

## صندوق الريان قطر المتداول

### البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

# صندوق الريان قطر المتداول

## البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

---

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى حاملة الوحدات
٢	بيان المركز المالي
٣	بيان الدخل
٤	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
٥	بيان التدفقات النقدية
١٧-٦	إيضاحات حول البيانات المالية

كي بي إم جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون : ٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤ +  
فاكس : ٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦ +  
الموقع الإلكتروني : www.kpmg.com.qa

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى حملة وحدات صندوق الريان قطر المتداول تقرير حول تدقيق البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لصندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") والتي تشتمل على بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيانات الدخل والتغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحملة الوحدات والتدفقات النقدية للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ("الفترة") المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤوليات مدير الصندوق والمدققين

إن مدير الصندوق مسؤول عن هذه البيانات المالية وعن تعهد الصندوق بالالتزام بقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إصدار رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى التدقيق الذي قمنا به.

### أساس الرأي

لقد قمنا بإجراء أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. تتطلب تلك المعايير التخطيط والقيام بالتدقيق بهدف الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تتضمن عملية التدقيق إجراء فحص، على أساس اختبار، للأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات الواردة بالبيانات المالية. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتفكيرات الهامة التي تجريها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية. إننا نرى أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تكون أساساً معقولاً لرأينا.

### الرأي

برأينا أن البيانات المالية تُعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ونتائج أعماله، والتغيرات في حقوق ملكيته، وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ووفقاً للوائح مصرف قطر المركزي.

### تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١٢ على البيانات المالية، الذي يبين أن الصندوق بدأ أعماله في ٢١ مارس ٢٠١٨، ومن ثم فإن أرصدة أول المدة الخاصة بالصندوق لم تخضع للتدقيق. إن رأينا غير معدل بشأن هذا الأمر.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والتوضيحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لغرض التدقيق. يحتفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية مع تلك السجلات. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها أو لبنود النظام الأساسي وأية تعديلات عليه خلال الفترة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للصندوق أو أدائه كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية: رخصة

مدقق خارجي رقم ١٢٠١٥٣

٢١ يناير ٢٠١٩

الدوحة

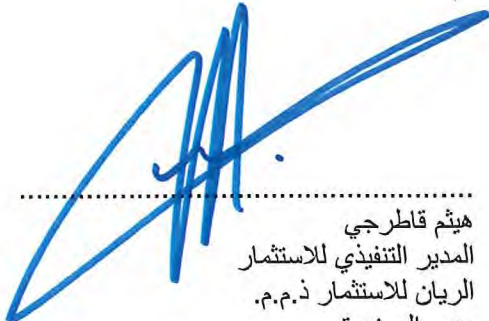
دولة قطر

## صندوق الريان قطر المتداول

بيان المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٨ ريال قطري	إيضاحات	
		الموجودات
٧١٥,٣٧١	٦	أرصدة بنكية
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	٧	استثمارات مالية
٣١,٣٣٥		ذمم مدينة أخرى
<u>٥٣٨,٨١٨,٦٤٥</u>		أجمالي الموجودات
		المطلوبات
١٩٦,٧٧٨	٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
<u>١٩٦,٧٧٨</u>		إجمالي المطلوبات
		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
<u>٥٣٨,٦٢١,٨٦٧</u>		
		عدد الوحدات المصدرة
الوحدات <u>٢٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	٨	
		صافي قيمة الموجودات للوحدة (ريال قطري)
<u>٢٣,٩٣٩</u>		

اعتمد مؤسس ومدير الصندوق هذه البيانات المالية في ٢١ يناير ٢٠١٩ ووقع عليها بالإجابة عنهما:

  
.....  
هيثم قاطري  
المدير التنفيذي للاستثمار  
الريان للاستثمار ذ.م.م.  
مدير الصندوق

