

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة**  
**البيانات المالية المرحلية المختصرة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة**  
**البيانات المالية المرحلية المختصرة**  
**كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**

---

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة <i>البيانات المالية المرحلية المختصرة</i>
٢	بيان المركز المالي المختصر
٣	بيان الدخل الشامل المختصر المرحلي
٤	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر
١٠-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كي بي ام جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦  
الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة لمالكي الوحدات صندوق مؤشر بورصة قطر  
للسناريق المتداولة.

### مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة لصندوق مؤشر بورصة قطر للسناريق المتداولة ("الصندوق") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتكون مما يلي:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- بيان الدخل الشامل المختصر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- بيان التغييرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.


إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المرحلية المختصرة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمراجعة 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 على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات 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 نبيدي رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.



جوبال بلاسوبر انيام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٥١)

مُرخصة من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:

رخصة المدقق الخارجي رقم ١٢٠١٥٣

٢٥ أكتوبر ٢٠٢١

الدوحة

دولة قطر

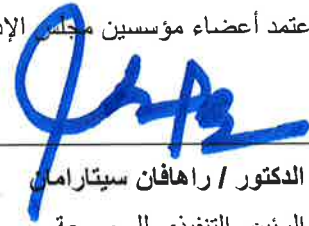
## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المختصر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)		
١,٣٨٥,٢٦٧	١,٥٥٣,٤١٩	٣	الموجودات
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٥٥,٧٤٨,٤٩٢	٤	النقد وما يعادله
-	٢٧,٤٣٣,٩٤٦		الأوراق المالية الاستثمارية
٤١٠,٦٠٥,٤٧٢	٤٨٤,٧٣٥,٨٥٧		مستحق من وسيط
			إجمالي الموجودات
-	٢٧,١٣٥,٦٢٧		المطلوبات
١,١٦٥,٦٥٨	٩٣٠,٧٠٦	٥	مستحق لوسيط
١,١٦٥,٦٥٨	٢٨,٠٦٦,٣٣٣		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
			إجمالي المطلوبات
٤٠٩,٤٣٩,٨١٤	٤٥٦,٦٦٩,٥٢٤		صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات
٣٩,٩٨٧,٣١٠	٤٠,٦٦٢,٣١٠		عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
١٠,٢٣٩	١١,٢٣١		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (بالريال القطري)

اعتمد أعضاء مؤسسين مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ووقعها بالنيابة عنه:



الدكتور / راهافان سيتارامان

الرئيس التنفيذي للمجموعة

لبنك الدوحة

٢٥ أكتوبر ٢٠٢١



تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### بيان الدخل الشامل الآخر المختصر

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

#### إيضاح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	
(٨,٣١٦,٠٩٢)	٤١,٨٧٣,١٢٥	٣٩,٧٣٠,٦٢٤	٣٠,٣٩٠,٢٢٥	-	-	٥,٦٧٢,٤٢٨	٥٣,٧٢٤,١٧٥
١٣,٩٨٨,٥٢٠	١١,٨٥١,٠٥٠	-	-	٣٩,٧٣٠,٦٢٤	٣٠,٣٩٠,٢٢٥		
(٢٩٠,١٧٥)	(٢٩٨,٢٢٣)	(٩٦,٧٢٥)	(٩٨,٦٩٦)	(٩٦,٧٢٥)	(٩٨,٦٩٦)		
(١٣٥,٣٦٥)	(٢٠٥,٦٨٩)	(٥٣,٧٤٢)	(٥٨,٨٦٣)	(٥٣,٧٤٢)	(٥٨,٨٦٣)		
(٨٦,٧٧١)	(١٥٢,٢٨٩)	(٥٧,٠٥٠)	(١١٤,٦٠٣)	(٥٧,٠٥٠)	(١١٤,٦٠٣)		
(٨٤٣,٥١٠)	(٩٤٧,٧١٩)	(٢٧٣,٤٩٦)	(٢٨٤,٧٨٨)	(٢٧٣,٤٩٦)	(٢٨٤,٧٨٨)		
(١,٣٥٥,٨٢١)	(١,٦٠٣,٩٢٠)	(٤٨١,٠١٣)	(٥٥٦,٩٥٠)	(٤٨١,٠١٣)	(٥٥٦,٩٥٠)		
٤,٣١٦,٦٠٧	٥٢,١٢٠,٢٥٥	٣٩,٢٤٩,٦١١	٢٩,٨٣٣,٢٧٥				

إيراد التشغيل  
صافي الربح / (الخسارة) من الأوراق  
المالية الاستثمارية  
توزيعات الأرباح  
إجمالي الدخل

مصروفات  
رسوم إدارية  
أتعاب أمين الحفظ  
رسوم الوساطة  
مصاريف تشغيلية أخرى  
إجمالي المصروفات

