

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
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 ٢٠٢١ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ؛
- بيان التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

يعتبر مدير الصندوق مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة 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 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 بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.



جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٨ أبريل ٢٠٢١

الدوحة

دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٣٨٥,٢٦٧	١٢,٣٥٦,١٧٤	٣	النقد وما يعادله
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٠٨,٦٩٥,٨٦١	٤	استثمارات مالية
-	١,٦١٨,٦١٦		ذمم مدينة أخرى
<u>٤١٠,٦٠٥,٤٧٢</u>	<u>٤٢٢,٦٧٠,٦٥١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٦٥,٦٥٨	١,١٧٢,٥٩٧	٥	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
<u>١,١٦٥,٦٥٨</u>	<u>١,١٧٢,٥٩٧</u>		
<u>٤٠٩,٤٣٩,٨١٤</u>	<u>٤٢١,٤٩٨,٠٥٤</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>٣٩,٩٨٧,٣١٠</u>	<u>٤٠,٢١٢,٣١٠</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>١٠,٢٣٩</u>	<u>١٠,٤٨٢</u>		

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


الدكتور / راهافان سيتارامان
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك الدوحة ش.م.ق.ع.

٢٨ أبريل ٢٠٢١



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
(٧٩,٤٩٤,٢٢٣)	(١,٢٤٦,٤٤٦)	٦
١٢,١٨٠,٥٠٨	١١,٦٨٣,٦٧٧	
(٦٧,٣١٣,٧١٥)	١٠,٤٣٧,٢٣١	
(٩٧,٩٣٠)	(٩٨,٧٥١)	
(٣٩,٨٢٩)	(٨١,١١٣)	
(٢٩,٧٢٠)	(٣٧,٦٨٦)	
(٢٦٢,٢٤٢)	(٢٩٣,٧١٤)	
(٤٢٩,٧٢١)	(٥١١,٢٦٤)	
(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	٩,٩٢٥,٩٦٧	

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

المصروفات
رسوم إدارية
أتعاب أمين
رسوم وساطة
مصروفات تشغيلية أخرى
إجمالي المصروفات
التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس 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 (مدقق)
(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	-	٩,٩٢٥,٩٦٧	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
<u>المساهمات</u>				
<u>والاستردادادات من قبل</u>				
<u>حاملي الوحدات:</u>				
٤٨,٠٥٣,٥٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٩,٣٢٩,٣٧٥	٩٢٥,٠٠٠	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٦,٥١٩,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧,١٩٧,١٠٢)	(٧٠٠,٠٠٠)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٤١,٥٣٤,٥٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	٢,١٣٢,٢٧٣	٢٢٥,٠٠٠	المعاملات مع حاملي الوحدات
٣٤٠,٦٨٦,٢٧٠	٤٠,٤٨٧,٣١٠	٤٢١,٤٩٨,٠٥٤	٤٠,٢١٢,٣١٠	الرصيد في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
(٦٧,٧٤٣,٤٣٦)	٩,٩٢٥,٩٦٧	
٧٥,٢٤٢,٥٠٢	٩٩٤,٠٣٤	٦
٧,٤٩٩,٠٦٦	١٠,٩٢٠,٠٠١	
(٣٤,٨٩١,٨٧٤)	(٤٦٩,٦٩٠)	
(٩,٠٧٤,٣٤٣)	(١,٦١٨,٦١٦)	
٧,٧٧١,٥٢٠	٦,٩٣٩	
(٢٨,٦٩٥,٦٣١)	٨,٨٣٨,٦٣٤	
٤٨,٠٥٣,٥٠٠	٩,٣٢٩,٣٧٥	
(٦,٥١٩,٠٠٠)	(٧,١٩٧,١٠٢)	
٤١,٥٣٤,٥٠٠	٢,١٣٢,٢٧٣	
١٢,٨٣٨,٨٦٩	١٠,٩٧٠,٩٠٧	
١,٢٤٠,١٧٣	١,٣٨٥,٢٦٧	
١٤,٠٧٩,٠٤٢	١٢,٣٥٦,١٧٤	٣