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

### بيان الدخل

للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري	إيضاحات	
٢٣,٩٣٩,٢٦٥	١٠	الإيرادات التشغيلية
٨,٥٧٢,٥٠٤		صافي الربح من استثمارات مالية
٤,٥٨٣		صافي إيرادات توزيعات الأرباح
		ربح من أرصدة بنكية
٣٢,٥١٦,٣٥٢		إجمالي الدخل
(٢,٠٤٣,٣٢٥)	١١	المصروفات
(٢,٠٤٣,٣٢٥)		المصروفات
٣٠,٤٧٣,٠٢٧		إجمالي المصروفات
		التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات  
للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري	
٤٦٠,٤١٢,٠٧٢	الرصيد في ٢١ مارس - غير مدقق
٣٠,٤٧٣,٠٢٧	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٨٢,٤٢١,٧٩٨	عمليات الإنشاء والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
(١١,٧٨٥,٠٣٠)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٧٠,٦٣٦,٧٦٨	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢٢,٩٠٠,٠٠٠)	المعاملات مع حاملي الوحدات
٥٣٨,٦٢١,٨٦٧	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات خلال الفترة
	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

### بيان التدفقات النقدية

للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري	إيضاحات
٣٠,٤٧٣,٠٢٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٠,٤٥٩,١٦٦)	التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات تعديلات على:
١٣,٨٦١	١٠ صافي أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩,٣٨١,٥٦٠	التغيرات في:
(٣١,٣٣٥)	استثمارات مالية
١٩٦,٧٧٨	مبالغ مدفوعة مسبقاً
٩,٥٦٠,٨٦٣	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٢,٩٢١,٦١٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٦,٠٧٥)	المتحصلات من إصدار وحدات قابلة للاسترداد
(٢٢,٩٠٠,٠٠٠)	المدفوعات من أجل استرداد الوحدات القابلة للاسترداد
(٢٠,٠٠٤,٤٦٥)	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٠,٤٤٣,٦٠١)	صافي الانخفاض في النقد وما يعادله خلال الفترة
١١,١٥٨,٩٧٢	رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧١٥,٣٧١	رصيد النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

# صندوق الريان قطر المتداول

## إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ولفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### ١ المركز القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") هو صندوق مفتوح النهاية متوافق مع الشريعة تم تأسيسه بموجب القانون رقم ٢٥ لسنة ٢٠٠٢ وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٦٩ لسنة ٢٠٠٤ لإصدار القوانين الداخلية لصناديق الاستثمار لدولة قطر. تم ترخيص الصندوق من قبل مصرف قطر المركزي بترخيص رقم إم إف/٢٧/٢٠١٦ ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة بموجب سجل رقم ٩١٠٧٥.

تم إطلاق الصندوق في ٢١ مارس ٢٠١٨ ("تاريخ الإطلاق")، وهو التاريخ الذي تم فيه إدراج الصندوق في بورصة قطر ("البورصة"). مدة الصندوق ٢٥ سنة تبدأ من ٢٦ ديسمبر ٢٠١٦، وهو تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، وقابلة للتجديد من قبل المؤسس بعد موافقة مصرف قطر المركزي.

القيمة الاسمية للوحدة هي ١٠٠/١ ألف من قيمة سعر مؤشر الريان الإسلامي ببورصة قطر ("المؤشر") عند إفتال التداول في البورصة في آخر يوم عمل قبل تاريخ الإطلاق، ويتراوح رأس مال الصندوق بين ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (خمسين مليون ريال قطري) كحد أدنى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (ملياري ريال قطري) كحد أعلى.

تم تأسيس الصندوق من قبل مصرف الريان ش.م.ق.ع. ("المؤسس") والذي تم تأسيسه كشركة مساهمة قطرية عامة بموجب قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ بموجب القرار رقم ١١ لسنة ٢٠٠٦ المؤرخ في ٤ يناير ٢٠٠٦ من وزارة الاقتصاد والتجارة.

عين المؤسس شركة الريان للاستثمار ذ.م.م. كمدير للصندوق ("مدير الصندوق") وبك إنش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود، فرع قطر كامين للصندوق ("أمين الصندوق")، والمجموعة للأوراق المالية كمزود سيولة للصندوق.

إن المشاركين المعتمدين هم الذين يعتمدهم المؤسس وهم الأطراف الوحيدة المعتمدة لإنشاء أو استرداد وحدات إنشاء مقابل سلة إنشاء. كل وحدة إنشاء هي إجمالي ١٠٠,٠٠٠ وحدة أو عدد وحدات يمكن أن يغيره المؤسس من وقت لآخر.

جميع الأشخاص سواء كانوا طبيعيين أو اعتباريون، وسواء كانوا قطريون أو أجانب، من المشاركين غير المعتمدين سوف يشترون أو يبيعون وحدات من خلال البورصة.

