

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي المختصر
٣	بيان الدخل الشامل المختصر
٤	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر
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 ٢٠٢١ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ؛
- بيان الدخل الشامل المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ؛
- بيان التغيير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ؛ 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 المؤقتة". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة بشأن 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 الستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



جوبال بالاسوير امانيام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٨ يوليو ٢٠٢١

الدوحة

دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مستقلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٣٨٥,٢٦٧	١,٣٧٤,٧١٢	٣	النقد وما يعادله
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٣٣,٦٨٥,٠٧٢	٤	استثمارات مالية
-	٥٨,٦٧٣		ذمم مدينة أخرى
<u>٤١٠,٦٠٥,٤٧٢</u>	<u>٤٣٥,١١٨,٤٥٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٦٥,٦٥٨	٦٢٩,٠٨٣	٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١,١٦٥,٦٥٨</u>	<u>٦٢٩,٠٨٣</u>		
<u>٤٠٩,٤٣٩,٨١٤</u>	<u>٤٣٤,٤٨٩,٣٧٤</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
<u>٣٩,٩٨٧,٣١٠</u>	<u>٤١,٣٦٢,٣١٠</u>		عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>١٠,٢٣٩</u>	<u>١٠,٥٠٤</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

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


الدكتور ايمان سيتار امان
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك النوحة ش.م.ق.ع.

٢٨ يوليو 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 المختصر

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
				الإيراد / (الخسارة)
				التشغيلي
				صافي الربح /
				(الخسارة) من
				استثمارات مالية
				إيرادات توزيعات
				إجمالي الإيرادات /
				(الخسارة)
				المصروفات
				رسوم إدارية
				اتعاب أمين الحفظ
				اتعاب وساطة
				مصروفات تشغيلية
				أخرى
				إجمالي المصروفات
				التغير في صافي
				الموجودات المنسوبة
				إلى حاملي الوحدات
(٤٨,٠٤٦,٧١٦)	١١,٤٨٢,٩٠٠	٣١,٤٤٧,٥٠٧	١٢,٧٢٩,٣٤٦	٦
١٣,٩٨٨,٥٢٠	١١,٨٥١,٠٥٠	١,٨٠٨,٠١٢	١٦٧,٣٧٣	
(٣٤,٠٥٨,١٩٦)	٢٣,٣٣٣,٩٥٠	٣٣,٢٥٥,٥١٩	١٢,٨٩٦,٧١٩	
(١٩٣,٩٤٤)	(١٩٩,٥٢٧)	(٩٦,٨٨٩)	(١٠٠,٧٧٦)	
(٨١,١٢٩)	(١٤٦,٨٢٦)	(٤١,٦٣٠)	(٦٥,٧١٣)	
(٢٩,٧٢٠)	(٣٧,٦٨٦)	-	-	
(٥٧٠,٠١٤)	(٦٦٢,٩٣١)	(٣٠٦,٥٦٧)	(٣٦٩,٢١٧)	
(٨٧٤,٨٠٧)	(١,٠٤٦,٩٧٠)	(٤٤٥,٠٨٦)	(٥٣٥,٧٠٦)	
(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)	٢٢,٢٨٦,٩٨٠	٣٢,٨١٠,٤٣٣	١٢,٣٦١,٠١٣	



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 المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦	٣٩,٩٨٧,٣١٠	٤٠٩,٤٣٩,٨١٤	الرصيد في ١ يناير (مدق)
-	(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)	-	٢٢,٢٨٦,٩٨٠	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
-	(١٥,٢٦٣,٧١٦)	-	(١١,٥٦٠,٠٧٠)	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٥,٥٧٥,٠٠٠	٤٨,٧٣١,٤٥٠	٢٥,٢٠٦,٦٠٠	٢٥,٢٠٦,٦٠٠	المساهمات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:
(٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٥١٩,٠٠٠)	(١٠,٨٨٣,٩٥٠)	(١٠,٨٨٣,٩٥٠)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٤,٨٢٥,٠٠٠	٤٢,٢١٢,٤٥٠	١٤,٣٢٢,٦٥٠	١٤,٣٢٢,٦٥٠	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٤٠,٥٦٢,٣١٠	٣٥٨,٩١٠,٩٣٧	٤٣٤,٤٨٩,٣٧٤	٤٣٤,٤٨٩,٣٧٤	المعاملات مع حاملي الوحدات
				الرصيد في ٣٠ يونيو



