

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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  
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ؛
- بيان التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج 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 للمشتاة". 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 الستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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

٢٢ يوليو ٢٠٢٠

الدوحة

دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٢٤٠,١٧٣	١,١٣٥,٢٧٥	٣	النقد وما يعادله
٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠	٣٥٨,٤٣٣,٩١٣	٤	استثمارات مالية
<u>٣٦٧,٩٠٠,٤٣٣</u>	<u>٣٥٩,٥٦٩,١٨٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٠٠٥,٢٢٧	٦٥٨,٢٥١	٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١,٠٠٥,٢٢٧</u>	<u>٦٥٨,٢٥١</u>		
<u>٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦</u>	<u>٣٥٨,٩١٠,٩٣٧</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>	<u>٤٠,٥٦٢,٣١٠</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>١٠,٢٦٦</u>	<u>٨,٨٤٨</u>		

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

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

٢٢ يوليو ٢٠٢٠

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

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥,٥٨٨,٩٤٢	(٤٨,٠٤٦,٧١٦)	١٢,٢٩٣,٠٦٩	٣١,٤٤٧,٥٠٧	٦
١٥,٤٢٤,٩٢٨	١٣,٩٨٨,٥٢٠	١١١,٤٤١	١,٨٠٨,٠١٢	
٢١,٠١٣,٨٧٠	(٣٤,٠٥٨,١٩٦)	١٢,٤٠٤,٥١٠	٣٣,٢٥٥,٥١٩	
<b>الإيراد التشغيلي</b>				
صافي الربح / (الخسارة) من				
استثمارات مالية				
إيرادات توزيعات أرباح				
<b>إجمالي (الخسارة) / الإيرادات</b>				
<b>المصروفات</b>				
رسوم إدارية				
أتعاب أمين				
رسوم وساطة				
مصروفات تشغيلية أخرى				
<b>إجمالي المصروفات</b>				
<b>التغير في صافي الموجودات</b>				
<b>المنسوبة إلى حاملي الوحدات</b>				
(١٩٣,٤٥٠)	(١٩٣,٤٥٠)	(٩٦,٧٢٥)	(٩٦,٧٢٥)	
(٧٧,٤٤١)	(٨١,٦٢٣)	(٣٨,٧٨٩)	(٤١,٧٩٤)	
(٢,١٧٩)	(٢٩,٧٢٠)	-	-	
(٦٣٤,٦٩٠)	(٥٧٠,٠١٤)	(٣١٨,٥١٩)	(٣٠٦,٥٦٧)	
(٩٠٧,٧٦٠)	(٨٧٤,٨٠٧)	(٤٥٤,٠٣٣)	(٤٤٥,٠٨٦)	
٢٠,١٠٦,١١٠	(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)	١١,٩٥٠,٤٧٧	٣٢,٨١٠,٤٣٣	

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 حاملي الوحدات المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	
٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦	٣٥,٧٣٧,٣١٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٢٠,١٠٦,١١٠	-	(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)
(١٥,١٨٨,٣٥٦)		(١٥,٢٦٣,٧١٦)		
				<u>المساهمات والاستردادات</u>
				<u>من قبل حاملي الوحدات:</u>
				إصدار وحدات قابلة
-	-	٤٨,٧٣١,٤٥٠	٥,٥٧٥,٠٠٠	للاسترداد خلال الفترة
-	-	(٦,٥١٩,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	استرداد وحدات قابلة
				للاسترداد خلال الفترة
-	-	٤٢,٢١٢,٤٥٠	٤,٨٢٥,٠٠٠	المعاملات مع حاملي
				الوحدات
٣٦٩,١٩٦,٦٠٦	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٥٨,٩١٠,٩٣٧	٤٠,٥٦٢,٣١٠	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو</u>

إيضاح: حسب تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية اعتمدت لجنة إدارة الصندوق بتاريخ ١ 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.

