

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية
30 سبتمبر 2023

الصفحات

المحتويات

1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
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 للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى حاملي الوحدات في صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيان المركز المالي المرحلي المختصر لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2023 وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر عن فترات الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة الى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية المتممة. ان الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34") الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تنحصر مسؤوليتنا في إيداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 للمنتشأة". وتشتمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم لاكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي التدقيق.

استنتاج

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

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

ولو



وليد تهتموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
22 أكتوبر 2023

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

البيان المركز المالي المرحلي المختصر
في 30 سبتمبر 2023

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الأصول المتداولة
422,078,063	404,100,593	4	استثمارات مالية
-	14,125,941	6	مستحق من وسيط
1,570,145	981,513	3	نقد وشبه النقد
423,648,208	419,208,047		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			المطلوبات المتداولة
-	13,824,402	6	مستحق لوسيط
1,387,979	853,320	5	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
1,387,979	14,677,722		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
422,260,229	404,530,325		عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
40,687,310	40,712,310		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
10.378	9.936		

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل أعضاء اللجنة على النحو المصرح به من قبل مجلس الإدارة في 22 أكتوبر 2023 ووقع عليها بالإنابة عنها:

غودني ستيهولت أداستينسون
رئيس الخزينة والاستثمار
بنك الدوحة ش.م.ق.ع.
نيابة عن صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

الشيخ عبد الرحمن فهد آل ثاني
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك الدوحة ش.م.ق.ع.



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
				صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية
42,495,636	(16,578,402)	19,572,622	7,201,266	7
17,861,349	18,872,915	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
60,356,985	2,294,513	19,572,622	7,201,266	إجمالي الإيرادات
(300,729)	(291,982)	(100,469)	(97,328)	رسوم إدارية
(163,627)	(129,124)	(52,365)	(41,339)	أتعاب أمين
(201,742)	(108,028)	(88,713)	(63,182)	رسوم وساطة
(1,268,550)	(1,024,295)	(400,124)	(328,062)	مصروفات تشغيلية أخرى
(1,934,648)	(1,553,429)	(641,671)	(529,911)	إجمالي المصروفات
58,422,337	741,084	18,930,951	6,671,355	التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مدرج 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022		30 سبتمبر 2023		
ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عدد الوحدات (مراجعة)	
461,466,780	40,662,310	422,260,229	40,687,310	الرصيد في 1 يناير (مدققة)
58,422,337	-	741,084	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
(17,810,092)	-	(18,727,663)	-	أرباح موزعة (ايضاح 10) المساهمات والاستردادات 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
502,386,725	40,687,310	404,530,325	40,712,310	الرصيد في 30 سبتمبر (مراجعة)



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
58,422,337	741,084	التغيرات في صافي الموجدات المنسوبة إلى حاملي الوحدات تعديلات ل:
(38,956,956)	15,112,307	7 صافي الخسارة / (الربح) غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
19,465,381	15,853,391	ربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجدات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في رأس المال العامل:
1,541,263	2,865,163	استثمارات مالية
(25,061,539)	(14,125,941)	مستحق من وسيط
21,093,130	13,824,402	مستحق لوسيط
(23,677)	(534,659)	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
17,014,558	17,882,356	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
307,700	256,675	حسبلة إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(17,810,092)	(18,727,663)	10 أرباح موزعة
(17,502,392)	(18,470,988)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وشبه النقد
(487,834)	(588,632)	النقد وشبه النقد في 1 يناير
1,614,740	1,570,145	النقد وشبه النقد في 30 سبتمبر
1,126,906	981,513	3



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
تقرير مراجعة المدققين المستقلين مدرج في الصفحة 1

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
الإيضاحات المتممة للمعلومات 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 يدير الصندوق أفنتيكوم 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 يمتعون 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 المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل المؤسس في 22 أكتوبر 2023.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

2.1 أساس الإعداد

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

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2022. السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد المعلومات 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 إدراجها بالقيمة العادلة.

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

2.1 أساس الإعداد (تتمة)

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق، ما لم يذكر خلاف ذلك. كانت الأحكام الهامة التي اتخذها مدير الصندوق عند تطبيق السياسات المحاسبية والافتراضات والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للصندوق مماثلة لتلك المطبقة على المعلومات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في المعلومات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

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

- معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة سارية اعتبارًا من 1 يناير 2023

خلال الفترة، طبق الصندوق المعايير الدولية للتقارير المالية أدناه والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لإعداد هذه المعلومات 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 فترات التقارير المستقبلية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين وتعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- 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 اعتبارًا من 1 يناير 2023

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات على المعايير ولكنها لم تصبح سارية المفعول ولم يتم تطبيقها في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة. قد يكون للمعايير التالية تأثير على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق، ومع ذلك، يتم حاليًا تقييم هذه المعايير من قبل إدارة الصندوق للنظر في أي تأثير على فترات 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 ومعيار 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 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
1,570,145	981,513	حسابات الجارية
1,570,145	981,513	مجموع

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4 استثمارات مالية

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
422,078,063	404,100,593	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
422,078,063	404,100,593	

5 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
954,630	-	أتعاب إدارة
49,172	41,339	أتعاب أمين الحفظ
96,725	97,327	رسوم إدارية
287,452	714,654	مستحقات أخرى
1,387,979	853,320	

6 مستحق من وسيط و مستحق لوسيط

ويمثل المبلغ تكاليف الوساطة والتسوية على حساب الصفقات التي يقوم بها الصندوق.

7 صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
3,538,680	(1,466,095)	2,075,864	328,094	صافي الربح / (الخسارة) من بيع استثمارات مالية
38,956,956	(15,112,307)	17,496,758	6,873,172	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية
42,495,636	(16,578,402)	19,572,622	7,201,266	

8 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 إقفال 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

8 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تدفع أي رسوم متبقية من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه بنسبة 50% إلى مدير الصندوق و50% إلى مؤسس الصندوق.

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

9 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 بشروط 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 ، تقريبيًا بشكل معقول لقيمتها الدفترية والتي يتم احتسابها بالتكلفة المطفأة.

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 استنادًا 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 نشاطًا أو أساليب تقييم أخرى حيث يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة المدخلات الهامة من بيانات السوق؛

المستوى 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 استنادًا 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.

10 أرباح موزعة

أعلن بنك الدوحة ش.م.ع.ق. ، بصفته المؤسس، وأفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م، مدير الصندوق عن توزيع نقدي قدره 0.460 ريال قطري لكل وحدة بقيمة 18,727,663 ريال قطري (30 سبتمبر 2022: 17,810,092 ريال قطري). تلقى مالكو الوحدات المسجلون في الصندوق، في ختام العمل يوم 6 أبريل 2023 ، توزيعًا نقديًا مستحق الدفع في 10 أبريل 2023.