### هدف الصندوق وطبيعة أنشطته

إن هدف الصندوق هو تعقب أداء المؤشر قدر الإمكان قبل الرسوم والمصروفات. إن المؤشر هو مؤشر لأسعار العائد الذي يتضمن أسهم متوافقة مع الشريعة الإسلامية مدرجة في البورصة، والتي تستوفي معايير البورصة. على الرغم من أن مدير الصندوق يهدف إلى محاكاة أداء الصندوق بقدر الإمكان، لا يوجد ضمان على أن هدف الصندوق من الاستثمار سيتحقق.

### ٢ أساس الإعداد

#### (أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. يسترشد الصندوق، بما يتماشى مع متطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالنسبة للأمور التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية.

#### (ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية للصندوق للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المالية ونصوص لوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها وقد تم عرضها بالريال القطري الذي يمثل عملة العرض للصندوق.



## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٢ أساس الإعداد (تابع)
- (ج) أساس القياس  
تم إعداد البيانات المالية باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والمسجلة بالقيمة العادلة.
- (د) العملة الوظيفية وعملة العرض  
تم عرض البيانات المالية بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال قطري.
- (هـ) استخدام الأحكام والتقديرات  
عند إعداد هذه البيانات المالية، أجرى مدير الصندوق أحكامًا وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الواردة عن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الحقيقية عن هذه التقديرات.  
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بصورة مستقبلية.
- ٣ السياسات المحاسبية الهامة  
تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بصورة منتظمة على الفترة المعروضة في هذه البيانات المالية:
- (أ) الأدوات المالية

#### الاعتراف

يقوم الصندوق بالاعتراف بموجود مالي أو مطلوب مالي عندما يصبح طرفا في النصوص التعاقدية للأداة. مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الإطار الزمني الموضوع عموما بواسطة الجهات التنظيمية أو العرف السائد في السوق يتم الاعتراف بها في تاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصل.

#### إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة من الموجودات المالية المتماثلة، متى انطبق ذلك) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل؛ أو
- قيام الصندوق بتحويل جميع حقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عند تحمله للالتزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير كبير لطرف ثالث في ترتيب "معاملة تمرير"، و
- إما قيام (أ) الصندوق بتحويل جميع المخاطر والحوافز الخاصة بالأصل بالكامل، أو (ب) لم يتم الصندوق بتحويل كما لم يتم بالاحتفاظ بجميع مخاطر وحوافز الأصل بشكل كبير ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.

عند قيام الصندوق بتحويل حقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عند دخوله في ترتيب معاملة تمرير لتلك الحقوق ولا يكون قد قام بتحويل ولا الاحتفاظ بجميع المخاطر والحوافز الهامة للأصل كما لم يتم بتحويل السيطرة على الأصل يتم الاعتراف بالأصل إلى الحد الذي يستمر فيه الصندوق بالارتباط بذلك الأصل.

يلغي الصندوق الاعتراف عن المطلوب المالي عند التفرغ من أو إلغاء أو انتهاء الالتزام بموجب المطلوب المالي.

#### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم الاعتراف بصافي المبلغ المعروض في بيان المركز المالي فقط وحسرا عندما يكون للصندوق الحق القانوني لمقاصة المبالغ المعترف بها وينيوي إما التسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الموجود وتسوية المطلوب في وقت واحد.

