

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صندوق مؤشر بورصة قطر للصنديق المتدولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي
٤	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي
١٠-٦	الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تلفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى حملة وحدات صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
- بيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
- بيان التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول 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". تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 للمعايير 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 نندي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة فإنه لم يتواتر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.

جوبال بالاسوبر امانیام
كي بي ام جي

سجل مراقبتي الحسابات رقم ٢٥١
بترخيص من هيئة قطر للأأسواق المالية: مدقق
خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٠٢٠ أبريل
الدوحة
دولة قطر

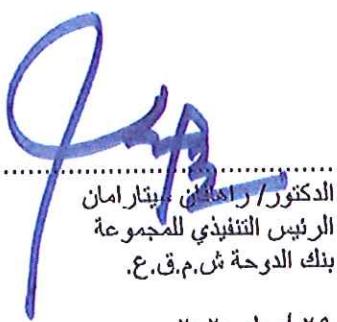
صندوق مؤشر بورصة قطر الصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
ريال قطري (مليون)	ريال قطري (مليون)	إيضاح	
١,٢٤٠,١٧٣	١٤,٠٧٩,٠٤٢	٣	الموجودات
٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠	٣٢٦,٣٠٩,٦٣٢	٤	النقد وما يعادله
-	٩,٠٧٤,٣٤٣		استثمارات مالية
<u>٣٦٧,٩٠٠,٤٣٣</u>	<u>٣٤٩,٤٦٣,٠١٧</u>		ذمم مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٠٥,٢٢٧	٨,٧٧٦,٧٤٧	٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١,١٠٥,٢٢٧</u>	<u>٨,٧٧٦,٧٤٧</u>		
<u>٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦</u>	<u>٣٤٠,٦٨٦,٢٧٠</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
			صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>	<u>٤٠,٤٨٧,٣١٠</u>		
<u>١٠,٢٦٦</u>	<u>٨,٤١٥</u>		

اعتمد مجلس إدارة المؤسس هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ووقع عليها بالنيابة عنه:



الدكتور / راشد بن طه طه
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك الدوحة ش.م.ق.ع.

٢٠٢٠ أبريل ٢٩

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

صندوق مؤشر بورصة قطر الصناديق المتداولة

بيان الدخل الشامل المرحلي
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

للفترة الثلاثة أشهر	إيضاح لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١	المنتهية في ٣١
٢٠١٩ مارس	٢٠٢٠ مارس
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)

(٦,٧٠٤,١٢٧)	(٧٩,٤٩٤,٢٢٣)	٦
١٥,٣١٣,٤٨٧	١٢,١٨٠,٥٠٨	
٨,٦٠٩,٣٦٠	(٦٧,٣١٣,٧١٥)	

الإيراد التشغيلي
صافي الخسارة من استثمارات مالية
إيرادات توزيعات أرباح
اجمالي (الخسارة) / الإيرادات

(٩٦,٧٢٥)	(٩٦,٧٢٥)	الصروفات
(٣٨,٦٥٢)	(٣٩,٨٢٩)	رسوم إدارية
(٢,١٧٩)	(٢٩,٧٢٠)	أتعاب أمين
(٣١٦,١٧١)	(٢٦٣,٤٤٧)	رسوم وساطة
(٤٥٣,٧٢٧)	(٤٢٩,٧٢١)	مصاريف تشغيلية أخرى
٨,١٥٥,٦٣٣	(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	اجمالي المصاريف

التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

الرسوم وساطة

مصاريف تشغيلية أخرى

المصاريف

رسوم إدارية

أتعاب أمين

رسوم وساطة

اجمالي المصاريف

التحفظ على صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩ مارس ٣١ ريل قطري (مرجع)	٢٠٢٠ مارس ٣١ ريل قطري (مرجع)	٢٠٢٠ مارس ٣١ ريل قطري (مرجع)	٢٠٢٠ مارس ٣١ ريل قطري (مرجع)	الرصيد في ١ يناير (مدقق) التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦	٣٥,٧٣٧,٣١٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق) التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٨,١٥٥,٦٣٣	-	(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	-	-
<u>المساهمات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:</u> إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة المعاملات مع حاملي الوحدات الرصيد في ٣١ مارس				
-	-	٤٨,٠٥٣,٥٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-
-	-	(٦,٥١٩,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-
-	-	٤١,٥٣٤,٥٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	-
<u>٣٧٢,٤٣٤,٤٨٥</u>	<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>	<u>٣٤٠,٦٨٦,٢٧٠</u>	<u>٤٠,٤٨٧,٣١٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس</u>

إيضاح: حسب تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية اعتمدت لجنة إدارة الصندوق بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩ تقسيم الوحدة الواحدة إلى ١٠ وحدات أي أن تتم مبادلة كل ١٠ وحدات جديدة بوحدة واحدة قديمة. أدى ذلك إلى زيادة عدد الوحدات القائمة من ٣,٥٧٣,٧٣١ وحدة إلى ٣٥,٧٣٧,٣١٠ وحدة. أصبح إدراج الوحدات الجديدة في بورصة قطر ساري المفعول من ٧ يوليو ٢٠١٩ حسبما هو مقرر من بورصة قطر. نتيجة لذلك فإن عدد الوحدات القائمة قد تم تعديله بأثر رجعي.

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

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان التدفقات النقدية المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إيضاح	أنشطة التشغيل
٨,١٥٥,٦٣٣	(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
٦,٦٩٦,٢٩٩	(٧٥,٢٤٢,٥٠٢)	تعديلات للبنود التالية: صافي (خساره) / ربح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
١٤,٨٥١,٩٣٢	(١٤٢,٩٨٥,٩٣٨)	(خساره) / ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥٠٠,٧٤٥	١١٥,٥٩٣,١٣٠	التغيرات في: استثمارات مالية
(٩٤١,٢٣٧)	(٩,٠٧٤,٣٤٣)	ذمم مدينة أخرى
٤٤٦,٤٨٠	٧,٧٧١,٥٢٠	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
١٤,٨٥٧,٩٢٠	(٢٨,٦٩٥,٦٣١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
-	٤٨,٠٥٣,٥٠٠	أنشطة التمويل
-	(٦,٥١٩,٠٠٠)	متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد
-	٤١,٥٣٤,٥٠٠	مدفو عات مقابلاً لاسترداد وحدات
١٤,٨٥٧,٩٢٠	١٢,٨٣٨,٨٦٩	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٥٨١,٠٨٢	١,٢٤٠,١٧٣	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٥,٤٣٩,٠٠٢	١٤,٠٧٩,٠٤٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ٩٦٦٢ ومرخص من قبل مصرف قطر المركزي بموجب الترخيص رقم ط.و. ٢٠١٦/٢٦/٢٦ 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 للأأسواق 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.ب.س.د/١٩٧٩/١١ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

بدءاً من ١ سبتمبر ٢٠١٩ بدأ إدارة الصندوق من جانب أفتنيكوم كابيتال مانيجمنت (قطر) ذ.م.م المرخصة من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٣ (مركز قطر للمال رقم ٢٠١٧٣) ومسجل لدى هيئة قطر للأسوق 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 السوقى للعشرين مصدر للأوراق المالية الذين يتمتعون بأكبر رأس مال سوقى وسيولة ويتم تداول أسهمهم في البورصة) بالاستثمار في مكونات المؤشر وفقاً للموازين 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 للوزن الذي يجوز لأي مكون مؤشر أن يتآلف 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير بالضرورة نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

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

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريل القطري وهو عملة العرض للبيانات المالية للصندوق. يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي وضعها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تتطابق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة والسلبية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- تعريف الأهمية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ (يسري مفعولها بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠).
- تعريف الأعمال التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠٢٠).
- التعديلات على الإشارات إلى إطار العمل المرجعي في المعايير الدولية للتقارير المالية (يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠٢٠).