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
٢٠,١٠٦,١١٠	(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)		<b>أنشطة التشغيل</b>
			التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
			تعديلات للبنود التالية:
(٥,٥٩٦,٧٧٠)	٤٣,٧٩٤,٩٩٥	٦	صافي (خسارة) / ربح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
١٤,٥٠٩,٣٤٠	٨,٨٦١,٩٩٢		ربح التشغيل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٥٠٠,٧٤٥	(٣٥,٥٦٨,٦٤٨)		<b>التغيرات في:</b>
٢٤٤,٤١٥	(٣٤٦,٩٧٦)		استثمارات مالية
١٥,٢٥٤,٥٠٠	(٢٧,٠٥٣,٦٣٢)		ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
			<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
-	٤٨,٧٣١,٤٥٠		متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد
-	(٦,٥١٩,٠٠٠)		مدفوعات مقابل استرداد وحدات
(١٥,١٨٨,٣٥٦)	(١٥,٢٦٣,٧١٦)	١٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,١٨٨,٣٥٦)	٢٦,٩٤٨,٧٣٤		<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>
٦٦,١٤٤	(١٠٤,٨٩٨)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٥٨١,٠٨٢	١,٢٤٠,١٧٣		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٤٧,٢٢٦	١,١٣٥,٢٧٥	٣	<b>النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو</b>

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

## 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/١٩٧٩/١١ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

بدأ من ١ سبتمبر ٢٠١٩ بدأ إدارة الصندوق من جانب أفنتيكوم كإيبتال 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 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 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٠.

## ٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

### أساس الإعدادات

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالضرورة 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.

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 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 والسارية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- 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 هام 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 ٣٠ يونيو 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 المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (تأجل تاريخ السريان لأجل غير مسمى / يسمح بتطبيق اختياريًا).

لا يخطط الصندوق لتطبيق هذه المعايير مبكرا.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ النقد وما يعادله			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)		
١,٢٤٠,١٧٣	١,١٣٥,٢٧٥		
الحسابات الجارية			
٤ استثمارات مالية			
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	العملة	
٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠	٣٥٨,٤٣٣,٩١٣	ريال قطري	
		أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر	
٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)		
٧٣١,٢٦٨	-	أتعاب الإدارة	
٤٠,٨٢٨	٤١,٤٦٣	أتعاب حافظ أمين	
٩٧,٠٨٥	٩٦,٧٢٥	رسوم إدارية	
١٣٦,٠٤٦	٥٢٠,٠٦٣	مستحقات أخرى	
١,٠٠٥,٢٢٧	٦٥٨,٢٥١		
٦ صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)
(٧,٨٢٨)	(٤,٢٥١,٧٢١)	-	-
٥,٥٩٦,٧٧٠	(٤٣,٧٩٤,٩٩٥)	١٢,٢٩٣,٠٦٩	٣١,٤٤٧,٥٠٧
٥,٥٨٨,٩٤٢	(٤٨,٠٤٦,٧١٦)	١٢,٢٩٣,٠٦٩	٣١,٤٤٧,٥٠٧
		صافي الخسارة من بيع استثمارات مالية صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية	

## صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### 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 الإدارة،
- 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 – المحتفظ بها للمتاجرة وفقا للمستوى الأول لأساليب التقييم.

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.

قام الصندوق أيضا بدراسة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المعلنة للأصول المالية للصندوق والتي يشتمل جزء هام 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 للتقلبات في السوق.

#### ١٠ توزيعات الأرباح

اعتمدت لجنة الصندوق ووزعت توزيعات أرباح بإجمالي مبلغ ٠,٣٧٧ ريال قطري للوحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مبلغ ٠,٤٢٥ ريال قطري للوحدة في سنة ٢٠١٩) كما يلي:

- بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٠ اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٠,٣٣٣ ريال قطري للوحدة سيتم توزيعها لحاملي الوحدات المستحقين كما في تاريخ السجل في ٢٣ أبريل ٢٠٢٠.

- بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٠ اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٠,٠٤٤ ريال قطري للوحدة سيتم توزيعها لحاملي الوحدات المستحقين كما في تاريخ السجل في ١٩ مايو ٢٠٢٠.