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- أ) الأدوات المالية (تابع)
- استثمارات مالية
- القياس المبدي
- يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بجميع تكاليف المعاملة المتعلقة بتلك الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة في الربح أو الخسارة.
- القياس اللاحق
- في أعقاب القياس المبدي يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بأسعار الإقفال.
- ب) النقد وما يعادله
- لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل وتعرض بالتكلفة المطفأة ناقص مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت.
- ج) الذمم المدينة الأخرى
- تسجل الذمم المدينة الأخرى بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص المبالغ غير القابلة للتحويل. يتم وضع تقدير للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يتوفر أي احتمال لإمكانية استردادها.
- د) الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات
- يتم الاعتراف بالمطلوبات على أنها المبالغ التي ينبغي دفعها في المستقبل مقابل خدمات مستلمة سواء صدرت بها فاتورة من المورد أم لم تصدر.
- هـ) الاعتراف بالإيرادات
- يتضمن صافي الربح / (الخسارة) من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل جميع الأرباح / (الخسائر) المحققة والأرباح / (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة، ولكنه يستبعد إيرادات توزيعات الأرباح،
  - يُعترف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يكون الصندوق لديه الحق في تحصيل توزيعات الأرباح، و
  - يُعترف بالإيرادات من الودائع البنكية على أساس الوقت المخصص على مدى مدة العقد على أساس مبالغ الأصل القائم والأرباح المتوقعة.
- و) المعايير الجديدة والتفسيرات
- المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات السارية من ١ يناير ٢٠١٨
- لم تكن هناك معايير محاسبية جديدة وتعديلات وتفسيرات صادرة وسارية من ١ يناير ٢٠١٨.
- المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكن لم تصبح سارية بعد
- معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠: انخفاض القيمة والخسائر الائتمانية والالتزامات ذات المخاطر العالية
- أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ حول انخفاض القيمة والخسائر الائتمانية والالتزامات ذات المخاطر العالية في ٢٠١٧.
- سيحل معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ محل معيار المحاسبة المالية رقم ١١ الخاص بالمخصصات والاحتياطيات، وأجزاء من معيار المحاسبة المالية رقم ٢٥ حول الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المالية المماثلة فيما يتعلق بانخفاض القيمة.
- يسري المعيار من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بتطبيقه مبكراً.

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في للفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و) المعايير الجديدة والتفسيرات (تابع)

#### المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكن لم تصبح سارية بعد (تابع)

يجري الصندوق حالياً تقييماً للأثر التقديري للتطبيق المبني لمعيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ على البيانات المالية.

معيار المحاسبة المالية رقم ٣١ وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار)

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣١ حول وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) في ١٤ مايو ٢٠١٨.

الهدف من هذا المعيار هو وضع المبادئ الخاصة بإعداد تقارير محاسبية ومالية حول أدوات وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) والموجودات والمطلوبات ذات الصلة بوجهات نظر كل من الموكل (المستثمر) والوكيل. يقدم المعيار تصنيفاً موسعاً، بحيث يقوم الموكل (المستثمر) عند بداية المعاملة بتقييم طبيعة الاستثمار إما "استثمار ذو دخل ثابت يدفع من خلال وسيط" - كخيار مفضل، أو طريقة "وكالة مشروع مشترك".

سيصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بتبنيه مبكراً.

إن الصندوق بصدد تقييم الأثر التقديري للتطبيق المبني لمعيار المحاسبة المالية رقم ٣١ على البيانات المالية.

#### معيار المحاسبة المالية رقم ٢٨: المربحة ومبيعات الدفع المؤجل الأخرى

الهدف من هذا المعيار هو النص على مبادئ محاسبة وتقارير مناسبة للاعتراف والقياس والإفصاحات التي سيتم تطبيقها فيما يتعلق بمعاملات المربحة ومبيعات الدفع المؤجل الأخرى بالنسبة للبائعين والمشتريين في هذه المعاملات. سيصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بتبنيه مبكراً. يلغي معيار المحاسبة المالية رقم ٢٨ معيار المحاسبة المالية رقم ٢ السابق حول " المربحة والمرحبة بالنسبة لطالب الشراء" ومعيار المحاسبة المالية رقم ٢٠ حول "مبيعات الدفع المؤجل". يسري هذا المعيار على المحاسبة عن المربحة ومعاملات المبيعات مؤجلة الدفعات الأخرى التي تتم بموجب مبادئ الشريعة، باستثناء التورق ومعاملات مربحة السلع.

يصبح هذا المعيار سارياً للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بتطبيقه مبكراً

إن الصندوق بصدد تقييم الأثر التقديري للتطبيق المبني لمعيار المحاسبة المالية رقم ٢٨ على بياناته المالية.

#### معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥: احتياطات المخاطر

يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التقارير المحاسبية والمالية حول احتياطات المخاطر لتخفيف مختلف المخاطر التي تواجه المعنويين، وبصفة أساسية المستثمرين المتلقين للربح والخسارة لدى المؤسسات المالية الإسلامية ( المؤسسات المالية الإسلامية/ المؤسسات).

