

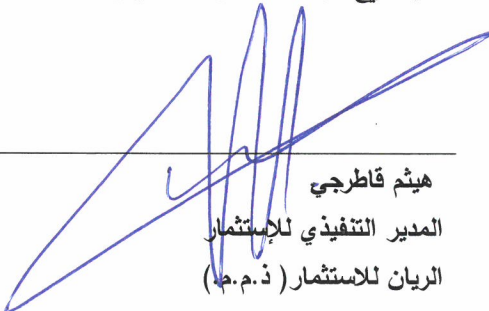
صندوق الريان قطر المتداول
القوائم المالية المرحلية المختصرة

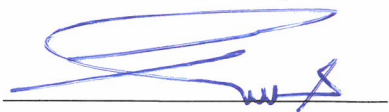
31 مارس 2018

الصفحة	المحتويات
1	القائمة المرحلية المختصرة للمركز المالي
2	القائمة المرحلية المختصرة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر
3	القائمة المرحلية المختصرة للتغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحاملي الوحدات
4	القائمة المرحلية المختصرة للتدفقات النقدية
11 – 5	إيضاحات للقوائم المالية المرحلية المختصرة

31 مارس 2018 ريال قطري (غير مدققة)	الإيضاح	الموجودات
18,634,547		الأرصدة البنكية
440,460,166	3	استثمارات مالية
681,351		الذمم المدينة الأخرى
459,776,064		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
93,409		ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
93,409		إجمالي المطلوبات
459,682,655		صافي الأصول المنسوبة لحاملي الوحدات
		الوحدات
20,100,000		عدد الوحدات المصدرة
22,870		صافي قيمة الأصل للوحدة (بالريال القطري)

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من تاريخ الإطلاق وحتى 31 مارس 2018 من قبل المؤسس ومدير الصندوق في 29 أبريل 2018


 هيثم قاطري
 المدير التنفيذي للاستثمار
 الريان للاستثمار (ذ.م.ح.)
 مدير الصندوق


 عادل مصطفى
 الرئيس التنفيذي للمجموعة
 مصرف الريان (ش.م.ق.ع.)
 المؤسس

عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2018			
ريال قطري (غير مدققة)	الإيضاح		الدخل التشغيلي
(21,806,938)	4		صافي الربح / (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية
7,139,289			صافي أرباح الأسهم
(14,667,649)			إجمالي الدخل
			المصروفات
199,897	6		إجمالي المصروفات
199,897			إجمالي المصروفات
(14,867,546)			التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحاملي الوحدات

<u>الفترة المنتهية في</u>	<u>الإيضاح</u>
<u>31 مارس 2018</u>	
ريال قطري	
(غير مدققة)	
460,412,072	9
(14,867,546)	
	الرصيد في تاريخ الإطلاق
	التغير في صافي الأصول المنسوبة لحاملي الوحدات
	<u>عمليات الإنشاء والاسترداد من المشاركين المصرح لهم :</u>
14,138,129	أوامر الإنشاء المستلمة خلال الفترة
-	أوامر الاسترداد المستلمة خلال الفترة
14,138,129	المعاملات مع المشاركين المصرح لهم
<u>459,682,655</u>	الرصيد في 31 مارس

الوحدات المصدرة

<u>31 مارس 2018</u>	
أرقام	
(غير مدققة)	
19,500,000	الوحدات في تاريخ الإطلاق
600,000	وحدات جديدة تم إنشاؤها خلال الفترة
-	استردادات خلال الفترة
<u>20,100,000</u>	

<u>للفترة المنتهية في</u>			
31 مارس 2018			
ريال قطري			
(غير مدققة)		الإيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(14,867,546)			التغير في صافي الأصول المنسوبة لحاملي الوحدات
			تعديل إلى:
19,114,369	4		خسارة غير محققة / (ربح) غير محقق في إعادة تقييم الأوراق المالية
			الاستثمارية
4,246,823			الربح التشغيلي قبل التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
			تغيرات في:
(10,321,435)			الأوراق المالية الاستثمارية
(681,351)			ذمم مدينة أخرى
93,409			ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
(6,662,554)			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
14,138,129			قيمة أوامر الإنشاء التي تمت معالجتها
-			قيمة أوامر الاسترداد التي تمت معالجتها
-			توزيعات الأرباح المدفوعة لحاملي الوحدات
14,138,129			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
7,475,575			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
11,158,972	9		رصيد النقد وما يعادله في تاريخ الإغلاق
18,634,547			رصيد النقد وما يعادله في 31 مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

1. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الريان قطر ("الصندوق") هو صندوق مفتوح العضوية متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية تأسس بموجب القانون رقم 25 لسنة 2002 وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم (69) لسنة 2004 بإصداره اللائحة التنفيذية بشأن صناديق الاستثمار بدولة قطر. تم ترخيص الصندوق من مصرف قطر المركزي برخصة رقم MF / 27/2016 ومسجل لدى وزارة الاقتصاد والتجارة برقم السجل 91075.

