

الصندوق الوطني ٢
البيانات المالية المختصرة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

صندوق الوطني ٢

البيانات المالية المختصرة المرحلية
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| صفحة (صفحات) | المحتويات |
|-----------------|---|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٢ | بيان المركز المالي المرحلي |
| ٣ | بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي |
| ٤ | بيان التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات المرحلي |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية المرحلي |
| ٩-٦ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠
مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦ ٧٤١١
الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

تقرير مدققي الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية لحاملي الوحدات في الصندوق الوطني ٢

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ للصندوق الوطني ٢ ("الصندوق")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بيان التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

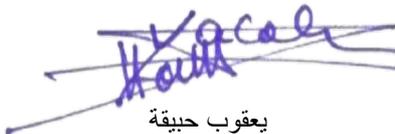
مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة بشأن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".


يعقوب حبيقة
كي بي ام جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
مدقق خارجي رخصة رقم ١٢٠١٥٣



٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣
الدوحة
دولة قطر

الصندوق الوطني ٢

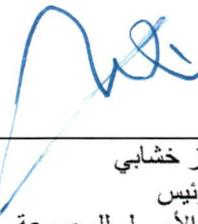
بيان المركز المالي المختصر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | إيضاح | |
|------------------------------|-------------------------------|-------|---|
| ٦,٢٣٠,٩٩٩ | ٥,٧٢٨,٤٩٢ | ٣ | الموجودات |
| ١,٢٧٤,٤٨٦ | ٤٧٠,٢٥٥ | ٤ | الأوراق المالية |
| - | ٤٥٤,٩٨٨ | | أرصدة بنكية |
| ٥٦ | ٧٢ | | ذمم وساطة مدينة |
| ٧,٥٠٥,٥٤١ | ٦,٦٥٣,٨٠٧ | | ذمم مدينة أخرى |
| | | | إجمالي الأصول |
| ١٢١,٣٣٤ | ١٤٤,٧٤٠ | ٥ | المطلوبات |
| ٤٣,٨٧٥ | ٤٠,٢١٦ | | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١٦٥,٢٠٩ | ١٨٤,٩٥٦ | | ذمم دائنة أخرى |
| | | | إجمالي المطلوبات |
| ٧,٣٤٠,٣٣٢ | ٦,٤٦٨,٨٥١ | | صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات |
| الوحدات | الوحدات | | عدد الوحدات المصدرة |
| ٣٧٣,٠١٣ | ٣٢٢,٧٥٤ | | صافي قيمة الموجودات لكل وحدة |
| ١٩,٦٨ | ٢٠,٠٤ | | |

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة عليها من قبل مدير الصندوق في ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣ ووقعها نيابة عنه:



عادل عبد العزيز خشابى
النائب الأول للرئيس
إدارة الثروات والأصول للمجموعة



الملاحظات المرفقة من ١ إلى ٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

الصندوق الوطني ٢

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الاخر المختصر
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

| للتسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | للتسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | للتلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | للتلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | إيضاح | |
|---|---|--|--|-------|---|
| ٩٦٠,٢١٦ | ١٦٩,٠٣٣ | ٢٩٣,٨١٦ | ٢١٣,٧٩٢ | ٣ | الإيرادات |
| ٢٨٤,٣٦٣ | ٢٧٥,٥٢٤ | - | - | | إيرادات الاستثمارات المالية |
| ١٠,٢٠٣ | ١٤,٣٢١ | ٥,٣٣٥ | ٤,٥٧٨ | | إيرادات توزيعات أرباح |
| ١,٢٥٤,٧٨٢ | ٤٥٨,٨٧٨ | ٢٩٩,١٥١ | ٢١٨,٣٧٠ | | إيرادات الفوائد |
| | | | | | إجمالي الإيرادات |
| ٤٦,٠١١ | ٥١,٤٨٧ | (١٤,٦٤٦) | ١٣,٨٢٤ | ٥ | المصروفات |
| ١٠٤,٣٣٨ | ٧٥,٨٣١ | ٣٤,٦٥١ | ٢٤,٦٠١ | ٥ | رسوم / (عكس رسوم) الأداء |
| ٣٤,٧٧٩ | ٢٥,٢٨٨ | ١١,٥٥٤ | ٨,٢٠٠ | ٥ | رسوم الإدارة |
| ٥٧,٦٢٤ | ١٠,٥٥٧ | - | ١٠,٥٥٧ | | رسوم الحافظ |
| ٨١,٩٦٦ | ٢١,١٢٣ | ٣٣,٧٠٨ | ٧,٢٤١ | | أتعاب استشارات |
| ٥٨,٣٤٠ | ٥٨,٣٤٠ | ١٩,٦٦٠ | ١٩,٦٦٠ | | رسوم وساطة |
| - | ٩٤,٢٣٥ | - | - | | أتعاب مهنية |
| ٣٨٣,٠٥٨ | ٣٣٦,٨٦١ | ٨٤,٩٢٧ | ٨٤,٠٨٣ | | مصروفات اخرى |
| | | | | | إجمالي المصروفات |
| ٨٧١,٧٢٤ | ١٢٢,٠١٧ | ٢١٤,٢٢٤ | ١٣٤,٢٨٧ | | الربح للفترة |
| - | - | - | - | | الدخل الشامل الاخر للفترة |
| ٨٧١,٧٢٤ | ١٢٢,٠١٧ | ٢١٤,٢٢٤ | ١٣٤,٢٨٧ | | التغير في الأصول المنسوبة إلى حاملي الوحدات |



