

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
١	<p>١ تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة</p>
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
تيلفون : +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
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 ("الصندوق") والتي تتكون من:

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") والتي تتكون من:

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

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 لمعايير 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 الدولي وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكل 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 يتبدّل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.

جوبال باسوبرامايان
كي بي ام جي

سجل مراقب الحسابات رقم ٢٥١
بترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية: مدقق
خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٠٢٠ أكتوبر
الدوحة
دولة قطر

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الموجودات
ريال قطري (مليون)	ريال قطري (مليون)	ريال قطري (مليون)	النقد وما يعادله
١,٢٤٠,١٧٣	٢,١٤٠,١١	٣	استثمارات مالية
٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠	٣٩٧,٦٢٤,٧٦٤	٤	مستحق من طرف ذي علاقة
-	٦,٥٠٠	٥	اجمالي الموجودات
<u>٣٦٧,٩٠٠,٣٤٤</u>	<u>٢٩٩,٧٧١,٢٧٥</u>		
			المطلوبات
١,٠٠٥,٢٢٧	١,٤١١,٤٥٣	٦	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١,٠٠٥,٢٢٧</u>	<u>١,٤١١,٤٥٣</u>		
<u>٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦</u>	<u>٣٩٨,٣٥٩,٨٢٢</u>		صافي الموجودات لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة (وحدات)
<u>٣٥,٧٣٧,٣١٠</u>	<u>٤٠,٥٨٧,٣١٠</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>١٠,٢٦٦</u>	<u>٩,٨١٥</u>		

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



دكتور راهشان ستاران
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك الدوحة ش.م.ع.ق.

٢٠٢٠ أكتوبر ٢٥



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

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

بيان الدخل الشامل المرحلي

ل فترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المصروفات	الإيرادات التشغيلي صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية إيرادات توزيعات أرباح اجمالي الإيرادات / (الخسارة)	أيضاً	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)
أتعاب إدارية	٢,١٥٢,٢٨٩ ١٥,٤٢٤,٩٢٨	٧	(٨,٣١٦,٠٩٢) ١٣,٩٨٨,٥٢٠	(٣,٤٣٦,٦٥٣) -	٣٩,٧٣٠,٦٢٤ -
أتعاب أمين	١٧,٥٧٧,٢١٧		٥,٦٧٢,٤٢٨	(٣,٤٣٦,٦٥٣)	٣٩,٧٣٠,٦٢٤
مصاريفات ما قبل التشغيل					
مصاريفات تشغيلية	(٢٩٠,١٧٥) (١١٥,٨٥٥)		(٢٩٠,١٧٥) (١٣٥,٣٦٥)	(٩٦,٧٢٥) (٣٨,٤١٤)	(٩٦,٧٢٥) (٥٣,٧٤٢)
أخرى	(١٢٢,٩٠١)		(٨٦,٧٧١)	(١٢٠,٧٢٢)	(٥٧,١٥٠)
اجمالي المصروفات	(٨٣٦,١٥٥) (١,٣٦٥,١٨٦)		(٨٤٣,٥١٠) (١,٣٥٥,٨٤١)	(٢٠١,٤٦٥) (٤٥٧,٣٢٦)	(٢٧٣,٤٩٦) (٤٨١,٠١٣)
التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات	١٦,٢١٢,١٣١		٤,٣١٦,٦٠٧	(٣,٨٩٣,٩٧٩)	٣٩,٤٤٩,٦١١



شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتدالوة

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠			
ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)	
٣٦٤,٢٧٨,٨٥٢	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٦٦,٨٩٥,٢٠٦	٣٥,٧٣٧,٣١٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
١٦,٢١٢,١٣١	-	٤,٣١٦,٦٠٧	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
(١٥,١٨٨,٣٥٦)	(١٥,٢٦٣,٧١٦)	(١٥,٢٦٣,٧١٦)	(١٥,٢٦٣,٧١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)
<hr/>				
المساهمات والاستردادات من قبل حاملي الوحدات:				
-	-	٤٩,٨٤٨,٨٧٥	٥,٧٠٠,٠٠٠	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	-	(٧,٤٣٧,١٥٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	-	٤٢,٤١١,٧٢٥	٤,٨٥٠,٠٠٠	المعاملات مع حاملي الوحدات
٣٦٥,٣٠٢,٦٢٧	٣٥,٧٣٧,٣١٠	٣٩٨,٣٥٩,٨٢٢	٤٠,٥٨٧,٣١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
١٦,٢١٢,١٣١		٤,٣١٦,٦٠٧
(٣,٣٤٩,٧٥١)		٥,٩٦٢,٣٨٣
١٢,٨٦٢,٣٨٠		١٠,٢٧٨,٩٩٠
٢,٣٩٢,٨٤٢		(٣٦,٩٢٦,٨٨٧)
-		(٦,٥٠٠)
(٢٤,٠٧٦,٢٧٣)		-
٢٥,٨٩٣,٠٨٧		٤٠٦,٢٢٦
١٧,٠٧٢,٠٣٦		(٢٦,٢٤٨,١٧١)
-		٤٩,٨٤٨,٨٧٥
-		(٧,٤٣٧,١٥٠)
(١٥,١٨٨,٣٥٦)		(١٥,٢٦٣,٧١٦)
(١٥,١٨٨,٣٥٦)		٢٧,١٤٨,٠٠٩
١,٨٨٣,٦٨٠		٨٩٩,٨٣٨
٥٨١,٠٨٢		١,٢٤٠,١٧٣
٢,٤٦٤,٧٦٢		٢,١٤٠,٠١١