تم إطلاق الصندوق في 21 مارس 2018 ("تاريخ الإطلاق")، وهو التاريخ الذي أدرج فيه الصندوق في بورصة قطر ("البورصة"). تكون مدة الصندوق 25 سنة تبدأ من 26 ديسمبر 2016 وهو تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، قابلة للتجديد من قبل مؤسس الصندوق بشرط موافقة مصرف قطر المركزي.

القيمة الاسمية للوحدة هي 100/1 من مؤشر بورصة قطر الريان الاسلامي السعري ("المؤشر") عند إغلاق التداول في البورصة في آخر يوم عمل قبل تاريخ الإطلاق، مع تحديد رأس مال الصندوق يتراوح من 50,000,000 ريالاً قطرياً (50 مليون ريالاً قطرياً) كحد أدنى إلى 2,000,000,000 ريالاً قطرياً (2 مليار ريالاً قطرياً) كحد أقصى.

تم تأسيس الصندوق بواسطة مصرف الريان (شركة مساهمة عامة قطرية) ("المؤسس") والذي تم تأسيسه كشركة مساهمة عامة قطرية بموجب قانون الشركات التجارية المعمول به بدولة قطر رقم 11 لعام 2015، وبموجب القرار رقم 11 لسنة 2006 بتاريخ 4 يناير 2006 من وزارة الاقتصاد والتجارة.

وقد قام المؤسس بتعيين شركة الريان للاستثمار ذ. م. م. كمدير للصندوق ("مدير الصندوق")، وفرع بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود في دولة قطر كأمين للصندوق ("أمين الصندوق")، وشركة المجموعة للأوراق المالية كمزود سيولة للصندوق.

هدف الصندوق وطبيعة نشاطه

يتجلى الهدف من الصندوق في تتبع أداء المؤشر، قدر الإمكان، قبل احتساب الرسوم والنفقات. إن المؤشر هو مؤشر عائد مقابل السعر يتكون من أسهم مدرجة في البورصة متوافقة مع الشريعة والتي تستوفي معايير البورصة. وعلى الرغم من أن مدير الصندوق يهدف إلى تكرار أداء المؤشر بأكبر قدر ممكن، فلا يوجد ضمان بأن هدف الصندوق الاستثماري سوف يتحقق.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للصندوق عن الفترة الممتدة من تاريخ الإطلاق وحتى 31 مارس 2018 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية والأحكام المطبقة في لوائح مصرف قطر المركزي ويتم عرضها بالريال القطري وهو عملة العرض للصندوق.

إن نتائج الفترة من تاريخ الإطلاق حتى 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأوراق المالية الاستثمارية المصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تدرج بالقيمة العادلة.

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة يتطلب من مدير الصندوق إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم تطبيق المعايير والتعديلات التالية من قبل الصندوق في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

المعايير

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية (01 يناير 2018)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء (1 يناير 2018)

3. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أدناه السياسات المحاسبية المطبقة.

(أ) إثبات الإيرادات

- صافي الربح من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتضمن جميع التغيرات في القيمة العادلة المحققة وغير المحققة، ولكن يستثنى الأرباح وإيرادات توزيعات الأرباح. و
- يتم إثبات توزيعات الأرباح عندما يكون للصندوق الحق في تحصيل توزيعات الأرباح.

(ب) الرسوم والعمولة

يتم إثبات مصاريف الرسوم والعمولات في الربح أو الخسارة. (يرجى الاطلاع على الإيضاح 5).

(ت) الأصول والخصوم المالية

(1) التصنيف

يصنف الصندوق أصوله وخصومه المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (المحتفظ بها بغرض التداول).

(ت) الأصول والخصوم المالية (تتمة)

(2) الإثباتات

يقوم الصندوق بإثبات أي أصل مالي أو التزام مالي عندما يصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة مالية، و فقط عندما يكون ذلك. يتم إثبات مشتريات أو مبيعات الأصول المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد عامة بموجب قواعد أو اتفاقيات في السوق في تاريخ التداول، أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصل.

(3) القياس الأولي

يتم تسجيل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم إثبات جميع تكاليف المعاملات المتعلقة بهذه الأصول والخصوم المالية مباشرة في الربح والخسارة.

(4) القياس اللاحق

بعد إتمام القياس الأولي، يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية المصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بسعر الإقفال.

(5) الاستبعاد

يتم استبعاد أصل مالي (أو - حيثما ينطبق ذلك - جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مماثلة) في الحالات التالية:

- انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل؛
 - إذا نقل الصندوق حقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تعهد بضرورة دفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "سداد"؛
 - سواء (أ) قام الصندوق بتحويل جميع مخاطر ومزايا الأصل الجوهري، أو (ب) لم يقم الصندوق بنقل أو إبقاء كافة مخاطر ومزايا الأصل، ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.
- عندما يقوم الصندوق بنقل حقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو أبرم ترتيبات سداد، ولم يقم بنقل أو إبقاء كافة مخاطر ومزايا الأصل ولم يحول السيطرة على الأصل، يتم إثبات الأصل طيلة فترة استمرار مشاركة الصندوق في الأصول.