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

الصندوق الوطني ٢

بيان التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر المرحلي

بالريال القطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| صافي الأصول المنسوبة إلى حاملي الوحدات | عدد الوحدات | |
|--|-------------|---|
| ٨,٤٦١,٠٢٦ | ٣٨٩,١٥٧ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٨٧١,٧٢٤ | - | التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى حاملي الوحدات |
| ١,٢٢١,٩٩٢ | ٥٠,٩٥٣ | <u>الإشتراكات وعمليات الاسترداد من قبل حاملي الوحدات:</u> |
| (١,٦١٣,٦٩١) | (٦٥,٥٢٢) | الإشتراكات في الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة |
| ٨,٩٤١,٠٥١ | ٣٧٤,٥٨٨ | استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة |
| | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٧,٣٤٠,٣٣٢ | ٣٧٣,٠١٣ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ |
| ١٢٢,٠١٧ | - | التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى حاملي الوحدات |
| ٢٠,٠٠٠ | ٩٨٤ | <u>الإشتراكات وعمليات الاسترداد من قبل حاملي الوحدات:</u> |
| (١,٠١٣,٤٩٨) | (٥١,٢٤٣) | الإشتراكات في الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة |
| ٦,٤٦٨,٨٥١ | ٣٢٢,٧٥٤ | استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة |
| | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

الصندوق الوطني ٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

| التسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | التسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | إيضاح |
|---|---|-------|
| ٨٧١,٧٢٤ | ١٢٢,٠١٧ | |
| (١٠,٢٠٣) | (١٤,٣٢١) | |
| (٢٥,٦٩٢) | (٤٢,٣٥٨) | |
| ٨٣٥,٨٢٩ | ٦٥,٣٣٨ | ٣ |
| ١,٤٤١ | ٥٤٤,٨٦٥ | |
| (٣٢٩,٤٩٣) | (٤٥٤,٩٨٨) | |
| ٦٥,٤٤٥ | ٢٣,٤٠٦ | |
| (٥,٧٨٥) | (٣,٦٥٩) | |
| (١٤) | (١٦) | |
| ٥٦٧,٤٢٣ | ١٧٤,٩٤٦ | |
| ١٠,٢٠٣ | ١٤,٣٢١ | |
| ٥٧٧,٦٢٦ | ١٨٩,٢٦٧ | |
| ١,٢٢١,٩٩٢ | ٢٠,٠٠٠ | |
| (١,٦١٣,٦٩١) | (١,٠١٣,٤٩٨) | |
| (٣٩١,٦٩٩) | (٩٩٣,٤٩٨) | |
| ١٨٥,٩٢٧ | (٨٠٤,٢٣١) | |
| ٩٩٣,٧٨١ | ١,٢٧٤,٤٨٦ | |
| ١,١٧٩,٧٠٨ | ٤٧٠,٢٥٥ | ٤ |

الأنشطة التشغيلية

التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات

تعديلات لـ:

إيرادات الفوائد

صافي الربح من التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات في

الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة

الربح التشغيلي قبل التغييرات في الأصول والالتزامات العاملة

التغييرات في:

الأوراق المالية

ذمم وساطة مدينة

مستحق لأطراف ذات علاقة

ذمم دائنة أخرى

ذمم مدينة أخرى

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

فائدة مستلمة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

حصيلة إصدار الوحدات القابلة للاسترداد

دفعة مقابل استرداد وحدات قابلة للاسترداد

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

الصدوق الوطني ٢

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية كما في لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صدوق الوطني ٢ ("الصدوق") هو صدوق مفتوح العضوية تأسس في ٨ سبتمبر ٢٠٠٥، بموجب القانون رقم ٢٥ لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة التجارة والصناعة رقم (٦٩) لسنة ٢٠٠٤ لإصدار القوانين الداخلية لصناديق الاستثمار بدولة قطر. تم ترخيص الصدوق من قبل مصرف قطر المركزي بترخيص رقم ١/ف/٣/٢٠٠٥ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") برقم تسجيل ٣١٣٥٢. يستثمر الصدوق في نمو رأس المال والدخل في الشركات المدرجة في بورصة قطر وفي الصناديق المحلية.

مدة الصدوق ١٠ سنوات، تبدأ من تاريخ تسجيل الصدوق في سجل صناديق الاستثمار التابع للوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي. وفي ٢٢ يوليو ٢٠١٥، جدد الصدوق الترخيص لمدة ١٠ سنوات أخرى من العمل.

مؤسس الصدوق هو بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)، وهي شركة مساهمة قطرية تأسست بموجب قوانين قطر، ويقع مكتبها الرئيسي في الدوحة، دولة قطر، صدوق البريد ١٠٠٠. بنك قطر الوطني هو المؤتمن المعين للصدوق. ويدير الصدوق بنك قطر الوطني سويس (QNB Banque Privee - Suisse)، وهي شركة أنشئت بموجب قوانين سويسرا (رقم تسجيل الشركة ٣-٢٦٣-٠٣١-٠٣-١٧٠-١-٢٠٢٣) ولها مكتب مسجل في جنيف، سويسرا.

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 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. ينبغي قراءة هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية مع البيانات المالية السنوية للصدوق لسنة ٢٠٢٢.

لا تتضمن البيانات المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية الكاملة المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتطلب إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافترضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المبلغ عنها من الأصول والخصوم والإيرادات والنفقات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وكانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصدوق والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفس الأحكام التي طبقت على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

طبق الصدوق بانتظام السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم تقديم البيانات المالية المختصرة المرحلية بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصدوق.

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة والسارية المفعول

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير القائمة من جانب الصدوق عند إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية. لا ينتج عن تطبيق المعايير تغييرات في صافي ربح أو صافي أصول الصدوق المعلن عنها سابقا.

المعايير / التعديل على المعايير

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠٢٣ عقود التأمين

١ يناير ٢٠٢٣ تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)

١ يناير ٢٠٢٣ الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢)

١ يناير ٢٠٢٣ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)

١ يناير ٢٠٢٣ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - المعلومات المقارنة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧)

الصندوق الوطني ٢

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية

كما في لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة ولم تصبح سارية المفعول

لا يتوقع أن يكون للمعايير المعدلة التالية أثر كبير على البيانات المالية للصندوق.

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

المعايير / التعديل على المعايير

تصنيف الالتزامات على أنها التزامات حالية أو غير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

التزامات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

٣ الأوراق المالية

٣١ ديسمبر

٢٠٢٢

(مدققة)

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣

(مراجعة)

٦,٢٣٠,٩٩٩

٥,٧٢٨,٤٩٢

استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أوراق مالية مدرجة

الأوراق المالية المذكورة أعلاه مدرجة في بورصة قطر.

