

صندوق الوطني ٢

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 الآخر المرحلي
٤	بيان التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي
٦ - ٩	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 : ٤٤٥٧٦٤٤٤ +٩٧٤
فاكس : ٧٤١١ ٤٤٣٦ +٩٧٤
الموقع الإلكتروني : home.kpmg/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لمالكي الوحدات في صندوق الوطني ٢

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ للصندوق الوطني ٢ ("الصندوق") ، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- بيان التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

مدير الصندوق هو 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 المرحلية المختصرة 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 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 المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

غوبال بالاسوبرامانيام
تسجيل التدقيق رقم ٢٥١
كي بي ام جي

٢٨ يوليو ٢٠٢٢
الدوحة
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
٧,٦٦٣,٧٥٢	٧,٢٥٣,٢٩٩	٣	الموجودات
٩٩٣,٧٨١	١,٥٤٩,٠٣٣	٤	الأوراق المالية
٦٠	٣١		أرصدة بنكية
٨,٦٥٧,٥٩٣	٨,٨٠٢,٣٦٣		نعم مدينة أخرى
			إجمالي الأصول
١٣٢,٤٤٢	١٥٦,٨٥٧		المطلوبات
٦٤,١٢٥	٣٨,٦٨٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٩٦,٥٦٧	١٩٥,٥٣٧		نعم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
٨,٤٦١,٠٢٦	٨,٦٠٦,٨٢٦		صافي الموجودات المنسوبة إلى أصحاب الوحدات
٣٨٩,١٥٧	٣٦٩,٤٣٨		عدد الوحدات المصدرة
٢١,٧٤	٢٣,٣٠		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة عليها من قبل مدير الصندوق في ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ ووقعها نيابة عن:

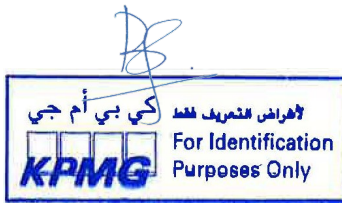


عادل عبدالعزيز الخشابي
المدير العام - إدارة الأصول والثروات
بنك قطر الوطني

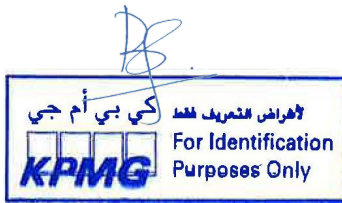


بالريال القطري

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح
١,٩٩٩	٤,٨٦٨	٥٩٤	٣,٠٣٥	الإيرادات
٢١٤,٥٦٩	٢٨٤,٣٦٣	-	٤٨,٦٨٩	إيرادات الفوائد
٤٨٤,٦٠٣	٦٦٦,٤٠٠	٤٠٩,٧١٣	(٥٧٨,٣٠٣)	إيرادات توزيعات أرباح
٧٠١,١٧١	٩٥٥,٦٣١	٤١٠,٣٠٧	(٥٢٦,٥٧٩)	الدخل / (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية
٦٢,٠١٠	٦٩,٦٨٧	٣١,١٣٣	٣٥,٢٠٣	المصروفات
٢٠,٦٧١	٢٣,٢٢٥	١٠,٣٨٣	١١,٧٢٧	رسوم الادارة
١٠,٣٣٣	٥٧,٦٢٤	١٠,٣٣٣	٥٧,٦٢٤	رسوم المؤتمن (custodian)
١٩,٩٨٣	٤٨,٢٥٨	١٢,٢٣٧	٢٢,٢١٣	رسوم استشارات
٣٩,٠٣٦	٣٨,٦٨٠	١٩,٥٣٦	١٩,٤٤٧	رسوم وساطة
٤٢,٢٨٠	٦٠,٦٥٧	(٢,٠٠٩)	٢٦,٢٩٦	رسوم مهنية
(١٩٤,٣١٤)	(٢٩٨,١٣١)	(٨١,٦١٤)	(١٧٢,٥١٠)	رسوم الأداء / (عكس)
٥٠٦,٨٥٧	٦٥٧,٥٠٠	٣٢٨,٦٩٣	(٦٩٩,٠٨٩)	الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٥٠٦,٨٥٧	٦٥٧,٥٠٠	٣٢٨,٦٩٣	(٦٩٩,٠٨٩)	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة



صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات	عدد الوحدات	
٨,٥٣٦,١٦٩	٤٥٧,٤١٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٥٠٦,٨٥٧	-	التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات
١٩,٩٨٩	٩٩٠	<u>الإشترابات وعمليات الاسترداد من قبل أصحاب الوحدات:</u>
(٧٦٦,٥٨٣)	(٤١,٣٨٧)	الإشترابات في الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
		استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٨,٢٩٦,٤٣٢	٤١٧,٠١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨,٤٦١,٠٢٦	٣٨٩,١٥٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٥٧,٥٠٠	-	التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات
٧٦٥,٠٠٠	٢٩,٦١١	<u>الإشترابات وعمليات الاسترداد من قبل أصحاب الوحدات:</u>
(١,٢٧٦,٧٠٠)	(٤٩,٣٣٠)	الإشترابات في الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
		استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٨,٦٠٦,٨٢٦	٣٦٩,٤٣٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



سنة أشهر حتى ٢٠٢١ يونيو (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٢٠٢٢ يونيو (مراجعة)	ملاحظه
٦٥٧,٥٠٠	٦٥٧,٥٠٠	
(٤,٨٦٨)	(٤,٨٦٨)	
(٣٧,٠٨٧)	٤٩٧,١٠٥	٣
٦١٥,٥٤٥	١,١٤٩,٧٣٧	
٧٦٩,٣٠٠	(٨٦,٦٥٢)	
(١)	٢٩	
-	٢٤,٤١٥	
(٨٧,٤٥٨)	(٢٥,٤٤٥)	
١,٢٩٧,٣٨٦	١,٠٦٢,٠٨٤	
٤,٨٦٨	٤,٨٦٨	
٨٢٢,٩١٧	١,٠٦٦,٩٥٢	
-	٧٦٥,٠٠٠	
(٦٤٠,٥٤٣)	(١,٢٧٦,٧٠٠)	
(٦٤٠,٥٤٣)	(٥١١,٧٠٠)	
١٨٢,٣٧٤	٥٥٥,٢٥٢	
٣٣١,٥٦٤	٩٩٣,٧٨١	
٥١٣,٩٣٨	١,٥٤٩,٠٣٣	٤

الأنشطة التشغيلية
التغيير في صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الوحدات

تعديلات ل:

إيرادات الفوائد
صافي الربح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة
بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة

التغيرات في:

الأوراق المالية
مستحق لأطراف ذات علاقة
ذمم دائنة أخرى
ذمم مدينة أخرى

الفائدة المستلمة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

حصيلة إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
دفعة مقابل استرداد وحدات قابلة للاسترداد
صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في ١ يناير
النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو



٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢.١. السياسات المحاسبية والإفصاحات (تابع)

معيار صادر ولكنه غير فعال بعد

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

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠٢٣
١ يناير ٢٠٢٣
١ يناير ٢٠٢٣
١ يناير ٢٠٢٣
١ يناير ٢٠٢٣

المعايير / التعديل على المعايير

تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين
تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)
الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة (٢)
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

٣. الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧,٦٦٣,٧٥٢	٧,٢٥٣,٢٩٩

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

أوراق مالية المذكورة أعلاه مدرجة في بورصة قطر.