يقوم الصندوق باستبعاد الخصوم المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزامات المترتبة على هذا الخصم أو إلغاؤها أو انقضاؤها.

(ث) النقد وما يعادله

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة البنكية.

(ج) القيمة العادلة

القيمة العادلة هو السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو لتسوية التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق، في تاريخ القياس بأصل المبلغ أو - في حالة عدم وجوده - السوق الأكثر فائدة التي يدخلها الصندوق في هذا التاريخ. وتعكس القيمة العادلة لخصم ما مخاطر عدم الأداء.

وعندما يكون ذلك متاحًا، يقيس الصندوق القيمة العادلة لأداة مالية ما باستخدام السعر المدرج في سوق نشطة لتلك الأداة. تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات الأصل أو الخصم بتواتر وكم كافيين لتقديم معلومات التسعير بشكل مستمر.

وفي حالة عدم وجود سعر محدد في سوق نشطة، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تعظم من استخدام المدخلات القابلة للرقابة ذات الصلة وتحد من استخدام المدخلات غير القابلة للرقابة. يتضمن أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي يراعيها المشاركون في السوق عند تسعير المعاملة.

(ح) الذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

يتم إثبات الخصوم للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

(خ) الذمم المدينة الأخرى

يتم إثبات الذمم المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصًا مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحويل. ويتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يصبح تحصيل المبلغ بالكامل غير ممكن. ويتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك إمكانية لاستردادها.

4. الأوراق المالية الاستثمارية

الأوراق المالية الاستثمارية المحتفظ بها للمتاجرة:

يتم إدراج جميع الأوراق المالية في بورصة قطر ومقيمة بالريال القطري.

5. صافي الربح / (الخسارة) من الأوراق المالية الاستثمارية

عن الفترة المنتهية في

31 مارس 2018

ريال قطري

(غير مدققة)

صافي الربح المحقق / (الخسارة) المحققة عند بيع الأوراق المالية الاستثمارية	
صافي الربح غير المحقق / (الخسارة) غير المحققة عند بيع الأوراق المالية الاستثمارية	(2,692,569)
	(19,114,369)
	<u>(21,806,938)</u>

6. المصاريف

يتم تسجيل مصروفات الصندوق بموجب معدل المصاريف الإجمالي. يجب أن يتضمن إجمالي مصروفات الصندوق رسوم الإدارة ورسوم الحفظ ورسوم المؤشر ورسوم مدقق الحسابات ورسوم الجهة الناظمة والرسوم الأخرى المتنوعة. نسبة إجمالي المصروفات في الصندوق هي 0.50% من إجمالي صافي قيمة أصول الصندوق. يتم تحميل هذه الرسوم على الصندوق يومياً.

إذا تجاوز إجمالي الرسوم والمصاريف - باستثناء رسوم الإدارة - 0.5% من إجمالي صافي الأصول، يحق للمؤسس تغيير نسبة المصروفات الإجمالية، رهناً بموافقة مصرف قطر المركزي.

7. إنشاء واسترداد الوحدات

إن المشاركون المصرح لهم، المعتمدون من المؤسس، هم الطرف الوحيد المخول بإنشاء أو استرداد الوحدات مقابل سلة الإنشاء. كل وحدة إنشاء تجميع 100.000 وحدة أو عدد مشابه من الوحدات، وهو ما يجوز للمؤسس تغييره من وقت لآخر. جميع الأشخاص، سواء أكانوا أشخاصاً طبيعيين أم شركات وسواء قطريين أو أجانب، من غير المشاركين المصرح لهم، سيقومون بشراء أو بيع الوحدات في البورصة.

8. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف أطرافاً ذات صلة إذا كان لأحد الطرفين القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

9. تسلسل القيمة العادلة

ستستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال أسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المحددة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة:

المستوى الثاني: الأساليب الأخرى التي يمكن ملاحظة جميع المدخلات ذات التأثير الكبير على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة الغير مستندة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

يتم تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لطريقة التقييم من المستوى الأول.

القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية كما في 31 مارس 2018 هي 440,460,166 ريالاً قطرياً بموجب المستوى الأول من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

خلال الفترة المشمولة بالتقرير 31 مارس 2018، لم تتم أية تحويل بين مقاييس القيمة العادلة من المستوى الأول والثاني والثالث.

10. صافي قيمة الأصول في تاريخ الإغلاق

20 مارس 2018

ريال قطري

(غير مدققة)

11,158,972

449,253,100

460,412,072

الأصول

الأرصدة البنكية

الأوراق المالية الاستثمارية

إجمالي الأصول

الخصوم

الذمم الدائنة الأخرى والمصاريف المستحقة

إجمالي الخصوم

460,412,072

صافي قيمة الأصول

11. بيانات المقارنة

تم إطلاق الصندوق في 21 مارس 2018، وبالتالي لا توجد مقارنات للفترة المشمولة بالتقرير.