

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

30 سبتمبر 2025

الصفحات

المحتويات

1	تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
4	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المرحلي المختصر
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
10 - 6	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى مالكي الوحدات في صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2025 ، وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر عن فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى التفسيرات المتممة الأخرى. يعتبر مدير الصندوق مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبية الدولية. تنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410 - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتشتمل عملية مراجعة المعلومات 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 يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم لاكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبية الدولية رقم 34 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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



وليد تهتموني

سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
26 أكتوبر 2025



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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في 30 سبتمبر 2025

31 ديسمبر 2024 (منققة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
6,900,409	2,182,622	3 نقد وشبه النقد
413,010,715	435,283,104	4 استثمارات في أوراق مالية
419,911,124	437,465,726	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
1,119,016	1,224,705	5 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
1,119,016	1,224,705	إجمالي المطلوبات
418,792,108	436,241,021	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
40,562,310	40,537,310	عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
10.325	10.761	صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المختصرة من قبل لجنة صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة وفقاً لتصريح من مجلس إدارة
المؤسس في 26 أكتوبر 2025 وتم التوقيع عليها نيابة عنها من قبل:



(Signature)

فؤاد اسحاق
رئيس الخزينة والاستثمارات
بنك الدوحة (ش.م.ق.ع.)
نيابة عن صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة 1.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)		
					الإيرادات
					صافي الربح / (الخسارة) من
(8,272,543)	18,887,188	25,349,706	11,782,078	6	استثمارات في أوراق مالية
24,247,614	19,765,666	5,493,855	5,879,143		إيرادات توزيعات الأرباح
15,975,071	38,652,854	30,843,561	17,661,221		اجمالي الدخل
					المصروفات التشغيلية
(290,175)	(290,175)	(96,725)	(96,725)		رسوم الإدارية
(136,474)	(141,400)	(44,257)	(49,764)		أتعاب الأمين
(106,284)	(95,320)	(35,957)	(29,774)		رسوم الوساطة
(958,652)	(1,053,148)	(330,367)	(376,206)		مصروفات تشغيلية أخرى
(1,491,585)	(1,580,043)	(507,306)	(552,469)		اجمالي المصروفات التشغيلية
14,483,486	37,072,811	30,336,255	17,108,752		الربح التشغيلية
					التغيير في صافي الموجدات العائدة
14,483,486	37,072,811	30,336,255	17,108,752		إلى مالكي الوحدات



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة 1.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية

30 سبتمبر 2024		30 سبتمبر 2025		
عدد الوحدات	ريال قطري	عدد الوحدات	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
426,036,374	40,637,310	418,792,108	40,562,310	الرصيد في 1 يناير (مدققة)
14,483,486	-	37,072,811	-	التغير في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي
(18,739,787)	-	(19,348,222)	-	الوحدات
				توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح 9)
				المساهمات والاسترداد من قبل مالكي
				الوحدات:
461,625	50,000	-	-	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(1,248,650)	(125,000)	(275,676)	(25,000)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(787,025)	(75,000)	(275,676)	(25,000)	المعاملات مع مالكي الوحدات
420,993,048	40,562,310	436,241,021	40,537,310	الرصيد في 30 سبتمبر (مراجعة)



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة 1.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	إيضاحات
14,483,486	37,072,811	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغيير في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
6,936,095 (24,247,614)	(18,871,950) (19,765,666)	تعديلات ل: صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات في الأوراق المالية
(2,828,033)	(1,564,805)	إيرادات توزيعات أرباح الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(8,403,298)	-	التغيرات في: مستحق من وسيط
3,717,572	(3,400,439)	استثمارات في أوراق مالية
8,749,790	-	مستحق لوسيط
49,822	105,689	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
24,247,614	19,765,666	توزيعات أرباح مستلمة
25,533,467	14,906,111	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيلية
461,625 (1,248,650)	- (275,676)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية حصول إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(18,739,787)	(19,348,222)	مدفوعات مقابل استرداد الوحدات
(19,526,812)	(19,623,898)	توزيعات الأرباح المدفوعة
6,006,655	(4,717,787)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويلية
1,011,306	6,900,409	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وشبه النقد
7,017,961	2,182,622	النقد وشبه النقد في 1 يناير النقد وشبه النقد كما في 30 سبتمبر



تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة 1.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1. المركز القانوني والأنشطة الرئيسية

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 2016/26 وفقاً للقانون رقم (25) لسنة 2002 وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم (69) لسنة 2004 لإصدار لوائح IF/ بموجب الترخيص رقم لصناديق الاستثمار بدولة قطر. بدأ الصندوق أعماله من 12 فبراير 2018. تكون مدة الصندوق 25 سنة تبدأ من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي.

إن 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 عامة قطرية مقفلة، حاصلة على ترخيص مصرف قطر المركزي رقم ب.ق.د/11/1979 ومسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة بموجب سجل تجاري رقم 7155.