يحدد المعيار المبادئ المحاسبية لاحتياطات المخاطر وفقاً لأفضل ممارسات إعداد التقارير المالية وإدارة المخاطر. يشجع هذا المعيار على الحفاظ على احتياطات مخاطر كافية لحماية مصالح الجهات المعنية بالربح والخسارة وخاصة ضد المخاطر المختلفة، بما في ذلك مخاطر الائتمان والسوق ومخاطر الاستثمار في الأسهم، بالإضافة إلى مخاطر معدل العائد، بما في ذلك إبعاد المخاطر التجارية. من المتوقع أن يوفر هذا المعيار استقراراً أفضل لقطاع التمويل الإسلامي وفقاً لأفضل الممارسات. لا يتطلب هذا المعيار بشكل ملزم الاحتفاظ باحتياطات المخاطر، فبإمكانه أن يكون قابلاً للتطبيق على أي من تلك الاحتياطات، بأي اسم تشير إليه المؤسسة، إذا كانت تفي بتعريف أي احتياطات يشملها المعيار.

يصبح هذا المعيار سارياً للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بتطبيقه مبكراً

إن الصندوق بصدد تقييم الأثر التقديري للتطبيق المبني لمعيار المحاسبة المالية رقم ٣٥ على بياناته المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ولفقرة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الرسوم والعمولات

يتم الاعتراف بالرسوم والعمولات في بيان الدخل عند تقديم الخدمات ذات الصلة.

٤ إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالي من الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق، وأيضاً
- مخاطر السيولة

#### مقدمة ونبرة عامة

هدف الصندوق من إدارة المخاطر هو خلق وحماية القيمة لحملة الوحدات. إن المخاطر متصلة في أنشطة الصندوق ولكنه تتم إدارتها من خلال أسلوب تحديد وقياس ورصد مستمر خضوعاً لحدود مخاطر وضوابط أخرى. إن أسلوب إدارة المخاطر يعتبر أمراً حاسماً لاستمرارية ربحية الصندوق.

#### هيكل إدارة المخاطر

مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والسيطرة عليها. يقوم مدير الصندوق بالإشراف على إدارة المخاطر الكلية للصندوق وهو المسؤول النهائي عن ذلك.

يرصد مدير الصندوق وقياس المخاطر الكلية فيما يتعلق بالتعرض المجمع للمخاطر عبر جميع أنواع المخاطر والأنشطة.

(أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي أن يفشل الطرف المقابل للأداة المالية في الوفاء بالتزام دخل فيه مع الصندوق، مما ينتج عنه خسارة مالية للصندوق. تم وضع سياسات وإجراءات للسيطرة على جميع تلك المخاطر ومراقبتها.

إن سياسة الصندوق تجاه مخاطر الائتمان هي تخفيف التعرض لأطراف مقابلة ذات مخاطر عجز أعلى من خلال التعامل مع الأطراف المقابلة التي تحقق معايير الائتمان الموضحة في نشرة إصدار الصندوق وأخذ ضمانات.

#### التعرض لمخاطر الائتمان

الحد الأقصى لتعرض الصندوق للمخاطر كما في تاريخ التقرير ممثل من خلال القيم الدفترية ذات الصلة بالموجودات المالية المتعلقة بها في بيان المركز المالي.

٢٠١٨

ريال قطري

٧١٥,٣٧١

أرصدة لدى بنوك\*

\* الصندوق لديه حساب جاري وحساب تحت الطلب وحساب تحت الطلب لدى المؤسس يحتسب عنه أرباح لدى بنوك قطرية حاصلة على تصنيف ائتماني مقبول.

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

##### ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنتج عن مواجهة الصندوق لصعوبة في الوفاء بالتزاماته المصاحبة للمطلوبات المالية التي يتم سدادها بواسطة تقديم نقد أو أصل مالي آخر، أو أن تلك الالتزامات سيتم تسويتها بطريقة غير مناسبة للصندوق.

إن سياسة الصندوق وطريقة مدير الصندوق في إدارة السيولة هما للحصول على سيولة كافية للوفاء بمطلوباته، بما في ذلك الرد المقدر للأسهم عند استحقاقها ودون تكبد خسائر لا داعي لها أو المخاطرة بسمعة الصندوق. يدير مدير الصندوق سيولة الصندوق على أساس يومي وفقاً للسياسات والإجراءات المتبعة.

يسعى الصندوق إلى استقراء نتائج أداء المؤشر، قبل احتساب الرسوم والمصروفات، بالاستثمار في مكونات المؤشر وفقاً للموازن التي تتوافق بشكل كبير مع تلك الموجودة في المؤشر والالتزام بتوجيهاته والتي يمكن، وفق الظروف العادية للسوق، تحويلها بسهولة إلى نقد.

