

صندوق الوطني ٢

الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرجعية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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
١٠ -٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

ق. ر. ٨-٩٩

RN: ٦٦٥/AT/FY٢٠٢٤

## تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ حملة وحدات صندوق الوطني ٢ المحترمين،

الدوحة- قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة للصندوق الوطني (٢) ("الصندوق") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ذات الصلة، والتغيرات في صافي الأصول العائدة إلى حاملي الوحدات و التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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 (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 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 ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

## مسألة أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج ورأي غير معدل حول تلك المعلومات المالية وتلك البيانات المالية في ١٩ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠ فبراير ٢٠٢٤ على التوالي.

عن ديلويت أند توش  
فرع قطر

الدوحة - قطر في  
٢٥ أبريل ٢٠٢٤

  


وليد سليم  
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)  
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر  
للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

صندوق الوطني 2

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
6,702,751	5,596,745	5	إستثمارات في أوراق مالية
198,464	23,380	6	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
147,226	1,260,149	7	أرصدة لدى البنوك
7,048,441	6,880,274		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
104,835	172,948	8	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
59,876	172,861	9	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
164,711	345,809		
6,883,730	6,534,465		صافي الموجودات العائدة إلى حملة الوحدات
322,754	322,754		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
21.33	20.25		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ 25 أبريل 2024 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:

  
السيد. عبد الله 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  
25 APR 2024  
Signed for Identification  
Purposes Only

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

## صندوق الوطني ٢

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
			الإيرادات
(٨٣,٥٠٧)	(٤٩٥,٣٢٠)	٥	صافي الخسارة من إستثمارات في أوراق مالية
٢٧٣,٢٢٢	٢٢٨,١٨٩		إيرادات توزيعات أرباح
٤,٤٤٧	٧,٦٥٢	٩	إيرادات الفوائد
١٩٤,١٦٢	(٢٥٩,٤٧٩)		إجمالي (الخسارة) / الإيراد
			المصروفات
٢٦,٥٨٦	٢٤,٦٧٠		أتعاب إدارة
٨,٨٧٤	٨,٢١٩		أتعاب أمين الصندوق
١٠,٢٦٢	٢,٢٨٠		الوساطة
١٩,٢٣٣	١٩,٣٩٤		أتعاب مهنية
٥٣,١٤٤	٣٥,٢٢٣		رسوم أداء
١١٨,٠٩٩	٨٩,٧٨٦		إجمالي المصروفات
٧٦,٠٦٣	(٣٤٩,٢٦٥)		(الخسارة) / الربح للسنة
--	--		الدخل الشامل الآخر للسنة
٧٦,٠٦٣	(٣٤٩,٢٦٥)		التغير في صافي الأصول العائدة لحاملي الوحدات

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 التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المرهلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		
ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	
((مراجعة))	((مراجعة))	((مراجعة))	((مراجعة))	
٧,٣٤٠,٣٣٢	٣٧٣,٠١٣	(٣٤٩,٢٦٥)	--	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٧٦,٠٦٣	--			التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات
		--	--	المساهمات والإستردادات من قبل حملة الوحدات:
٢٠,٠٠٠	٩٨٥	--	--	الإشتراك في الوحدات القابلة للإسترداد خلال العام
(٧٢٠,٨٢٤)	(٣٦,٣٢٦)	--	--	إسترداد وحدات قابلة للإسترداد خلال الفترة
(٧٠٠,٨٢٤)	(٣٥,٣٤١)	(٣٤٩,٢٦٥)	--	المعاملات مع حملة الوحدات
٦,٧١٥,٥٧١	٣٣٧,٦٧٢	٦,٥٣٤,٤٦٥	٣٢٢,٧٥٤	الرصيد في ٣١ مارس