تم عرض توزيع الدخل من الاستثمار في الأوراق المالية خلال الفترة أدناه:

| للتسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | للتسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | لثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | لثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | أرباح متحققة من بيع الأوراق المالية المدرجة أرباح غير متحققة على إعادة تقييم الأوراق المالية المدرجة |
|--|--|--|--|---|
| ١,٠٥٢,٦٢٦ | ١٢٦,٦٧٥ | (١٥٣,٣٠١) | (١١,٤٢٨) | |
| ٢٥,٦٩٢ | ٤٢,٣٥٨ | ٥٦٥,٢١٩ | ٢٢٥,٢٢٠ | |
| ١,٠٧٨,٣١٨ | ١٦٩,٠٣٣ | ٤١١,٩١٨ | ٢١٣,٧٩٢ | |

٤ أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر

٢٠٢٢

(مدققة)

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٣

(مراجعة)

١,٢٧٤,٤٨٦

٤٧٠,٢٥٥

أرصدة بنكية

يتم الاحتفاظ بأرصدة بنكية في حساب توفير يحمل متوسط معدل فائدة ٠,٥٪ (٠,٥٪ في ٢٠٢٢). الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنك مصنف A ، بناءً على تصنيفات وكالة فيتش.

الصندوق الوطني ٢

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية

كما في لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق والمديرين وكبار موظفي إدارة الصندوق، 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:

| للسنة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | للتسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | للثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | للثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|-------------------------------------|---|--|--|------------------------------------|
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ١٠٤,٣٣٨ | ٧٥,٨٣١ | ٣٤,٦٥١ | ٢٤,٦٠١ | بنك قطر الوطني (سويز) |
| ٤٦,٠١١ | ٥١,٤٨٧ | (١٤,٦٤٦) | ١٣,٨٢٤ | رسوم الإدارة |
| ١٥٠,٣٤٩ | ١٢٧,٣١٨ | ٢٠,٠٠٥ | ٣٨,٤٢٥ | رسوم الأداء / (عكس) |
| ٣٤,٧٧٩ | ٢٥,٢٨٨ | ١١,٥٥٤ | ٨,٢٠٠ | بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) (المؤسس) |
| | | | | رسوم المؤتمن (الحافظ) |

رسوم الإدارة

يتم حساب رسوم الإدارة وتدفع لمدير الصندوق على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ١,٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

رسوم المؤتمن / الحافظ

يتم حساب رسوم الوديع وتدفع للحافظ على أساس شهري بمعدل سنوي قدره ٠,٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

رسوم الأداء

يحق لمديري الصناديق الحصول على رسوم أداء محسوبة بنسبة ١٥٪ على العائدات الزائدة عن المؤشر.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| ١١٠,٨١٦ | ١٣٦,٥٤٠ | مستحق لأطراف ذات علاقة: |
| ١٠,٥١٨ | ٨,٢٠٠ | بنك قطر الوطني سويز |
| ١٢١,٣٣٤ | ١٤٤,٧٤٠ | بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) |

الصندوق الوطني ٢

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية

كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

بالريال القطري

٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

المبينة أدناه هي مقارنة حسب فئة القيم الدفترية والقيمة العادلة لجميع الأدوات المالية للصندوق المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي.

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) | |
|----------------------------|---------------------------|---|
| ٥,٧٢٨,٤٩٢ | ٦,٢٣٠,٩٩٩ | الأصول المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٤٧٠,٢٥٥ | ١,٢٧٤,٤٨٦ | الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة |
| ٤٥٤,٩٨٨ | - | أرصدة بنكية |
| ٧٢ | ٥٦ | مستحق رسوم الوسيط |
| ٦,٦٥٣,٨٠٧ | ٧,٥٠٥,٥٤١ | ذمم مدينة أخرى |
| ١٤٤,٧٤٠ | ١٢١,٣٣٤ | الالتزامات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة |
| ٤٠,٢١٦ | ٤٣,٨٧٥ | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١٨٤,٩٥٦ | ١٦٥,٢٠٩ | ذمم دائنة أخرى |

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال أسلوب التقييم:

- المستوى ١: الأسعار (غير المعدلة) المعروضة في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة؛
- المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي يمكن ملاحظة جميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) | |
|----------------------------|---------------------------|--|
| ٥,٧٢٨,٤٩٢ | ٦,٢٣٠,٩٩٩ | الأصول المالية التي تقاس بالقيمة العادلة – الأوراق المالية الاستثمارية |
| - | - | المستوى الأول |
| - | - | المستوى الثاني |
| - | - | المستوى الثالث |
| ٥,٧٢٨,٤٩٢ | ٦,٢٣٠,٩٩٩ | |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والتحويلات من وإلى المستوى ٣.