

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

30 سبتمبر 2024

المحتويات

الصفحات

1	تقرير المراجعة لمراقب 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 للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لصندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2024، وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر عن فترات الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية المتممة. يعتبر مدير الصندوق مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية". تتحصر 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 الحصول على التأكيد اللازم لاكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي التدقيق.

استنتاج

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.

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

ولي



وليد تهتموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
28 أكتوبر 2024

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

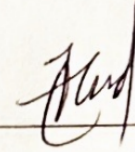
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في 30 سبتمبر 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	الايضاح
		الموجودات
		الأصول المتداولة
1,011,306	7,017,961	3 نقد وتبعية النقد
-	8,403,298	6 مستحق من وسيط
426,012,263	415,358,596	4 استثمارات مالية
427,023,569	430,779,855	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
		المطلوبات المتداولة
-	8,749,790	6 مستحق لوسيط
987,195	1,037,017	5 ثم داتنة و مصر وفات مستحقة
987,195	9,786,807	إجمالي المطلوبات
426,036,374	420,993,048	صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
40,637,310	40,562,310	عدد الوحدات المصدرة (الوحدات)
10.484	10.379	صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل أعضاء اللجنة على النحو المصرح به من قبل مجلس الإدارة في 28 أكتوبر 2024 ووقع عليها بالإنابة عنها:



فؤاد اسحاق

رئيس الخزينة والاستثمارات
نيابة عن صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة



بجيس واتر هاوس كوبرز - فرع قطر
PRICEWATERHOUSECOOPERS - Qatar Branch
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاح
30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	
				صافي الربح/(الخسارة) من
(16,578,402)	(8,272,543)	7,201,266	25,349,706	7 استثمارات مالية
18,872,915	24,247,614	-	5,493,855	إيرادات توزيعات أرباح
2,294,513	15,975,071	7,201,266	30,843,561	إجمالي الإيرادات
(291,982)	(290,175)	(97,328)	(96,725)	رسوم إدارية
(129,124)	(136,474)	(41,339)	(44,257)	أتعاب أمين
(108,028)	(106,284)	(63,182)	(35,957)	رسوم وساطة
(1,024,295)	(958,652)	(328,062)	(330,367)	مصرفات تشغيلية أخرى
(1,553,429)	(1,491,585)	(529,911)	(507,306)	إجمالي المصروفات
741,084	14,483,486	6,671,355	30,336,255	التغيير 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 المرحلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية

30 سبتمبر 2023		30 سبتمبر 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)
741,084	-	14,483,486	-	التغير في صافي الموجودات المنسوبة
(18,727,663)	-	(18,739,787)	-	لحاملي الوحدات
				أرباح موزعة (ايضاح 10)
				المساهمات والاستردادات من قبل
				حاملي الوحدات:
256,675	25,000	461,625	50,000	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
-	-	(1,248,650)	(125,000)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
256,675	25,000	(787,025)	(75,000)	المعاملات مع حاملي الوحدات
404,530,325	40,712,310	420,993,048	40,562,310	الرصيد في 30 سبتمبر (مراجعة)



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	الإيضاح
741,084	14,483,486	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغيرات في صافي المودعات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
15,112,307 (18,872,915)	6,936,095 (24,247,614)	تعديلات ل: صافي الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات مالية إيرادات توزيعات أرباح
(3,019,524)	(2,828,033)	ربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(14,125,941)	(8,403,298)	التغيرات في رأس المال العامل:
2,865,163	3,717,572	مستحق من وسيط
13,824,402	8,749,790	استثمارات مالية
(534,659)	49,822	مستحق لوسيط
18,872,915	24,247,614	نعم دائنة ومصرفات مستحقة
17,882,356	25,533,467	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
256,675	461,625	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(1,248,650)	حصيلة إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(18,727,663)	(18,739,787)	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
(18,470,988)	(19,526,812)	أرباح موزعة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(588,632)	6,006,655	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وشبه النقد
1,570,145	1,011,306	النقد وشبه النقد في 1 يناير
981,513	7,017,961	النقد وشبه النقد في 30 سبتمبر



صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
الايضاحات 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. 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.

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 أفتيكوم كابيتال مانجمنت (قطر) ذ.م.م. المصرح لها من هيئة تنظيم مركز قطر للمال بتاريخ 2 يوليو 2013 (مركز قطر للمال رقم 00173) و مسجلة 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 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؛

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 المراجعة للصندوق لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 من قبل المؤسس في 28 أكتوبر 2024.

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 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34- "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 2023.

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
الايضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

2 أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-1 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 اعتبارًا من 1 يناير 2024

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 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 معياري المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7

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

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. سوف تقوم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة بتاريخ سريانها.

2-3 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

30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
7,017,961	1,011,306
حسابات الجارية	

4 استثمارات مالية

30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
415,358,596	426,012,263
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم حقوق ملكية مدرجة – دولة قطر	

صندوق مؤشر بورصة قطر للصناديق المتداولة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
الايضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5 ذمم دائنة ومصرفات مستحقة

30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
-	709,689
44,257	47,825
96,724	96,724
896,036	132,957
1,037,017	987,195

6 مستحق من وسيط ومستحق لوسيط

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

7 صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات مالية

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
صافي (الخسارة)/الربح من بيع استثمارات مالية	328,094	(1,336,448)	(1,466,095)
صافي الربح/(الخسارة) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات مالية	25,441,067	(6,936,095)	(15,112,307)
25,349,706	7,201,266	(8,272,543)	(16,578,402)

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 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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
الايضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

8 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	
709,689	-	بيان بنود المركز المالي الرسوم الإدارية المستحقة
709,689	-	بيان بنود الدخل الشامل مستحقات أخرى

9 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 مطلب 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، ومستحقات الدفع عن معاملات الاستثمار ومستحقات الدفع الأخرى، والتي يتم إعادة تسعيرها بشكل أسلي، 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.

10 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 نقديا مدفوع في 17 أبريل 2024.