

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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
٩-٦	الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٤٤٥٧ ٦٤٤٤ +٩٧٤
فاكس : ٥٦٢٦ ٤٤٤٢ +٩٧٤
الموقع الإلكتروني : www.kpmg.com.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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وأحكام لوائح 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". تشمل 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 رأياً كمدققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.



جوبال بالاسوبر امانيام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٣ يوليو ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (ملققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٨١,٠٨٢	٦٤٧,٢٢٦	٣	النقد وما يعادله
٣٦٣,٩٦٠,٥٨٤	٣٦٩,٠٥٦,٦٠٩	٤	استثمارات مالية
<u>٣٦٤,٥٤١,٦٦٦</u>	<u>٣٦٩,٧٠٣,٨٣٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦٢,٨١٤	٥٠٧,٢٢٩	٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>٢٦٢,٨١٤</u>	<u>٥٠٧,٢٢٩</u>		
<u>٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢</u>	<u>٣٦٩,١٩٦,٦٠٦</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
٣,٥٧٣,٧٣١	٣,٥٧٣,٧٣١		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>١٠١.٩٣</u>	<u>١٠٣.٣١</u>		

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


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

٢٣ يوليو ٢٠١٩

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
١,٣٩٨,٤٩٤ ٦,٨١٩,٤٥٣	٥,٥٨٨,٩٤٢ ١٥,٤٢٤,٩٢٨	٧,٠١٥,٦٨٤ ٦,٠٣١	١٢,٢٩٣,٠٦٩ ١١١,٤٤١	٦ الإيراد التشغيلي صافي الربح من استثمارات مالية إيرادات توزيعات أرباح
٨,٢١٧,٩٤٧	٢١,٠١٣,٨٧٠	٧,٠٢١,٧١٥	١٢,٤٠٤,٥١٠	إجمالي الإيرادات
(١٤٩,٣٥١) (٤٦,٢٩٦)	(١٩٣,٤٥٠) (٧٧,٤٤١)	(١٠٥,٦٠٤) (٣٠,١٢٠)	(٩٦,٧٢٥) (٣٨,٧٨٩)	٧ المصروفات أتعاب إدارية أتعاب أمين مصروفات ما قبل التشغيل
(٥٣,٦٨٢)	-	-	-	مصروفات تشغيلية أخرى
(٩٣,٣٣٤) (٣٤٢,٦٦٣)	(٦٣٦,٨٦٩) (٩٠٧,٧٦٠)	(٥٧,٢٤٩) (١٩٢,٩٧٣)	(٣١٨,٥١٩) (٤٥٤,٠٣٣)	إجمالي المصروفات
٧,٨٧٥,٢٨٤	٢٠,١٠٦,١١٠	٦,٨٢٨,٧٤٢	١١,٩٥٠,٤٧٧	التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
-	-	٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢	٣,٥٧٣,٧٣١	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٧,٨٧٥,٢٨٤	-	٢٠,١٠٦,١١٠	-	التغير في صافي الموجودات
(٦,٦٨٨,٣٥٧)	-	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	-	المنسوبة لحاملي الوحدات
				توزيعات أرباح مدفوعة
				<u>المساهمات والاستردادات من</u>
				<u>قبل حاملي الوحدات:</u>
				إصدار وحدات قابلة للاسترداد
١٥٣,١٧٨,٢٩٤	١,٧٢٣,٧٣١	-	-	خلال الفترة
-	-	-	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد
-	-	-	-	خلال الفترة
١٥٣,١٧٨,٢٩٤	١,٧٢٣,٧٣١	-	-	المعاملات مع حاملي الوحدات
١٥٤,٣٦٥,٢٢١	١,٧٢٣,٧٣١	٣٦٩,١٩٦,٦٠٦	٣,٥٧٣,٧٣١	الرصيد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
٧,٨٧٥,٢٨٤	٢٠,١٠٦,١١٠	
(١,٣٩٧,١٩٨)	(٥,٥٩٦,٧٧٠)	٦
٦,٤٧٨,٠٨٦	١٤,٥٠٩,٣٤٠	
(١٥٢,٩٤٩,٥٦٢)	٥٠٠,٧٤٥	
٩٩,٦٨٥	٢٤٤,٤١٥	
(١٤٦,٣٧١,٧٩١)	١٥,٢٥٤,٥٠٠	
١٥٣,١٧٨,٢٩٤	-	
(٦,٦٨٨,٣٥٧)	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	
١٤٦,٤٨٩,٩٣٧	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	
١١٨,١٤٦	٦٦,١٤٤	
-	٥٨١,٠٨٢	
١١٨,١٤٦	٦٤٧,٢٢٦	٣