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 المرهلية المختصرة

صندوق الوطني ٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح
٧٦,٠٦٣	(٣٤٩,٢٦٥)	أنشطة التشغيل
(٤,٤٤٧)	(٧,٦٥٢)	التغير في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات تعديلات :-
١٥٩,٨١٢	٤٧٦,٧٤٩	إيرادات الفوائد
٢٣١,٤٢٨	١١٩,٨٣٢	صافي خسارة غير محقق من إعادة تقييم الأوراق المالية الإستثمارية
(٢٦٣,٦٧٦)	٦٢٩,٢٥٧	التغيرات في:
(٤٠)	١٧٥,٠٨٤	إستثمارات في أوراق مالية
(١٢,٩٨٩)	٦٨,١١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,١٥٧	١١٢,٩٨٥	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
(٢,١٢٠)	١,١٠٥,٢٧١	ذم دائنة ومصروفات مستحقة
٤,٤٤٧	٧,٦٥٢	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٢,٣٢٧	١,١١٢,٩٢٣	فوائد مستلمة
٢٠,٠٠٠	---	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٧٢٠,٨٢٤)	---	أنشطة التمويل
(٧٠٠,٨٢٤)	---	عائدات الاكتتاب في الوحدات القابلة للاسترداد
(٦٩٨,٤٩٧)	١,١١٢,٩٢٣	مدفوعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
١,٢٧٤,٤٨٦	١٤٧,٢٢٦	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٥٧٥,٩٨٩	١,٢٦٠,١٤٩	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

DELOITTE & TOUCHE  
Doha - Qatar  
25 APR 2024  
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





إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

## ٢. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المعلنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## ٣. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢٤. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

تتطلب عدة تعديلات وتفسيرات للمعايير للمرة الأولى خلال عام ٢٠٢٤، وليس لها أي أثر على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

## ٤. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## ٥. إستثمارات مالية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٥,٥٩٦,٧٤٥	٦,٧٠٢,٧٥١
٥,٥٩٦,٧٤٥	٦,٧٠٢,٧٥١

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
١٨,٥٧١	٧٦,٣٠٥
٤٧٦,٧٤٩	(١٥٩,٨١٢)
٤٩٥,٣٢٠	٨٣,٥٠٧

خسارة بيع الأوراق المالية الاستثمارية  
صافي الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق  
المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

## صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

### ٦. مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١١	٩١	فوائد مستحقة
---	٢٣,٢	توزيعات الأرباح المستحقة
---	٨٩	
١٩٨,٤٥٣	---	مستحقات الوساطة
١٩٨,٤٦٤	٢٣,٣٨٠	

### ٧. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤٧,٢٢٦	١,٢٦٠,١٤٩	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 ١٢ 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 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.

#### رسوم الحافظ

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

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
QNB بنك بريفي (سويسرا)	١٥٦,٧٦٦	٩٦,٨٧٢
بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	١٦,١٨٢	٧,٩٦٣
	١٧٢,٩٤٨	١٠٤,٨٣٥

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
QNB بنك بريفي (سويسرا)	٣٥,٢٢٣	٩٩,٧١٩
رسوم الأداء	٢٤,٦٧٠	٦٣,٧٦٣
الرسوم الإدارية	٥٩,٨٩٣	١٦٣,٤٨٢
بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	٨,٢١٩	٣٣,٢٥١
رسوم الحافظ		

٩. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
	ريال قطري	ريال قطري
أتعاب تدقيق	٧٩,٢٧٠	٥٩,٨٧٦
مستحقات الوساطة	٩٣,٥٩١	--
	١٧٢,٨٦١	٥٩,٨٧٦

## ١٠. 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 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	مطلوبات مالية	التسلسل الهرمي
١	المطفاة	بالتكلفة المطفاة	بالتكلفة المطفاة	١
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	--	١,٢٦٠,١٤٩	--	أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
--	--	٢٣,٣٨٠	--	المستحقات الأخرى إيضاح رقم (٦)
٥,٥٩٦,٧٤٥	--	--	٥,٥٩٦,٧٤٥	إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥)
--	١٧٢,٩٤٨	--	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
--	١٧٢,٨٦١	--	--	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة إيضاح رقم (٨)

صندوق الوطني ٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٠. الأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

التسلسل الهرمي	مطلوبات مالية	موجودات مالية	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	ملاحظات
١	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	أو الخسارة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	١٤٧,٢٢٦	--	أرصدة لدى بنوك إيضاح رقم (٧)
		١٩٨,٤٦٤		المستحقات الأخرى إيضاح رقم (٦)
٦,٧٠٢,٧٥١	--	--	٦,٧٠٢,٧٥١	إستثمارات في أوراق مالية إيضاح رقم (٥)
--	١٠٤,٨٣٥	--	--	مستحق إلى أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٨)
--	٥٩,٨٧٦	--	--	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة إيضاح رقم (٨)

١١. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لإصدارها من قبل المؤسس في ٢٥ أبريل ٢٠٢٤.