يتم عرض توزيع الدخل من الاستثمار في الأوراق المالية خلال الفترة أدناه.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	أرباح متحققة من بيع الأوراق المالية المدرجة أرباح غير متحققة على إعادة تقييم الأوراق المالية المدرجة
٣٣٧,٩٤٣	١,٢٠٥,٩٢٧	٣٠٠,١٤٠	٥٤٢,٨٤٢	
١٤٦,٦٦١	(٥٣٩,٥٢٧)	١٠٩,٥٧٤	(١,١٢١,١٤٥)	
٤٨٤,٦٠٣	٦٦٦,٤٠٠	٤٠٩,٧١٣	(٥٧٨,٣٠٣)	

٤. أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
٩٩٣,٧٨١	١,٥٤٩,٠٣٣

أرصدة بنكية

يتم الاحتفاظ بأرصدة بانك في حساب توفير يحمل متوسط معدل فائدة ٠,٥% (٢٠٢١: ٠,٥%). الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنك مصنف A +، بناءً على تصنيفات وكالة فيتش.

٥. معاملات 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
				بنك قطر الوطني (سويز)
٦٢,٠١٠	٦٩,٦٨٧	٣١,١٣٣	٣٥,٢٠٣	رسوم الإدارة
٤٢,٢٨٠	٦٠,٦٥٧	(٢,٠٠٩)	٢٦,٢٩٦	رسوم الأداء / (عكس)
<u>١٠٤,٢٩١</u>	<u>١٣٠,٣٤٤</u>	<u>٢٩,١٢٥</u>	<u>٦١,٤٩٩</u>	
				بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
				(المؤسس)
٢٠,٦٧١	٢٣,٢٢٥	١٠,٣٨٣	١١,٧٢٧	رسوم المؤتمن (custodian)

رسوم الإدارة

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

رسوم المؤتمن/الوصي

يتم حساب رسوم الوديع وتدفع للوصي 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.

رسوم الاشتراك

تدفع رسوم الاشتراك التي تعادل ٢٪ من سعر الاشتراك للمؤسس من المبلغ الذي يدفعه كل حامل وحدة عند الاشتراك.

رسوم الاسترداد

سيتم دفع رسوم الاسترداد التي تساوي ٠,٥٪ من صافي قيمة الأصول للوحدات التي يتم استردادها إلى المؤسس من قبل حاملي الوحدات المعنية على عائدات الاسترداد للوحدات المستردة. سيتم تحصيل هذا المبلغ في وقت استرداد الوحدات من قبل حاملي الوحدات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٢٧,٢٢٩	١٤٥,١٣٠	مستحق لأطراف ذات علاقة:
١٠,٥٩٨	١١,٧٢٧	بنك قطر الوطني سويز
<u>١٣٧,٨٢٧</u>	<u>١٥٦,٨٥٧</u>	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)

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 يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
٧,٢٥٣,٢٩٩	٧,٦٦٣,٧٥٢	الأصول المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٤٩,٠٣٣	٩٩٣,٧٨١	الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة النقد وما يعادله
٣١	٦٠	ذمم مدينة أخرى
٨,٨٠٢,٣٦٣	٨,٦٥٧,٥٩٣	
١٥٦,٨٥٧	١٣٢,٤٤٢	الالتزامات المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة مستحق لأطراف ذات علاقة
		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 يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	
٧,٢٥٣,٢٩٩	٧,٦٦٣,٧٥٢	الأصول المالية التي تقاس بالقيمة العادلة – الأوراق المالية الاستثمارية
-	-	المستوى ١
-	-	المستوى الثاني
-	-	المستوى الثالث
٧,٢٥٣,٢٩٩	٧,٦٦٣,٧٥٢	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والتحويلات من وإلى المستوى ٣.

٧. تأثير فيروس الكوفيد ١٩

فيما يتعلق بتطورات وضع فيروس كورونا ، تلتزم إدارة الصندوق بالتعليمات الصادرة عن الجهات الحكومية القطرية. تظل أولوية الصندوق ضمان صحة وسلامة موظفيه مع الحفاظ على أعماله.

تراقب إدارة الصندوق بنشاط سياسات إدارة الصحة والسلامة ، كما تضمن توفير التدريب المناسب والتعليمات لموظفيها وأصحاب المصلحة بشأن جميع مسائل الصحة والسلامة.

اعتبارًا من تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية ، كان هناك تأثير مالي محدود على الصندوق من جراء الوضع.