أنشطة التشغيل

التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي
الوحدات

تعديلات للبنود التالية:

صافي ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
مالية

ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات
والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في:

استثمارات مالية

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة
التشغيل

أنشطة التمويل

متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة
التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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.٢٠١٦/٢٦. 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 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 مقفلة لديها ترخيص من مصرف قطر المركزي رقم ب.س.د/١١/١٩٧٩ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

يدير الصندوق شركة أموال ذ.م.م. المرخصة من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١١ (مركز قطر للمال رقم ٠٠١٤٥) وتم ترخيصه في يوليو ٢٠١٧.

تم تعيين بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) كأمين ومدير 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 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،

(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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 للفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير بالضرورة نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 وفقاً 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 للفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تتطابق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية للفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة والسارية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، الإيجارات
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧ (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣).
- لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات أثراً جوهرياً على البيانات المالية للصندوق.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولكنها لم تصبح سارية بعد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة كانت كالتالي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، عقود التأمين
 - التعديلات على مراجع إطار العمل المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية
- لا يخطط الصندوق لتطبيق هذه المعايير مبكراً.

٣ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٦٤٧,٢٢٦	٥٨١,٠٨٢

الحسابات الجارية

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ استثمارات مالية

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	العملة	
٣٦٣,٩٦٠,٥٨٤	٣٦٩,٠٥٦,٦٠٩	ريال قطري	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٤٠,٢٧٦	٣٨,٧٨٩	أتعاب حافظ أمين
٩٦,٨٣١	٩٦,٧٢٥	رسوم إدارية
١٢٥,٧٠٧	٣٧١,٧١٥	مستحقات أخرى
٢٦٢,٨١٤	٥٠٧,٢٢٩	

٦ صافي الربح من استثمارات مالية

لفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١,٢٩٦	(٧,٨٢٨)	١٤,١٩١	-	صافي الربح / (الخسارة) من بيع استثمارات مالية
١,٣٩٧,١٩٨	٥,٥٩٦,٧٧٠	٧,٠٠١,٤٩٣	١٢,٢٩٣,٠٦٩	صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مالية
١,٣٩٨,٤٩٤	٥,٥٨٨,٩٤٢	٧,٠١٥,٦٨٤	١٢,٢٩٣,٠٦٩	

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ربع سنوية كمتأخرات عند إقفال 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 المتكبدة فيما يتعلق بإصدار نشرات الإصدار وطبعها 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 المحتفظ بها للمتاجرة وفقا للمستوى الأول لأساليب التقييم.

٩ تجزئة الأسهم

وفقاً للتعليمات الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية، أقرت لجنة إدارة الصندوق في ١ أبريل ٢٠١٩ تجزئة كل وحدة إلى ١٠ وحدات، أي ١٠ وحدات جديدة يتم استبدالها بوحدة واحدة قديمة. وقد أدى ذلك إلى زيادة في عدد الوحدات القائمة من ٣,٥٧٣,٧٣١ إلى ٣٥,٧٣٧,٣١٠ وحدة. بدأ إصدار الوحدات الجديدة في بورصة قطر اعتباراً من ٧ يوليو ٢٠١٩ على النحو الذي قرره بورصة قطر.