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 المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
(٣٤,٩٣٣,٠٠٣)	٢٢,٢٨٦,٩٨٠	٦
٤٣,٧٩٤,٩٩٥	(١١,٧٢٥,٥٠٧)	
٨,٨٦١,٩٩٢	١٠,٥٦١,٤٧٣	
(٣٥,٥٦٨,٦٤٨)	(١٢,٧٣٩,٣٦٠)	
(٣٤٦,٩٧٦)	(٥٨,٦٧٣)	
(٢٧,٠٥٣,٦٣٢)	(٢,٧٧٣,١٣٥)	
٤٨,٧٣١,٤٥٠	٢٥,٢٠٦,٦٠٠	
(٦,٥١٩,٠٠٠)	(١٠,٨٨٣,٩٥٠)	
(١٥,٢٦٣,٧١٦)	(١١,٥٦٠,٠٧٠)	١٠
٢٦,٩٤٨,٧٣٤	٢,٧٦٢,٥٨٠	
(١٠٤,٨٩٨)	(١٠,٥٥٥)	
١,٢٤٠,١٧٣	١,٣٨٥,٢٦٧	
١,١٣٥,٢٧٥	١,٣٧٤,٧١٢	٣

أنشطة التشغيل

التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي
الوحدات
تعديلات للبنود التالية:
صافي (ربح) / خسارة غير محققة من إعادة تقييم
استثمارات مالية
ربح تشغيل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
التشغيلية

التغيرات في:

استثمارات مالية
ذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

أنشطة التمويل

متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد
مدفوعات مقابل استرداد وحدات
أرباح موزعة
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو



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

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 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 كابييتال 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) 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،

(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 ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 لإعداد التقارير 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 الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات المصدرة

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة والسارية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١

- إصلاح معايير أسعار الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية على النحو التالي:

- العقود المرهقة - تكلفة الوفاء بالمعقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٢)
- التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٢).
- تصنيف المطلوبات ما بين متداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٣)
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠٢٣)

لا يخطط الصندوق للتطبيق المبكر لهذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣		التقدي وما يعادله	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		
١,٣٨٥,٢٦٧	١,٣٧٤,٧١٢		الحسابات الجارية
		٤ استثمارات مالية	
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	العملة	
٤٠٩,٢٢٠,٢٠٥	٤٣٣,٦٨٥,٠٧٢	ريال قطري	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
		٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)		
٧٣٩,٨٤٨	-		رسوم الإدارة
٤٦,٣٠٤	٦٥,٧١٣		اتعاب حافظ أمين
٩٨,٥٧٦	١٠٠,٧٧٧		رسوم إدارية
٢٨٠,٩٣٠	٤٦٢,٥٩٣		مستحقات أخرى
١,١٦٥,٦٥٨	٦٢٩,٠٨٣		
		٦ صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال قطري (مراجعة)
(٤,٢٥١,٧٢١)	(٢٤٢,٦٠٧)	-	٩,٨٠٥
(٤٣,٧٩٤,٩٩٥)	١١,٧٢٥,٥٠٧	٣١,٤٤٧,٥٠٧	١٢,٧١٩,٥٤١
(٤٨,٠٤٦,٧١٦)	١١,٤٨٢,٩٠٠	٣١,٤٤٧,٥٠٧	١٢,٧٢٩,٣٤٦
صافي الربح / (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
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تقويمية.

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 التي يحتفظ بها الصندوق وفقا للمستوى الأول لأساليب التقييم.

٩ توزيع الأرباح

اعتمدت لجنة الصندوق وقامت بتوزيع إجمالي أرباح موزعة قدرها ٠,٢٩ ريال قطري لكل وحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٠,٣٧٧ ريال قطري للوحدة كما في ٢٠١٩) على النحو التالي:

– في ١١ أبريل ٢٠٢١، وافقت لجنة الصندوق على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٢٩ ريال قطري لكل وحدة، ليتم توزيعها على حاملي الوحدات كما في التاريخ التسجيل ٢٠ أبريل ٢٠٢١.

١٠ المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة عند الضرورة للحفاظ على توافقها مع الفترة الحالية. ومع ذلك، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي الربح أو حقوق الملكية لفترة المقارنة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ 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.

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.