أنشطة التشغيل

التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي
الوحدات

تعديلات للبند التالية:

صافي (خسارة) / ربح غير محققة من إعادة تقييم

استثمارات مالية

ربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
التشغيلية

التغيرات في:

استثمارات مالية

ذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

أنشطة التمويل

متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد

مدفوعات مقابل استرداد وحدات

صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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/١٩٧٩/١١١٥ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

بدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ بدأ إدارة الصندوق من جانب أفنتيكوم كابيتال مانيجمنت (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 للوزن 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً لمعيار 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير بالضرورة نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس الإعداد (تابع)

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو عملة العرض للبيانات المالية للصندوق.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية من مدير الصندوق وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ 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 ٢٠٢٠.

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة والسارية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١

- إصلاح معايير أسعار الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ٩ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦) (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢١)

ليس لتطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات أثر كبيراً على البيانات المالية للصندوق.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي أصبحت سارية المفعول بدءاً من أو في ١ يناير ٢٠٢١

أصبح عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية على النحو التالي:

- العقود المرهقة - تكلفة الوفاء بالعقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٢)
- التحسينات السنوية لمعايير المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٨-٢٠٢٠ - مختلف المعايير.
- تصنيف المطلوبات ما بين متداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٣)
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٣)

لا يخطط الصندوق للتطبيق المبكر لهذه المعايير الدولية للتقارير المالية.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

		٣ النقد وما يعادله	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		
١,٣٨٥,٢٦٧	١٢,٣٥٦,١٧٤		الحسابات الجارية
		٤ استثمارات مالية	
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	العملة	
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٠٨,٦٩٥,٨٦١	ريال قطري	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
		٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		
٧٣٩,٨٤٨	٧٣٩,٨٤٨		أتعاب الإدارة
٤٦,٣٠٤	٨٣,٢٧٨		أتعاب أمين
٩٨,٥٧٦	٩٧,٠٢٠		رسوم إدارية
٢٨٠,٩٣٠	٢٥٢,٤٥١		مستحقات أخرى
١,١٦٥,٦٥٨	١,١٧٢,٥٩٧		
		٦ صافي الخسارة من استثمارات مالية	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		
(٤,٢٥١,٧٢١)	(٢٥٢,٤١٢)		صافي الخسارة المحققة من بيع استثمارات مالية
(٧٥,٢٤٢,٥٠٢)	(٩٩٤,٠٣٤)		صافي الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
(٧٩,٤٩٤,٢٢٣)	(١,٢٤٦,٤٤٦)		

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الموجود 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 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 المتكبدة 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 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 وفقا للمستوى الأول لأساليب التقييم.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 بيئة الاقتصاد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية المحلية والدولية تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة.

بالإضافة إلى ذلك فإن استثمارات الصندوق متركزة في قطر والتي تعتبر على نحو نسبي معتمدة على سعر النفط الخام. كما في تاريخ فترة التقرير المالي، شهدت أسعار النفط تقلبات غير مسبوقه. ترصد إدارة الصندوق عن كثب الوضع وقد قامت بتفعيل تخطيط استمرارية أعمالها وسياسات إدارة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة انقناع العمل المحتمل أن ينتج عن انتشار كوفيد - ١٩ على عملياته وأدائه المالي.

كما أخذ الصندوق في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المبلغ عنها للأصول المالية وغير المالية للصندوق والتي تعتبر أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة أو التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك ، لا تزال الأسواق متقلبة والمبالغ المسجلة تظل حساسة لتقلبات السوق.

١٠ معلومات المقارنة

أعيد تصنيف أرقام المقارنة متى كان ذلك ضروريا لتوفير الانسجام مع السنة الحالية. مع ذلك لم يكن لعمليات إعادة التصنيف أي أثر على صافي الربح أو حقوق الملكية لفترة المقارنة.

١١ الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١ اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية ٠,٢٩ ريال قطري للوحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مبلغ ٠,٣٧٧ ريال قطري للوحدة لسنة ٢٠١٩).