

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية للفترة المنتهية

31 مارس 2022

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي
3	بيان الدخل الشامل المرحلي
4	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة الى حاملي الوحدات المرحلي
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي
10-6	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى حملة وحدات صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداوله.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في 31 مارس 2022 لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداوله ("الصندوق") كما في 31 مارس 2022 والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي، بيان الدخل الشامل المرحلي، بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبه الى حاملي الوحدات وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية والإيضاحات المتممة.

يعتبر مدير الصندوق مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي بشأن عمليات المراجعة 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من المراجعة التي يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأياً حول البيانات المالية.

استنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر

ولو



وليد تهتموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
28 أبريل 2022

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

للفترة المنتهية 31 مارس 2021 (غير مدققة)	للفترة المنتهية 31 مارس 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
(1,246,446)	75,875,832	6	صافي الربح/ (الخسارة) من استثمارات مالية
11,683,677	15,752,684		إيرادات توزيعات أرباح
10,437,231	91,628,516		إجمالي الإيرادات
(98,751)	(101,144)		رسوم إدارية
(81,113)	(51,658)		أتعاب أمين
(37,686)	(56,023)		رسوم وساطة
(293,714)	(431,021)		مصاروفات تشغيلية أخرى
(511,264)	(639,846)		إجمالي المصاروفات
			التغيير في صافي الموجودات
9,925,967	90,988,670		التغيير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

للفترة المنتهية 31 مارس 2021		للفترة المنتهية 31 مارس 2022		
ريال قطري (غير مدققة)	عدد الوحدات (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	عدد الوحدات (غير مدققة)	
409,439,814	39,987,310	461,466,780	40,662,310	الرصيد في 1 يناير (مدققة)
9,925,967	-	90,988,670	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
9,329,375	925,000	-	-	المساهمات والاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
(7,197,102)	(700,000)	-	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
2,132,273	225,000	-	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
421,498,054	40,212,310	552,455,450	40,662,310	المعاملات مع حاملي الوحدات
				الرصيد في 31 مارس (غير مدققة)



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 31 مارس 2021 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 31 مارس 2022 (غير مدققة)	إيضاح
9,925,967	90,988,670	
994,034	(74,750,682)	6
10,920,001	16,237,988	
(469,690)	(583,384)	
-	(16,336,856)	
(1,618,616)	-	
-	15,795,090	
6,939	154,520	
8,838,634	15,267,358	
9,329,375	-	
(7,197,102)	-	
2,132,273	-	
10,970,907	15,267,358	
1,385,267	1,614,740	
12,356,174	16,882,098	3



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة 1

1 الوضع القانوني والأنشطة

تم تأسيس صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("صندوق مؤشر بورصة قطر" أو "الصندوق") في 9 أبريل 2017 كصندوق مفتوح وهو مسجل في سجل صناديق الاستثمار في وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب شهادة التسجيل رقم 96762 ومرخص من قبل مصرف قطر المركزي بموجب الترخيص رقم 2016/26/IF وفقاً للقانون رقم (25) لسنة 2002 وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم (69) لسنة 2004 لإصدار لوائح لصناديق الاستثمار بدولة قطر. بدأ الصندوق أعماله من 12 فبراير 2018.

الصندوق مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية ومدرج في بورصة قطر بتاريخ 5 مارس 2018.

يملك الصندوق في تاريخ تأسيسه رأس مال بحد أدنى 10,000,000 ريال قطري.

بنك الدوحة ش.م.ق.ع ("المؤسس") هو شركة مساهمة قطرية عامة مغلقة لديها ترخيص من مصرف قطر المركزي رقم 1979/11/B.S.D ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم 7115.

اعتباراً من 1 سبتمبر 2019، أصبح يدير الصندوق أفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المصرح لها من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ 2 يوليو 2013 (مركز قطر للمال رقم 00173) ومسجلة لدى هيئة قطر للأسواق المالية في 31 مارس 2019.

تم تعيين بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) كأمين الحفظ ومسؤول الصندوق الإداري.

هدف الصندوق وطبيعة أنشطته

إن هدف الاستثمار الرئيسي للصندوق هو:

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

ii. لن يمتلك الصندوق أكثر من 10% 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 15% من إجمالي صافي الموجودات؛ و

iii. لن يستثمر الصندوق في أسهم المؤسس أو مدير الصندوق أو أمين الاستثمار، فيما عدا إلى الحد الذي تكون إليه تلك الأسهم مكونات للمؤشر. تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للصندوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل المؤسس في 27 أبريل 2022.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

1.2 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للصندوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2021. السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق معايير جديدة ومعدلة كما هو مبين في الإيضاح (2.2). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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

1.2 أساس الإعداد (تتمة)

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالريال القطري، وهو عملة عرض البيانات المالية للصندوق.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفسها المتبعة في إعداد البيانات المالية للصندوق كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء ما هو مذكور أدناه:

- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة سارية اعتبارًا من 1 يناير 2022

- الممتلكات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3
- العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ تعديلات العقد على معيار المحاسبة الدولي 37
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2018-2020

إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لم يكن له تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق.

- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة صادرة ولكنها غير سارية اعتبارًا من 1 يناير 2022

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفتحات التقرير في 31 مارس 2022 ولم يتم تبنيها ميكزًا من قبل الصندوق. تخضع هذه المعايير حاليًا لتقييم من قبل مدير الصندوق للنظر في أي تأثير على فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين
- تصنيف الخصوم على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
- الإيضاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12

ستتبنى الإدارة هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة في تواريخ نفاذها.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

3 النقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
1,614,740	16,882,098	حسابات الجارية
1,614,740	16,882,098	مجموع

4 استثمارات مالية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
460,997,950	536,332,016	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
460,997,950	536,332,016	

5 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
617,636	617,636	أتعاب إدارة
51,584	51,658	أتعاب أمين الحفظ
97,514	101,144	رسوم إدارية
379,176	529,992	مستحقات أخرى
1,145,910	1,300,430	

6 صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات مالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	
(252,412)	1,125,150	صافي الربح من بيع استثمارات مالية
(994,034)	74,750,682	صافي الربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مالية
(1,246,446)	75,875,832	

7 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف على أنها ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

إجمالي نسبة المصروفات

يدفع الصندوق للأطراف من إجمالي نسبة المصروفات 0.5% من متوسط صافي قيمة الأصل اليومية المستحقة بصورة سنوية كمتأخرات عند إقفال آخر فترة تقييم لكل سنة.

7 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

- أتعاب أمين حفظ 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 وطبعها وإرسالها وتوزيعها وغيرها من التقارير الدورية المطلوبة،
- أتعاب التدقيق المعقولة،
- الأتعاب القانونية المعقولة،
- أتعاب التسويق المعقولة،
- رسوم وساطة
- أي تكاليف ثابتة أخرى.

تدفع أي رسوم متبقية من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه بنسبة 50% إلى مدير الصندوق و50% إلى مؤسس الصندوق.

الرسوم الإدارية

تحتسب أتعاب الإدارة وتستحق الدفع لمؤسس ومدير الصندوق على أساس سنوي بنسبة 50% إلى مدير الصندوق و50% إلى مؤسس الصندوق من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه.

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
617,636	617,636	بيان بنود المركز المالي الرسوم الإدارية المستحقة
617,636	-	بيان بنود الدخل الشامل مستحقات أخرى

8 تدرج القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال تقنية التقييم:

المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: أساليب تقييم استنادا إلى مدخلات يمكن ملاحظتها سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقات من الأسعار). تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها باستخدام: أسعار سوق مدرجة في سوق نشطة لأدوات مماثلة أو أسعار مدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تعتبر أقل نشاطا أو أساليب تقييم أخرى حيث يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة المدخلات الهامة من بيانات السوق؛

والمستوى 3: أساليب تقييم باستخدام مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات حيث يتضمن أسلوب التقييم مدخلات لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها ويكون للمدخلات التي لا يمكن ملاحظتها أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها استنادا إلى أسعار مدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها مطلوبة لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة. تتكون محفظة الصندوق بالكامل من أوراق مالية مدرجة في دولة قطر. لذلك، يتم استخدام تقنيات قياس المستوى 1.

9 تأثير كوفيد 19

انتشر وباء كورونا المستجد ("كوفيد-19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. ونجم عن كوفيد-19 حدوث حالة من عدم اليقين في بيئة الاقتصاد العالمي. أعلنت السلطات المالية والنقدية المحلية والدولية تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة.

بالإضافة إلى ذلك، تتركز استثمارات الصندوق في قطر التي تعتمد نسبيًا على سعر النفط الخام. كما في نهاية فترة التقرير المالي، شهدت أسعار النفط تقلبات غير مسبوقة. تراقب إدارة الصندوق الوضع عن كثب وقامت بتنشيط تخطيط استمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل الأعمال المحتمل الذي قد يحدثه تفشي. على عملياته وأدائه المالي كوفيد-19

نظر الصندوق أيضًا في 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 تظل الأسواق متقلبة ومسجلة المبالغ تظل حساسة لتقلبات السوق.

لا تتوقع الإدارة أي تأثير كبير في المستقبل على الصندوق.

10 أحداث لاحقة

أعلن بنك الدوحة ش.م.ع.ق، بصفته المؤسس، وأفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م، مدير الصندوق عن توزيع نقدي قدره 0.387 ريال قطري لكل وحدة. سيتلقى مالكو الوحدات المسجلون في الصندوق، في ختام العمل يوم 6 أبريل 2022، توزيعًا نقديًا مستحق الدفع في 10 أبريل 2022.