التغيير في صافي الموجودات منسوبة  
إلى حاملي الوحدات



تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	
٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٤٠٩,٤٣٩,٨١٤	٣٩,٩٨٧,٣١٠	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
٤,٣١٦,٦٠٧	-	٥٢,١٢٠,٢٥٥	-	التغيير في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات
(١٥,٢٦٣,٧١٦)		(١١,٥٦٠,٠٧٠)		توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٩)
				المساهمات والاسترداد من قيل مالكي الوحدات:
٤٩,٨٤٨,٨٧٥	٥,٧٠٠,٠٠٠	٢٦,٢٦٦,٢٧٥	٢,٥٢٥,٠٠٠	إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
(٧,٤٣٧,١٥٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	(١٩,٥٩٦,٧٥٠)	(١,٨٥٠,٠٠٠)	استرداد الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة
٤٢,٤١١,٧٢٥	٤,٨٥٠,٠٠٠	٦,٦٦٩,٥٢٥	٦٧٥,٠٠٠	المعاملات مع مالكي الوحدات
٣٩٨,٣٥٩,٨٢٢	٤٠,٥٨٧,٣١٠	٤٥٦,٦٦٩,٥٢٤	٤٠,٦٦٢,٣١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر



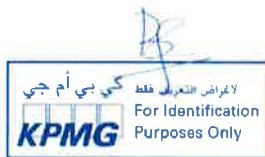
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
٤,٣١٦,٦٠٧	٥٢,١٢٠,٢٥٥	الأنشطة التشغيلية
٥,٩٦٢,٣٨٣	(٤٠,٠٠١,٦٩٥)	التغيير في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات تعديلات لـ:
١٠,٢٧٨,٩٩٠	١٢,١١٨,٥٦٠	٦ صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم الأوراق المالية الاستثمارية
(٣٦,٩٢٦,٨٨٧)	(٦,٥٢٦,٥٩٢)	ربح التشغيل قبل التغييرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٦,٥٠٠)	-	التغييرات في:
-	(٢٧,٤٣٣,٩٤٦)	الأوراق المالية الاستثمارية
-	٢٧,١٣٥,٦٢٧	مستحق من طرف ذي صلة
٤٠٦,٢٢٦	(٢٣٤,٩٥٢)	مستحق من وسيط
(٢٦,٢٤٨,١٧١)	٥,٠٥٨,٦٩٧	مستحق لوسيط
		الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
		٣ صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٤٩,٨٤٨,٨٧٥	٢٦,٢٦٦,٢٧٥	الأنشطة التمويلية
(٧,٤٣٧,١٥٠)	(١٩,٥٩٦,٧٥٠)	عائدات إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(١٥,٢٦٣,٧١٦)	(١١,٥٦٠,٠٧٠)	٩ مدفوعات مقابل استرداد الوحدات
٢٧,١٤٨,٠٠٩	(٤,٨٩٠,٥٤٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٩٩,٨٣٨	١٦٨,١٥٢	٦ صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
١,٢٤٠,١٧٣	١,٣٨٥,٢٦٧	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٢,١٤٠,٠١١	١,٥٥٣,٤١٩	٣ النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر



## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ١ المركز القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("صندوق مؤشر بورصة قطر" أو "الصندوق") في ٩ أبريل ٢٠١٧ كصندوق مفتوح وهو مسجل في سجل صناديق الاستثمار في وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب شهادة التسجيل رقم ٩٦٧٦٢ ومرخص من قبل مصرف قطر المركزي بموجب الترخيص رقم ط.و.٢٦/٢٠١٦ وفقاً للقانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٦٩ لسنة ٢٠٠٤ لإصدار لوائح لصناديق الاستثمار بدولة قطر. بدأ الصندوق أعماله من ١٢ فبراير ٢٠١٨.

الصندوق مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية ومدرج في بورصة قطر بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٨.

الصندوق لديه في تاريخ تأسيسه رأس مال بحد أدنى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

بنك الدوحة ش.م.ق.ع. (المؤسس) هو شركة مساهمة قطرية عامة لديها ترخيص من مصرف قطر المركزي رقم ب.س.د/١١/١٩٧٩ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠١٩، بدأ إدارة الصندوق من جانب أفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المرخصة من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٣ (مركز قطر للمال رقم ٠٠١٧٣) ومسجل لدى هيئة قطر للأسواق المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تم تعيين بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) كأمين ومسؤول إداري للصندوق.

### هدف الصندوق وطبيعة أنشطته

إن هدف الاستثمار الرئيسي للصندوق هو:

(أ) لاستقراء نتائج أداء مؤشر أسعار بورصة قطر ("المؤشر") (وهو المؤشر المرجح برأس المال السوقي للعشرين مصدر للأوراق المالية الذين يتمتعون بأكبر رأس مال سوقي وسيولة ويتم تداول أسهمهم في البورصة) بالاستثمار في مكونات المؤشر وفقاً للموازن التي تتوافق بشكل كبير مع تلك الموجودة في المؤشر،

(ب) لن يمتلك الصندوق أكثر من ١٠٪ من إجمالي حقوق تصويت الأسهم المتداولة لأي مصدر، بما في ذلك أحد مكونات المؤشر. إن الحد الأقصى للميزان الذي يجوز لأي مكون مؤشر أن يتألف منه الصندوق كما في إعادة التوازن النصف السنوية للمؤشر، هو ١٥٪ من إجمالي صافي الموجودات، و

(ج) لن يستثمر الصندوق في أسهم المؤسس أو مدير الصندوق أو أمين الاستثمار، فيما عدا إلى الحد الذي تكون إليه تلك الأسهم مكونات للمؤشر.

