضه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فق

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

Signed for Identification
Purposes Only

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الوطني ٢ ("الصندوق") هو صندوق ذي نهاية مفتوحة تأسس في ٨ سبتمبر ٢٠٠٥ بموجب القانون رقم ٢٥ لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ بإصدار اللائحة التنفيذية صناديق الاستثمار في دولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي ("المصرف") بترخيص رقم ١.F/٣/٢٠٠٥ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم القيد. ٣١٣٥٠ يستثمر الصندوق بهدف تنمية رأس المال والدخل في الشركات المدرجة في بورصة قطر وفي الصناديق المحلية.

مدة الصندوق عشر سنوات تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي. وفي ٢٢ يوليو ٢٠١٥، قام الصندوق بتجديد الترخيص لمدة ١٠ سنوات أخرى من التشغيل.

مؤسس الصندوق هو بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين قطر ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة، قطر، ص.ب. صندوق ١٠٠٠ ("المؤسس"). QNB هو الأمين المعين للصندوق. تتم إدارة الصندوق من قبل QNB Bank Privé (سويسرا)، وهي شركة تأسست بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣-٠٣١-٣-١٧٠-CH) ويقع مكتبها المسجل في جنيف، سويسرا.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة ("المعلومات المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" والأحكام المعمول بها من لوائح مصرف قطر المركزي. يجب قراءة المعلومات المالية بالاقتران مع البيانات المالية السنوية لعام ٢٠٢٥ الخاصة بالصندوق، كما هو موضح في إيضاح رقم ٣ من المعلومات المالية.

لا تتضمن المعلومات المالية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

تم إعداد المعلومات المالية وفقا 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.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢.١ 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 ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية.

التعديلات الجديدة	تاريخ التطبيق
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - السياسات المحاسبية (المجلد ١١) - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الأدوات المالية: الإفصاحات والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: بيان التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الإشارة إلى عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر

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

٢.٢ 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.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨: العرض والإفصاح في البيانات المالية	١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩: الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر
تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٢١ - الترجمة إلى عملة عرض تعاني من تضخم مفرط	١ يناير ٢٠٢٧، يسمح بالتطبيق المبكر

وتتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية المنفصلة للمدينة عند تطبيقها، وأن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة كما هو موضح في الفقرات السابقة، قد لا يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المنفصلة للمدينة في فترة التطبيق الأولي.

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٣.٢ الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

٤. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٥. استثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٥,٦٦٣,١٨٢	٦,١٢٠,٨٨٣
٥,٦٦٣,١٨٢	٦,١٢٠,٨٨٣

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. استثمارات مالية (تتمة)

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	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي الخسارة (الربح) المحقق من بيع الأوراق المالية الاستثمارية			
٢٣,٢٦٦	٣٥,٤٤٢	٣٠,٠٤٤	(٢٢,٢٣٢)
صافي الربح / (الخسارة) غير المحقق من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية			
١٢٤,٣١٢	(١٩٥,٥٩٦)	٣١٠,٨٩٠	١٣١,١٣٧
صافي الربح / (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية			
١٤٧,٥٧٨	(١٦٠,١٥٤)	٣٤٠,٩٣٤	١٠٨,٩٠٥

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(مدققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٢	١٠
٢	١٠

توزيعات أرباح مستحقة القبض

٧. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(مدققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٦٩,٠٦٥	٢٩٦,٩٦٩

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.

وبناء عليه، تقدر إدارة الصندوق مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ 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.

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. 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 ١.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

رسوم الأداء

يتم احتساب رسوم الأداء ودفعها لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١٥٪ على العوائد الزائدة الإيجابية.

رسوم الحافظ

يتم احتساب رسوم الحافظ وتدفع له على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠.٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
مدير الصندوق	١٧٢,٢٥٥	١٥٣,٢٥٦
المؤسس	٧,٦١٩	٨,٠٤٥
	١٧٩,٨٧٤	١٦١,٣٠١

QNB Banque Privée (سويسرا)

بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)

أرصدة لدى البنوك إيضاح رقم (٧)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
المؤسس	٢٩٦,٩٦٩	٦٩,٠٦٥

بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
QNB Banque Privee (سويسرا) مدير الصندوق				
٤٥,٥٤٦	٤٤,٣٢٨	٢٣,٠٠١	٢١,٨٦٨	أتعاب الإدارة
١٠,٧١٨	٢٠,٢٧٨	(٦,٧٣٩)	١,٠٠٤	رسوم الأداء
٥٦,٢٦٤	٦٤,٦٠٦	١٦,٢٦٢	٢٢,٨٧٢	
١٥,١٨٢	١٤,٧٧٦	٧,٦٦٧	٧,٢٨٩	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) المؤسس
				رسوم الحافظ

٩. نزم دائنة ومصرفات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٤٣,٤٤١	--
٤٧,٥٣٩	٦١,٧٥١
٩٠,٩٨٠	٦١,٧٥١

* يمثل هذا الرصيد مبالغ مستحقة للوسيط مقابل أوراق استثمارية اشتراها الصندوق ولكن لم تتم تسويته بعد حتى تاريخ انتهاء الفترة.

١٠. 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 الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠. الأدوات المالية (تتمة)

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية		موجودات مالية	
	بالتكلفة	بالتكلفة	بالتكلفة	بالتكلفة
١	المطفأة	المطفأة	المطفأة	المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	٢٩٦,٩٦٩	--	أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم ٧)
--	--	١٠	--	المستحقات الأخرى (إيضاح رقم ٦)
٥,٦٦٣,١٨٢	--	--	٥,٦٦٣,١٨٢	إستثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم ٥)
--	١٧٩,٨٧٤	--	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٨)
--	٩٠,٩٨٠	--	--	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (إيضاح رقم ٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية		موجودات مالية	
	بالتكلفة	بالتكلفة	بالتكلفة	بالتكلفة
١	المطفأة	المطفأة	المطفأة	المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	٦٩,٠٦٥	--	أرصدة لدى بنوك (إيضاح رقم ٧)
--	--	٢	--	المستحقات الأخرى (إيضاح رقم ٦)
٦,١٢٠,٨٨٣	--	--	٦,١٢٠,٨٨٣	إستثمارات في أوراق مالية (إيضاح رقم ٥)
--	١٦١,٣٠١	--	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٨)
--	٦١,٧٥١	--	--	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (إيضاح رقم ٩)

١١. التطورات الجيوسياسية الإقليمية وعدم اليقين الاقتصادي

تصاعدت التطورات الجيوسياسية في الشرق الأوسط منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ 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 ومدة 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.

١٢. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لإصدارها من قبل مدير الصندوق في ٠٤ أغسطس ٢٠٢٦.