اعتباراً من 1 سبتمبر 2019، تُدير شركة أفينتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م الصندوق، وهي شركة حاصلة على ترخيص هيئة تنظيم مركز قطر للمال في 2 يوليو 2013 (مركز قطر للمال رقم 00173) ومسجلة لدى هيئة قطر للأسواق المالية بتاريخ 31 مارس 2019.

بنك ستاندرد تشارترد (فرع قطر) هو أمين حفظ الصندوق والقيم عليه.

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 بأكثر رأس مال سوقي وسيولة ويتم تداول أسهمهم في البورصة بالاستثمار في مكونات المؤشر وفقاً للموازنات 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، فما عدا إلى الحد الذي تكون إليه تلك الأسهم مكونات للمؤشر.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المختصرة للصندوق لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 من قبل لجنة صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة وفقاً لتصريح من مجلس إدارة المؤسس في 26 أكتوبر 2025.

2. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

2-1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للصندوق لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 والمعياري المحاسبة الدولي رقم 34- "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2024. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

2. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-1 أساس الإعداد (تابع)

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.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهو عملة عرض المعلومات المالية للصندوق، ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

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.

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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 2024 ، باستثناء ما هو مذكور أدناه:

- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتبارًا من 1 يناير 2025

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

عدم القدرة على التبادل - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 21 (ساري المفعول اعتبارًا من 1 يناير 2025).

- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست سارية المفعول اعتبارًا من 1 يناير 2025

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات على المعايير ولكنها لم تصبح سارية المفعول ولم يتم الصندوق بتطبيقها 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. سوف تقوم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة بتاريخ سريانها.

2.3 قطاعات التشغيل

تقتصر عمليات الصندوق على دولة قطر. لدى الصندوق قطاع واحد فقط يتم من خلاله تغطية جميع عملياته، وهو إدارة الصندوق.

3. النقد و شبه النقد

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	
6,900,409	2,182,622	حساب جاري

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. استثمارات في أوراق مالية

استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	
413,010,715	435,283,104	أوراق مالية مدرجة – دولة قطر

جميع استثمارات في أوراق مالية مقيمة بالريال القطري.

5. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	
653,883	-	رسوم الإدارة
43,612	49,764	أتعاب الأمين
96,724	96,724	رسوم إدارية
324,797	1,078,217	مستحقات أخرى
1,119,016	1,224,705	

6. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات مالية في أوراق مالية

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	
(1,336,448)	15,238	(91,361)	749,015	صافي الربح / (الخسارة) من بيع الإستثمارات في أوراق مالية
(6,936,095)	18,871,950	25,441,067	11,033,063	صافي الربح / (الخسارة) غير محقق من إعادة تقييم الإستثمارات في الأوراق المالية
(8,272,543)	18,887,188	25,349,706	11,782,078	

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. تشمل الأطراف ذات العلاقة المؤسس ومدير الصندوق والأطراف التي تسيطر على الصندوق أو تمارس نفوذاً جوهرياً عليه والمنشآت التي يمارس عليها الصندوق نفوذاً جوهرياً.

نسبة إجمالي 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

7. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

نسبة إجمالي المصروفات (تابع)

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 و 50% إلى مؤسس الصندوق.

الرسوم الإدارية

تحتسب أتعاب الإدارة وتستحق الدفع لمؤسس ومدير الصندوق على أساس سنوي بنسبة 50% إلى مدير الصندوق و 50% إلى مؤسس الصندوق من إجمالي نسبة المصروفات بعد دفع جميع المصروفات أعلاه.

31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 سبتمبر 2025 (مراجعة)	
653,883	-	بيان بنود المركز المالي الرسوم الإدارية المستحقة
653,883	-	بيان بنود الدخل الشامل مستحقات أخرى

8. تدرج القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وبالتالي، قد تنشأ فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ويستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن الصندوق هو مؤسسة مستمرة دون أي نية أو متطلب لتقليص نطاق عملياته بشكل ملموس أو القيام بمعاملة بشروط معاكسة.

يتم تسجيل الأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبالتالي لا يوجد فرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة.

تعتبر القيمة العادلة للمدفوعات الأخرى، و مستحقات الدفع عن معاملات الاستثمار ومستحقات الدفع الأخرى، والتي يتم إعادة تسعيرها بشكل أساسي، وقصيرة الأجل في المدة ويتم إصدارها بأسعار السوق، تقريبية بشكل معقول لقيمتها الدفترية التي يتم احتسابها ب التكلفة المستهلكة.

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؛

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 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.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

9. توزيعات الأرباح

أعلن بنك الدوحة ش.م.ع.ق ، بصفته المؤسس، وأفنتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م، مدير الصندوق، عن توزيعات أرباح قدرها 0,477 ريال قطري لكل وحدة. يحق لمالكي الوحدات المسجلين في صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة، في نهاية يوم 16 أبريل 2025، توزيعاً نقدياً مدفوع في 17 أبريل 2025.