ليس لتطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات عليها أثر هاماً على البيانات المالية للصندوق.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات عليها الجديدة التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على النحو التالي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - "عقود التأمين" (يسري من ١ يناير ٢٠٢١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" عند بيع أو المساعدة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (تأجل تاريخ السريان لأجل غير مسمى / يسمح بتطبيق اختيارياً). لا يخطط الصندوق لتطبيق هذه المعايير مبكراً.

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتدالة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

٣ **النقد وما يعادله**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>١,٢٤٠,١٧٣</u>	<u>١٤,٠٧٩,٠٤٢</u>	الحسابات الجارية

٤ **استثمارات مالية**

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)	العملة
<u>٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠</u>	<u>٣٢٦,٣٠٩,٦٣٢</u>	ريال قطري
		أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

٥ **ذمم دائنة ومصروفات مستحقة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>٧٣١,٢٦٨</u>	<u>-</u>	أتعاب الإدارة
<u>-</u>	<u>٨,٣٨٣,٤٣٨</u>	مستحق ل وسيط
<u>٤٠,٨٢٨</u>	<u>٣٩,٨٢٩</u>	أتعاب حافظ أمين
<u>٩٧,٠٨٥</u>	<u>٩٦,٧٢٥</u>	رسوم إدارية
<u>١٣٦,٠٤٦</u>	<u>٢٥٦,٧٥٥</u>	مستحقات أخرى
<u>١,٠٠٥,٢٢٧</u>	<u>٨,٧٧٦,٧٤٧</u>	

٦ **صافي الخسارة من استثمارات مالية**

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>(٧,٨٢٨)</u>	<u>(٤,٢٥١,٧٢١)</u>	صافي الخسارة من بيع استثمارات مالية
<u>(٦,٦٩٦,٢٩٩)</u>	<u>(٧٥,٢٤٢,٥٠٢)</u>	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة تقدير استثمارات مالية
<u>(٦,٧٠٤,١٢٧)</u>	<u>(٧٩,٤٩٤,٢٢٣)</u>	

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

٧ **معاملات الأطراف ذات العلاقة**

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

إجمالي نسبة المصروفات

يدفع الصندوق للأطراف من إجمالي نسبة المصروفات ٥٪ من متوسط صافي قيمة الموجود اليومية المستحقة بصورة ربع سنوية كمتاخرات عند إغفال آخر فترة تقييم لكل ربع 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 تحويل الوكالة و/أو رسوم التسجيل،
- رسوم المدير،
- رسوم الإدراج المحتسبة من بورصة قطر،
- رسوم الترخيص التي احتسبها مقدم المؤشر،
- رسوم شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية،
- جميع الرسوم المعقولة المتکبدة فيما يتعلق بإصدار نشرات الإصدار وطبعها وإرسالها وتوزيعها وغيرها من التقارير الدورية المطلوبة،
- أتعاب التدقيق المعقولة،
- الأتعاب القانونية المعقولة،
- أتعاب التسويق المعقولة
- رسوم الوساطة
- 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 **درج 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 (بيانات التي لا يمكن ملاحظتها).

يتم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – المحافظ بها للمتاجرة وفقاً للمستوى الأول لأساليب التقييم.

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠**

٩ أثر كوفيد ١٩

انتشر وباء كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. ونجم عن كوفيد-١٩ حدوث حالة من عدم اليقين في بيئه الاقتصاد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية المحلية والدولية تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة.

قام الصندوق أيضاً بدراسة الآثار المحتملة للتقديرات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المعلنة للأصول المالية للصندوق والتي يشتمل جزءاً منها على استثمارات في أسهم حقوق ملكية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذه تمثل قيمها العادلة كما في تاريخ التقرير. مع ذلك، ظلت الأسواق متقلبة وظلت المبالغ المسجلة حساسة للتقديرات في السوق.

١٠ الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٠ اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية ٣٣٣,٠٠ ريال قطري للوحدة (مبلغ ٤٢٥,٠٠ ريال قطري للوحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).