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

مستحق من طرف ذي علاقة

ذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

صافي (المستخدم في) / النقد الناتج من أنشطة التشغيل

أنشطة التمويل

متحصلات إصدار وحدات قابلة للاسترداد

دفعات مقابل استرداد وحدات

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) 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 ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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.٢٠١٦/٢٦/٢٠٢٠ 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 للأأسواق المالية ومدرج في بورصة قطر بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٨.
الصندوق لديه في تاريخ تأسيسه رأس مال بحد أدنى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

بنك الدوحة ش.م.ع.ق. (المؤسس) هو شركة مساهمة قطرية عامة لديها ترخيص من مصرف قطر المركزي رقم ب.س.د. ١٩٧٩/١١/١٥ ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٧١١٥.

اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠١٩، أصبح يدير الصندوق أفتنيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المصرح لها من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٣ (مركز قطر للمال رقم ٠٠١٧٣) والمسجلة لدى هيئة قطر للأسوق المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تم تعيين بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) كأمين ومدير للصندوق.

هدف الصندوق وطبيعة أنشطته
إن هدف الاستثمار الرئيسي للصندوق هو:

(ا) لاستقراء نتائج أداء مؤشر أسعار بورصة قطر ("المؤشر") (وهو المؤشر المرجح برأس المال السوقى للعشرين مصدر للأوراق المالية الذين يتمتعون بأكبر رأس مال سوقى وسيولة ويتم تداول أسهمهم في البورصة) بالاستثمار في مكونات المؤشر وفقاً للموازين 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 يتتألف 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 ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠.

٢ **أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**

أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

**صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠**

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 أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 ٢٠١٩.

تطابق 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 والساربة 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 هاماً 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 سبتمبر 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 وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك (تأجل تاريخ السريان لأجل غير مسمى / يسمح بتطبيق اختيارياً).

لا يخطط الصندوق لتطبيق هذه المعايير مبكراً.

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

٤ النقد وما يعادله

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)

١,٢٤٠,١٧٣ ٢,١٤٠,٠١١

الحسابات الجارية

٤ استثمارات مالية

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	العملة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)

٣٦٦,٦٦٠,٢٦٠ ٣٩٧,٦٢٤,٧٦٤ ريال قطري

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

٥ مستحق من طرف ذي علاقة

يمثل هذا المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة نظير أتعاب تدقيق تم دفعها بالنيابة عن الطرف ذي العلاقة.

٦ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	-
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)
-	٥٣٩,٨٧٥	مستحقات لوسيط
٧٣١,٢٦٨	-	أتعاب الإدارة
٤٠,٨٢٨	٥٣,٧٤٢	أتعاب حافظ أمين
٩٧,٠٨٥	٩٦,٧٢٥	رسوم إدارية
١٣٦,٠٤٦	٧٢١,١١١	مستحقات أخرى
<u>١,٠٠٥,٢٢٧</u>	<u>١,٤١١,٤٥٣</u>	

أتعاب لوسيط

أتعاب الإدارة

أتعاب حافظ أمين

رسوم إدارية

مستحقات أخرى

٧ صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)

(١,١٩٧,٤٦٢) (٢,٣٥٣,٧٠٩) (١,١٨٩,٦٣٤) ١,٨٩٨,٠١٢

صافي الربح / (الخسارة) من بيع استثمارات

مالية

صافي ربح / (الخسارة) غير

المحقة من إعادة تقييم

استثمارات

مالية

٣,٣٤٩,٧٥١ (٥,٩٦٢,٣٨٣) (٢,٢٤٧,٠١٩) ٣٧,٨٣٢,٦١٢

٢,١٥٢,٢٨٩ (٨,٣١٦,٠٩٢) (٣,٤٣٦,٦٥٣) ٣٩,٧٣٠,٦٢٤

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

٨ **معاملات الأطراف ذات العلاقة**

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تفويذ هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

اجمالي نسبة المصروفات

يدفع الصندوق للأطراف من إجمالي نسبة المصروفات ٥٪ من متوسط صافي قيمة الموجود اليومية المستحقة بصورة ربع سنوية كمتاخرات عند إغفال 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 وأو 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،
- أتعاب وساطة،
- أي تكاليف ثابتة أخرى.

تدفع أي رسوم متبقية من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه بنسبة ٥٪ إلى مدير الصندوق و ٥٪ إلى مؤسس الصندوق.

٩ **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 المحافظ عليها للمتاجرة وفقاً للمستوى الأول لأساليب التقييم.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ **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 بيئه الاقتصاد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والتقدية المحلية والدولية تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة.

قام الصندوق أيضا بدراسة الآثار المحتملة للتقديرات 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 للتقديرات في السوق.

١١ **توزيعات الأرباح**

اعتمدت لجنة الصندوق ووزعت إجمالي توزيعات بمبلغ ٣٧٧,٠٠ ريال قطري للوحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مبلغ ٤٢٥,٠٠ ريال قطري للوحدة في سنة ٢٠١٨) على النحو التالي:

- بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢٠، اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٣٣,٠٠ ريال قطري للوحدة يتم توزيعها على حاملي الوحدات المستحقين كما في السجل بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٠.
- بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٠ اعتمدت لجنة الصندوق توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٤٤,٠٠ ريال قطري للوحدة يتم توزيعها على حاملي الوحدات المستحقين كما في السجل بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٠.