صرح المؤسس بإصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢١.

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع البيانات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ هي ليس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.



**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١**

**٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**أساس الإعداد (تابع)**

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهي عملة عرض البيانات المالية للصندوق.

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ("المعايير") من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

**المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات الصادرة**

**المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة، والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١**

- الإصلاحات على معايير أسعار الفائدة – المرحلة الثانية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦).

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أي تأثير جوهري على البيانات المالية للصندوق.

**المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول**

تسرد فيما يلي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة، والتعديلات على المعايير الدولية والتفسيرات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- العقود الشاقة - تكلفة استيفاء العقد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧) (١ يناير ٢٠٢٢)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (١ يناير ٢٠٢٢)
- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) (١ يناير ٢٠٢٣)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين (١ يناير ٢٠٢٣)

لا يخطط الصندوق للتطبيق المبكر لهذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣		النقد وما يعادله	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٣٨٥,٢٦٧	١,٥٥٣,٤١٩		
		الحسابات الجارية	
		٤ استثمارات مالية	
		استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:	
		العملة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	ريال قطري	ريال قطري
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٥٥,٧٤٨,٤٩٢		
		أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر	
		٥ ذمم دائنة ومصرفات مستحقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٧٣٩,٨٤٨	-		رسوم ادارية
٤٦,٣٠٤	٥٨,٨٦٣		أتعاب أمين الحفظ
٩٨,٥٧٦	٩٨,٦٩٦		أتعاب إدارة
٢٨٠,٩٣٠	٧٧٣,١٤٧		مستحقات أخرى
١,١٦٥,٦٥٨	٩٣٠,٧٠٦		
		٦ صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٢,٣٥٣,٧٠٩)	١,٨٧١,٤٣٠	١,٨٩٨,٠١٢	٢,١١٤,٠٣٧
(٥,٩٦٢,٣٨١)	٤٠,٠٠١,٦٩٥	٣٧,٨٣٢,٦١٢	٢٨,٢٧٦,١٨٨
(٨,٣١٦,٠٩٢)	٤١,٨٧٣,١٢٥	٣٩,٧٣٠,٦٢٤	٣٠,٣٩٠,٢٢٥

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

### ٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

#### إجمالي نسبة المصروفات

يدفع الصندوق للأطراف من إجمالي نسبة المصروفات ٠,٥% من متوسط صافي قيمة الأصل اليومية المستحقة بصورة سنوية كمتأخرات عند إقفال آخر فترة تقييم لكل سنة.

يدفع الصندوق جميع التكاليف والرسوم المرتبطة بالصندوق من إجمالي نسبة المصروفات بما في ذلك:

- أتعاب أمين الاستثمار، بما في ذلك الأتعاب التي احتسبها أمين الاستثمار عن رسوم إدارية، وكالة التحويل و/أو رسوم التسجيل،
- رسوم مسؤول الصندوق الإداري،
- رسوم الإدراج المحتسبة من بورصة قطر،
- رسوم الترخيص التي احتسبها مقدم المؤشر،
- رسوم شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية،
- جميع الرسوم المعقولة المتكبدة فيما يتعلق بإصدار نشرات الإصدار وطبعتها وإرسالها وتوزيعها وغيرها من التقارير الدورية المطلوبة،
- أتعاب التدقيق المعقولة،
- الأتعاب القانونية المعقولة،
- أتعاب التسويق المعقولة،
- أتعاب وساطة،
- أي تكاليف ثابتة أخرى.

تدفع أي رسوم متبقية من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه بنسبة ٥٠% إلى مدير الصندوق و ٥٠% إلى مؤسس الصندوق.

### ٨ تدرج القيمة العادلة

يستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم: المستوى الأول: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛ المستوى الثاني: أساليب أخرى بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى الأول يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب سواء كان ذلك بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)؛ و المستوى الثالث: مدخلات للموجود أو المطلوب لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (البيانات التي لا يمكن ملاحظتها). يتم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – المحفوظ بها للمتاجرة وفقاً للمستوى الأول لأساليب التقييم.

### ٩ توزيع حصص أرباح أسهم

وافقت لجنة الصندوق ووزعت حصص أرباح إجمالية قدرها ٠,٢٩ ريال قطري لكل وحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٠,٣٧٧ ريال قطري للوحدة في ٢٠١٩) على النحو التالي:

-في ١١ أبريل ٢٠٢١، وافقت لجنة الصندوق على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٢٩ ريال قطري لكل وحدة، ليتم توزيعها على مالكي الوحدات كما هو الحال في تاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢١.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ أثر جائحة كوفيد-١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. تسبب كوفيد-١٩ في حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة للجائحة.

قام الصندوق بالنظر في الآثار المحتملة لتقلبات الاقتصاد الحالية عبر تحديد المبالغ الواردة في التقارير للموجودات المالية وغير المالية للصندوق والتي تعتبر أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة والمبالغ المسجلة تظل حساسة لتقلبات السوق.