

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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: ٤٤٧٢، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤ +
فاكس : ٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦ +
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 سبتمبر ٢٠١٩ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.



جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٨ أكتوبر ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٥٨١,٠٨٢	٢,٤٦٤,٧٦٢	٣	النقد وما يعادله
٣٦٣,٩٦٠,٥٨٤	٣٦٤,٩١٧,٤٩٣	٤	استثمارات مالية
-	٢٤,٠٧٦,٢٧٣		ذمم مدينة أخرى
<u>٣٦٤,٥٤١,٦٦٦</u>	<u>٣٩١,٤٥٨,٥٢٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦٢,٨١٤	٢٦,١٥٥,٩٠١	٥	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>٢٦٢,٨١٤</u>	<u>٢٦,١٥٥,٩٠١</u>		
<u>٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢</u>	<u>٣٦٥,٣٠٢,٦٢٧</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>	<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>١٠.١٩٣</u>	<u>١٠.٢٢٢</u>		

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



ديفيد جون شالينور
المدير المالي
بنك الدوحة ش.م.ع.ق.

٢٨ أكتوبر ٢٠١٩

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
الإيراد التشغيلي				
صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مالية				٦
١٦,٢٧٠,٩٧٤	٢,١٥٢,٢٨٩	١٤,٨٧٢,٤٨٠	(٣,٤٣٦,٦٥٣)	
٦,٨١٩,٤٥٣	١٥,٤٢٤,٩٢٨	-	-	
٢٣,٠٩٠,٤٢٧	١٧,٥٧٧,٢١٧	١٤,٨٧٢,٤٨٠	(٣,٤٣٦,٦٥٣)	إجمالي (الخسارة) / الإيرادات
المصروفات				
أتعاب إدارية				
أتعاب أمين				
مصروفات ما قبل التشغيل				
مصروفات تشغيلية أخرى				
إجمالي المصروفات				
(٢٤٥,٨٥٠)	(٢٩٠,١٧٥)	(٩٦,٤٩٩)	(٩٦,٧٢٥)	
(٧٤,٨٤٠)	(١١٥,٨٥٥)	(٢٨,٥٤٤)	(٣٨,٤١٤)	
(٥٣,٦٨٢)	-	-	-	
(٣١٥,٦٤٢)	(٩٥٩,٠٥٦)	(٢٢٢,٣٠٨)	(٣٢٢,١٨٧)	
(٦٩٠,٠١٤)	(١,٣٦٥,٠٨٦)	(٣٤٧,٣٥١)	(٤٥٧,٣٢٦)	
٢٢,٤٠٠,٤١٣	١٦,٢١٢,١٣١	١٤,٥٢٥,١٢٩	(٣,٨٩٣,٩٧٩)	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	
-	-	٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢	٣٥,٧٣٧,٣١٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
٢٢,٤٠٠,٤١٣	-	١٦,٢١٢,١٣١	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
(٦,٦٨٨,٣٥٧)	-	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
				<u>المساهمات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:</u>
				إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٣٤٦,٣٢٨,٢٩٣	٣٧,٢٣٧,٣١٠	-	-	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(١٤,٦١١,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	المعاملات مع حاملي الوحدات
٣٣١,٧١٧,٢٩٣	٣٥,٧٣٧,٣١٠	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٣٤٧,٤٢٩,٣٤٩	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٦٥,٣٠٢,٦٢٧	٣٥,٧٣٧,٣١٠	

ملحوظة: تمت زيادة عدد الوحدات وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية كما هو مبين في الإيضاح ٩ على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، ومن ثم تم تعديل عدد الوحدات القائمة بأثر رجعي.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح
٢٢,٤٠٠,٤١٣	١٦,٢١٢,١٣١	
(١٢,٥٨٢,٥٢٠)	(٣,٣٤٩,٧٥١)	٦
٩,٨١٧,٨٩٣	١٢,٨٦٢,٣٨٠	
(٣٣٤,١٨٣,٠٧٦)	٢,٣٩٢,٨٤٢	
(٤٠,٥٣١,٠٤٥)	(٢٤,٠٧٦,٢٧٣)	
٤١,٧٤٧,٥٤٩	٢٥,٨٩٣,٠٨٧	
(٣٢٣,١٤٨,٦٧٩)	١٧,٠٧٢,٠٣٦	
٣٤٦,٣٢٨,٢٩٣	-	
(١٤,٦١١,٠٠٠)	-	
(٦,٦٨٨,٣٥٧)	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	
٣٢٥,٠٢٨,٩٣٦	(١٥,١٨٨,٣٥٦)	
١,٨٨٠,٢٥٧	١,٨٨٣,٦٨٠	
-	٥٨١,٠٨٢	
١,٨٨٠,٢٥٧	٢,٤٦٤,٧٦٢	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 مدينة أخرى

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

أنشطة التمويل

متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد

دفعات مقابل استرداد وحدات

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 سبتمبر

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.ع.ق. (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.

اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠١٩، أصبح مدير الصندوق أفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المصرح لها من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٣ (مركز قطر للمال رقم ٠٠١٧٣) والمرخصة في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تم تعيين بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) كامين 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أحكاماً وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادرة 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 سبتمبر 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 سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٢,٤٦٤,٧٦٢	٥٨١,٠٨٢

الحسابات الجارية

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

٤ استثمارات مالية

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	العملة	
٣٦٣,٩٦٠,٥٨٤	٣٦٤,٩١٧,٤٩٣	ريال قطري	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
-	٢٥,٣٤٢,٩٠٠	مستحقات لوسيط
٤٠,٢٧٦	٣٨,٤١٤	أتعاب حافظ أمين
٩٦,٨٣١	٩٦,٧٢٥	رسوم إدارية
١٢٥,٧٠٧	٦٧٧,٨٦٢	مستحقات أخرى
٢٦٢,٨١٤	٢٦,١٥٥,٩٠١	

٦ صافي (خسارة) / ربح من استثمارات مالية

لفترة من ١٢ فبراير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٣,٦٨٨,٤٥٤	(١,١٩٧,٤٦٢)	٣,٦٨٧,١٥٨	(١,١٨٩,٦٣٤)	صافي (الخسارة) / الربح من بيع استثمارات مالية
١٢,٥٨٢,٥٢٠	٣,٣٤٩,٧٥١	١١,١٨٥,٣٢٢	(٢,٢٤٧,٠١٩)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مالية
١٦,٢٧٠,٩٧٤	٢,١٥٢,٢٨٩	١٤,٨٧٢,٤٨٠	(٣,٤٣٦,٦٥٣)	

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وطبعتها 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.