

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية
30 يونيو 2023

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
4	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة الى حاملي الوحدات المرحلي المختصر
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
9-6	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصر

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق كما في 30 يونيو 2023 لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداوله ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2023 وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر عن قترات الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة الى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية المتممة الاخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصر اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

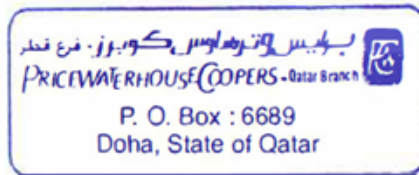
لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي بشأن عمليات المراجعة 2410، "مراجعة البيانات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتشتمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. ونقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبالتالي لا تمكنا من الحصول على التأكيد اللازم لاكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي التدقيق.

استنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرهقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبية الدولية رقم 34.

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر

ولو



وليده تهموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
20 يوليو 2023

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

البيان المركز المالي المرحلي المختصر
في 30 يونيو 2023

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الأصول المتداولة
422,078,063	397,200,866	4	استثمارات مالية
1,570,145	1,174,814	3	نقد وشبه النقد
423,648,208	398,375,680		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			المطلوبات المتداولة
1,387,979	516,710	5	نعم دائنة ومصرفات مستحقة
1,387,979	516,710		إجمالي المطلوبات
422,260,229	397,858,970		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
40,687,310	40,712,310		عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
10.378	9.772		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل أعضاء اللجنة على النحو المصرح به من قبل مجلس الإدارة في 20 يوليو 2023 ووقع عليها بالأمانة عنها:

غودني ستيهولت أداستينسون

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

بنك الدوحة ش.م.ق.ع.

نيابة عن صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
22,923,014	(23,779,668)	(52,952,818)	(5,443,664)	6 صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مالية
17,861,349	18,872,915	2,108,665	-	إيرادات توزيعات أرباح
40,784,363	(4,906,753)	(50,844,153)	(5,443,664)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات
(200,260)	(194,654)	(99,116)	(97,327)	رسوم إدارية
(111,262)	(87,785)	(59,604)	(42,249)	أتعاب أمين
(113,029)	(44,846)	(57,006)	(3,969)	رسوم وساطة
(868,426)	(696,233)	(437,405)	(349,299)	مصاروفات تشغيلية أخرى
(1,292,977)	(1,023,518)	(653,131)	(492,844)	إجمالي المصروفات
39,491,386	(5,930,271)	(51,497,284)	(5,936,508)	التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

30 يونيو 2022		30 يونيو 2023		
ريال قطري (غير مدققة)	عدد الوحدات (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	عدد الوحدات (غير مدققة)	
461,466,780	40,662,310	422,260,229	40,687,310	الرصيد في 1 يناير (مدققة)
39,491,386	-	(5,930,271)	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
(17,810,092)	-	(18,727,663)	-	أرباح موزعة (إيضاح 9) لمساهمات والاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
307,700	25,000	256,675	25,000	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	-	-	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
307,700	25,000	256,675	25,000	المعاملات مع حاملي الوحدات
483,455,774	40,687,310	397,858,970	40,712,310	الرصيد في 30 يونيو (غير مدققة)



تشكل الإيضاحات المرفقة من I إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة I

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)	إيضاح
39,491,386	(5,930,271)	
(21,460,198)	21,985,479	6
18,031,188	16,055,208	
(421,378)	2,891,718	
(351,730)	(871,269)	
17,258,080	18,075,657	
307,700	256,675	
(17,810,092)	(18,727,663)	9
(17,502,392)	(18,470,988)	
(244,312)	(395,331)	
1,614,740	1,570,145	
1,370,428	1,174,814	3



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تقرير مراجعة المدققين المستقلين مُدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 مقفلة 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 بيدير الصندوق أفتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المرخص 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 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؛
- ii. لن يمتلك الصندوق أكثر من 10% من إجمالي حقوق تصويت الأسهم المتداولة لأي مُصدر، 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 البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل المؤسس في 20 يوليو 2023.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

1.2 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للصندوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34- "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2022. السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة ومعدلة كما هو مبين في الإيضاح (2.2). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1.2 أساس الأعداد (تتمة)

تم عرض البيانات 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 2022. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 أساس الأعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

تعتبر السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متطابقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء ما هو موضح أدناه:

- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2023

خلال الفترة، طبق الصندوق المعايير الدولية للتقارير المالية وأدناه والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لإعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. لم ينتج عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات على المعايير الواردة أدناه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة والحالية وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل كبير على قرات التقارير المستقبلية.

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 وبيان الممارسة رقم 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 8
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة فردية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12

- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة صادرة ولكنها غير سارية اعتباراً من 1 يناير 2023

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات على المعايير ولكنها لم تصبح سارية المفعول ولم يتم تطبيقها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة. قد يكون للمعايير التالية تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق، ومع ذلك، يتم حالياً تقييم هذه المعايير من قبل إدارة الصندوق للنظر في أي تأثير على قرات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

- البيع على مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيير المحاسبة الدولي 28، مؤجلة بشكل غير محدد.

2.3 قطاعات التشغيل

عمليات الصندوق مقصورة على دولة قطر. يحتوي الصندوق على جزء واحد فقط تغطي تحته جميع عملياته، (إدارة الصندوق).

3 نقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
1,570,145	1,174,814	حسابات الجارية
1,570,145	1,174,814	مجموع

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الايضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4 استثمارات مالية

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
422,078,063	397,200,866	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
422,078,063	397,200,866	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

5 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
954,630	-	أتعاب إدارة
49,172	42,249	أتعاب أمين الحفظ
96,725	97,327	رسوم إدارية
287,452	377,134	مستحقات أخرى
1,387,979	516,710	

6 صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
1,462,816	(1,794,189)	337,666	(176,141)	صافي (الخسارة) / الربح من بيع استثمارات مالية
21,460,198	(21,985,479)	(53,290,484)	(5,267,523)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
22,923,014	(23,779,668)	(52,952,818)	(5,443,664)	

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 إقال آخر فترة تقييم لكل سنة.

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 وطبعتها 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الايضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

7 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
954,630	-
بيان بنود المركز المالي الرسوم الإدارية المستحقة	
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
-	-
بيان بنود الدخل الشامل مستحقات أخرى	

8 تدرج القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وبالتالي، يمكن أن تنشأ فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن الصندوق مستمر دون أي نية أو مطلب لتقليص حجم عملياته بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشرط معاكسة. يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وبالتالي لا يوجد فرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. تعتبر القيمة العادلة للذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة لمعاملات الاستثمار والذمم الدائنة الأخرى، والتي يتم إعادة تسعيرها في الغالب وقصيرة الأجل ويتم إصدارها بأسعار السوق، تقريبية بشكل معقول لقيمتها الدفترية والتي يتم احتسابها بالتكلفة المضافة.

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 أرباح موزعة

أعلن بنك الدوحة ش.م.ع.ق.، بصفته المؤسس، وأفتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م، مدير الصندوق عن توزيع نقدي قدره 0.460 ريال قطري لكل وحدة. تلقى مالكو الوحدات المسجلون في الصندوق، في ختام العمل يوم 6 أبريل 2023، توزيعا نقديا مستحق الدفع في 10 أبريل 2023.