

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

30 يونيو 2024

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 المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى حاملي الوحدات في صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداوله.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق كما في 30 يونيو 2024 لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداوله ("الصندوق") كما في 30 يونيو 2024 وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر عن قرات الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و بيان التغييرات في صافي الموجودات المنسوبه الى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 تمكننا 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 المرهقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم 120155

ولو

وليد تهتموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
24 يوليو 2024



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في 30 يونيو 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	الإيضاح
		الموجودات
		الأصول المتداولة
1,011,306	1,243,981	3 نقد وشبه النقد
426,012,263	390,582,162	4 استثمارات مالية
427,023,569	391,826,143	إجمالي الموجودات
		المطلوبات و صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
		المطلوبات المتداولة
987,195	678,900	5 ذمم دائنة و مصروفات مستحقة
987,195	678,900	إجمالي المطلوبات
		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
426,036,374	391,147,243	عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
40,637,310	40,612,310	صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
10.484	9.631	

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل أعضاء اللجنة على النحو المصرح به من قبل مجلس الإدارة في 24 يوليو 2024 ووقع عليها بالأمانة عنها:



فواد اسحاق

رئيس الخزينة والمستثمرين
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 و الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

قوة الستة أشهر المنتهية في		قوة الثلاث أشهر المنتهية في		الإيضاح
30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
(23,779,668)	(33,622,249)	(5,443,664)	4,615,676	6 صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات مالية
18,872,915	18,753,759	-	2,422,679	إيرادات توزيعات أرباح
(4,906,753)	(14,868,490)	(5,443,664)	7,038,355	إجمالي الإيرادات/(الخسارة)
(194,654)	(193,450)	(97,327)	(96,726)	رسوم إدارية
(87,785)	(92,217)	(42,249)	(43,730)	أتعاب أمين
(44,846)	(70,327)	(3,969)	-	رسوم وساطة
(696,233)	(628,285)	(349,299)	(335,904)	مصرفات تشغيلية أخرى
(1,023,518)	(984,279)	(492,844)	(476,360)	إجمالي المصروفات
(5,930,271)	(15,852,769)	(5,936,508)	6,561,995	التغيير في صافي الموجودات التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة الى حاملي الوحدات المرطي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

30 يونيو 2023		30 يونيو 2024		
ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	
422,260,229	40,687,310	426,036,374	40,637,310	الرصيد في 1 يناير (مدققة)
(5,930,271)	-	(15,852,769)	-	لتغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
(18,727,663)	-	(18,739,787)	-	رباح موزعة (ايضاح 9) لمساهمات والاسترداد من قبل حاملي الوحدات:
256,675	25,000	461,625	50,000	صدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	-	(758,200)	(75,000)	سرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
256,675	25,000	(296,575)	(25,000)	لمعاملات مع حاملي الوحدات
397,858,970	40,712,310	391,147,243	40,612,310	الرصيد في 30 يونيو (مراجعة)



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 2024

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (مراجعة) الإيضاح	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(5,930,271)	(15,852,769)	التغيرات في صافي الموجدات المنسوبة إلى حاملي الوحدات تعديلات ل:
21,985,479	32,377,162	6 صافي الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
16,055,208	16,524,393	ربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجدات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في:
2,891,718	3,052,939	استثمارات مالية
(871,269)	(308,295)	نمم دائنة ومصروفات مستحقة
18,075,657	19,269,037	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
256,675	461,625	حصيلة إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
-	(758,200)	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
(18,727,663)	(18,739,787)	9 أرباح موزعة
(18,470,988)	(19,036,362)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
(395,331)	232,675	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,570,145	1,011,306	النقد وشبه النقد في 30 يونيو
1,174,814	1,243,981	3



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1 الوضع القانوني و الأنشطة

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 وها 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 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) كمحافظ أمين ومسؤول الصندوق الإداري.

هدف الصندوق و طبيعة أنشطته

ان 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 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 المراجعة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 من قبل المؤسس في 24 يوليو 2024.

2 أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

1-2 أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 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 2023. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق معايير جديدة ومعدلة كما هو مبين في الإيضاح (2.2). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة 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 2024.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

2 أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-2 أساس الإعداد (تابع)

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

2-2 السياسات 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 2023، باستثناء ما هو مذكور أدناه:

- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2024

خلال الفترة، طبق الصندوق المعايير الدولية للتقارير المالية وأنها 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
- المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1
- مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 16
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7

- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2024

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.

3-2 قطاعات التشغيل

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

3 النقد و شبه النقد

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
1,011,306	1,243,981	حسابات الجارية
1,011,306	1,243,981	المجموع

4 استثمارات مالية

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
426,012,263	390,582,162	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
426,012,263	390,582,162	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5 ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
709,689	-	أتعاب إدارة
47,825	43,729	أتعاب أمين الحفظ
96,724	96,725	رسوم إدارية
132,957	538,446	مستحقات أخرى
987,195	678,900	

6 صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات مالية

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (مراجعة)	لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (مراجعة)	
(1,794,189)	(1,245,087)	(176,141)	-	صافي الخسارة من بيع استثمارات مالية
(21,985,479)	(32,377,162)	(5,267,523)	4,615,676	صافي الربح/(الخسارة) غير محقق من إعدة تقييم استثمارات مالية
(23,779,668)	(33,622,249)	(5,443,664)	4,615,676	

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 إقفل 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 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

7 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
709,689	-	بيان بنود المركز المالي الرسوم الإدارية المستحقة
709,689	-	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 الاقتراضات 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 توزيعات أرباح قدرها 0.462 ريال قطري لكل وحدة. تلقى مالكو الوحدات المسجلون في الصندوق، في ختام العمل يوم 15 أبريل 2024، توزيعا نقدياً مدفوع في 17 أبريل 2024.