

صندوق الوطني

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: ٢٨٣/AT/FY٢٠٢٧

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة / حملة وحدات صندوق الوطني المحترمين،
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق لصندوق الوطني ("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 وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدى 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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
(مراجعة)	(مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
١١,٧٧٩,٣٢٣	١٢,٤٦٩,٦٠٤	٥	استثمارات في أوراق مالية
٢٧	٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
٧٦٨,١١٧	٢٦٤,٩٠٦	٧	أرصدة لدى البنوك
١٢,٥٤٧,٤٦٧	١٢,٧٣٤,٥١٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٧٥,٩٤٥	٤٢٥,٠٨٢	٨	مستحق إلى طرف ذي علاقة
١٦٥,٨٦٩	٦١,٧٥١	٩	ذمم دائنة ومصرفيات مستحقة
٦٤١,٨١٤	٤٨٦,٨٣٣		إجمالي المطلوبات
١١,٩٠٥,٦٥٣	١٢,٢٤٧,٦٨٦		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
٥٠٧,٠٧٧	٥١٢,٨١٥		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
٢٣,٤٧٩	٢٣,٨٨		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

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

Signed for Identification
Purposes Only

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
الإيرادات					
٣٥٨,٠٤٩	(٣٢٥,٨٤٤)	٨٠٥,٠٧٦	٢٢١,٦٢٢	٥	صافي الإيراد من استثمارات في أوراق مالية
٥٠٤,٢٦٠	٣٧٤,٧٨١	١	٨,٧١٣		إيرادات توزيعات أرباح
٩,٠٢٨	٧,٠٣٩	٤,٤٩٠	٣,٠٥٧		إيرادات الفوائد
٨٧١,٣٣٧	٥٥,٩٧٦	٨٠٩,٥٦٧	٢٣٣,٣٩٢		إجمالي الإيرادات
المصروفات					
١٠٥,٦٣٨	٩١,٨٠٦	٥٣,٣٨٦	٤٥,٦٣٠	٨	أتعاب إدارة
٣٥,٢١٢	٣٠,٦٠٢	١٧,٧٩٥	١٥,٢١٠	٨	أتعاب أمين الصندوق
٣١,١٥٣	١٥,٠٢٩	٢٢,٦٤٠	٥,٠٨٩		رسوم الوساطة
٥٥,٧٨٨	٥٥,٧٨٨	٢٨,٠٤٨	٢٨,٠٤٨		أتعاب مهنية
٣٧,٩٧٦	٥٢,٣٧٧	(٦,٩٢٩)	٨,٣٠٥	٨	رسوم أداء
--	١٣,٧٦٥	--	١٣,٧٦٥		أتعاب استشارات
٢٦٥,٧٦٧	٢٥٩,٣٦٧	١١٤,٩٤٠	١١٦,٠٤٧		إجمالي المصروفات
٦٠٥,٥٧٠	(٢٠٣,٣٩١)	٦٩٤,٦٢٧	١١٧,٣٤٥		الربح (الخسارة) للفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٠٥,٥٧٠	(٢٠٣,٣٩١)	٦٩٤,٦٢٧	١١٧,٣٤٥		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

Signed for Identification
Purposes Only

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

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		ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٤,١٦٥,٣١٠	٦٢٣,٠٥٧	١٢,٢٤٧,٦٨٦	٥١٢,٨١٥	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٦٠٥,٥٧٠	--	(٢٠٣,٣٩١)	--	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
				استرداد من قبل حاملي الوحدات:
(٦٥,٢٥٥)	(٢,٨٥٢)	(١٣٨,٦٤٢)	(٥,٧٣٨)	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
(٦٥,٢٥٥)	(٢,٨٥٢)	(١٣٨,٦٤٢)	(٥,٧٣٨)	المعاملات مع حملة الوحدات
١٤,٧٠٥,٦٢٥	٦٢٠,٢٠٥	١١,٩٠٥,٦٥٣	٥٠٧,٠٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو (مراجعة)

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

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

Signed for Identification
Purposes Only

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

صندوق الوطني

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
٦٠٥,٥٧٠	(٢٠٣,٣٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩,٠٢٨)	(٧,٠٣٩)	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
(٢٥٨,٥٣٠)	٤٠٣,٦٧٤	تعديلات لـ:
٣٣٨,٠١٢	١٩٣,٢٤٤	إيرادات الفوائد
		صافي (ربح) / خسارة غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية
		الإستثمارية
		التغيرات في:
(٥٩٤,١١٩)	٢٨٦,٦٠٧	استثمارات في أوراق مالية
٣	(١٨)	مدفوعات مسبقة وضم مدينة أخرى
٣٧,٩٤١	٥٠,٨٦٣	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
(١٤,٢١٢)	١٠٤,١١٨	ضم دائنة ومصرفات مستحقة
(٢٣٢,٣٧٥)	٦٣٤,٨١٤	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
٩,٠٢٨	٧,٠٣٩	فوائد مستلمة
(٢٢٣,٣٤٧)	٦٤١,٨٥٣	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٥,٢٥٥)	(١٣٨,٦٤٢)	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(٦٥,٢٥٥)	(١٣٨,٦٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨٨,٦٠٢)	٥٠٣,٢١١	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٨٨٠,٠٣٠	٢٦٤,٩٠٦	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٥٩١,٤٢٨	٧٦٨,١١٧	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

DELOITTE & TOUCHE
Doha-Qatar

06 AUG 2026

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

Signed for Identification
Purposes Only

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

١. الكيان القانوني والأنشطة الرئيسية

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

١.٢ 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 ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

١.٢ 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.

تاريخ التطبيق	التعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٦، يسمح بالتطبيق المبكر	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

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 الأولى.

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٢.٣ 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 لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية لفترة 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

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١١,٧٧٩,٣٢٣	١٢,٤٦٩,٦٠٤
١١,٧٧٩,٣٢٣	١٢,٤٦٩,٦٠٤

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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	
٩٩,٥١٩	٧٧,٨٣٠	٨٣,٢٤٤	(٤٢,٠٢٥)	صافي الربح المحقق عند بيع الأوراق المالية الاستثمارية
٢٥٨,٥٣٠	(٤٠٣,٦٧٤)	٧٢١,٨٣٢	٢٦٣,٦٤٧	صافي الخسارة غير المحققة عند إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
٣٥٨,٠٤٩	(٣٢٥,٨٤٤)	٨٠٥,٠٧٦	٢٢١,٦٢٢	صافي الربح (الخسارة) من الاستثمارات في أوراق مالية

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦. أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٧	٩
٢٧	٩

فوائد مستحقة

٧. أرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٧٦٨,١١٧	٢٦٤,٩٠٦

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.

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.

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٤٠٩,٤٩٣	٤٦٠,٧٣٥	مدير الصندوق	QNB Banque Privée (سويسرا)
١٥,٥٨٩	١٥,٢١٠	المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
٤٢٥,٠٨٢	٤٧٥,٩٤٥		

أرصدة لدى البنوك إيضاح رقم (٧)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٢٦٤,٩٠٦	٧٦٨,١١٧	المؤسس	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)

صندوق الوطني

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	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
مدير				
QNB Banque Privée (سويسرا) الصندوق				
١٠٥,٦٣٨	٩١,٨٠٦	٥٣,٣٨٦	٤٥,٦٣٠	أتعاب الإدارة
٣٧,٩٧٦	٥٢,٣٧٧	(٦,٩٢٩)	٨,٣٠٥	رسوم الأداء
١٤٣,٦١٤	١٤٤,١٨٣	٤٦,٤٥٧	٥٣,٩٣٥	
المؤسس				
بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) رسوم الحافظ				
٣٥,٢١٢	٣٠,٦٠٢	١٧,٧٩٥	١٥,٢١٠	

٩. ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	ذمم وساطة دائنه *
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
--	١١٨,٣٣٠	
٦١,٧٥١	٤٧,٥٣٩	أتعاب تدقيق
٦١,٧٥١	١٦٥,٨٦٩	

* 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:

صندوق الوطني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠. الأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يقوم الصندوق بإستخدام 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
١	المطفأة	المطفأة	المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	٧٦٨,١١٧	--
--	--	٢٧	--
١١,٧٧٩,٣٢٣	--	--	١١,٧٧٩,٣٢٣
--	٤٧٥,٩٤٥	--	--
--	١٦٥,٨٦٩	--	--

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	
		بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة
١	المطفأة	المطفأة	المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	٢٦٤,٩٠٦	--
--	--	٩	--
١٢,٤٦٩,٦٠٤	--	--	١٢,٤٦٩,٦٠٤
--	٤٢٥,٠٨٢	--	--
--	٦١,٧٥١	--	--

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 ٤ أغسطس ٢٠٢٦.