يملك الصندوق كما في تاريخ التقرير ٠,١٣% من صافي الموجودات المستثمرة في النقد وما يعادله.

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ولفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر السيولة (تابع)

تحليل الاستحقاق

يستند تحليل حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة في مجموعات الاستحقاق إلى التاريخ المتوقع الذي سيتم فيه الاعتراف بهذه الموجودات. بالنسبة للموجودات الأخرى، يعتمد التحليل في مجموعات الاستحقاق على الفترة المتبقية من نهاية فترة التقرير إلى تاريخ الاستحقاق المتأقدي أو، إذا كان في تاريخ أقرب، التاريخ المتوقع الذي ستتحقق فيه الموجودات.

	٢٠١٨	٠ إلى ٣ شهور ريال قطري	٣ إلى ٦ شهور ريال قطري	٦ إلى ١٢ شهر ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
الموجودات المالية							
أرصدة بنكية	٧١٥,٣٧١	-	-	-	-	-	٧١٥,٣٧١
استثمارات مالية	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	-	-	-	-	-	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩
مدفوعات مقدما	٣١,٣٣٥	-	-	-	-	-	٣١,٣٣٥
<b>إجمالي الموجودات المالية</b>	<b>٥٣٨,٨١٨,٦٤٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥٣٨,٨١٨,٦٤٥</b>
المطلوبات المالية							
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	١٩٦,٧٧٨	-	-	-	-	-	١٩٦,٧٧٨
<b>إجمالي المطلوبات المالية</b>	<b>١٩٦,٧٧٨</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٩٦,٧٧٨</b>
<b>فجوة السيولة</b>	<b>٥٣٨,٦٢١,٨٦٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥٣٨,٦٢١,٨٦٧</b>

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في وللفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (ج) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل معدلات الربح وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم. إن الحد الأقصى للمخاطر الناتجة عن أداة مالية يساوي القيمة العادلة لها.

#### مخاطر العملات

إن مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر عملات نظراً لأن جميع المعاملات تتم بالريال القطري.

#### مخاطر معدل الربح

تنشأ مخاطر معدل الربح من احتمال أن تؤثر التغيرات في معدلات الربح على التدفقات النقدية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية.

يحلل الجدول التالي مخاطر معدل ربح الصندوق. يتم إدراج موجودات والتزامات الصندوق بالقيمة العادلة وتصنيفها إما بإعادة تسعيرها التعاقدية أو تواريخ استحقاقها، أيهما أقرب.

	لا يحتسب عنها ربح	أكثر من ٥ سنوات	٥-١ سنوات ريال قطري	١٢-٦ شهور ريال قطري	٦-٣ أشهر ريال قطري	٣-٠ أشهر ريال قطري	٢٠١٨
الإجمالي	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
							الموجودات
							أرصدة لدى البنوك
٧١٥,٣٧١	-	-	-	-	-	٧١٥,٣٧١	
							استثمارات مالية
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	-	-	-	-	-	
							ذمم مدينة أخرى
٣١,٣٣٥	٣١,٣٣٥	-	-	-	-	-	
							إجمالي الموجودات
٥٣٨,٨١٨,٦٤٥	٥٣٨,١٠٣,٢٧٤	-	-	-	-	٧١٥,٣٧١	
							المطلوبات
							ذمم دائنة أخرى
							ومصرفات مستحقة
١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	-	-	-	-	-	
							إجمالي المطلوبات
١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	-	-	-	-	-	
							إجمالي فجوة حساسية الربح
٥٣٨,٦٢١,٨٦٧	٥٣٧,٩٠٦,٤٩٦	-	-	-	-	٧١٥,٣٧١	

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ج) مخاطر السوق (تابع)

##### مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر التغيرات غير الإيجابية في القيم العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وقيم الأسهم الفردية. تنشأ مخاطر صافي موجودات حملة الوحدات من استثمارات الصندوق في أسهم حقوق ملكية لحملة الوحدات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، الصندوق لديه أسهم حقوق ملكية بمبلغ ٥٣٨,٠٧١,٩٣٩ ريال قطري. قد يؤدي حدوث اختلاف بنسبة ١% في مؤشرات الأسهم إلى زيادة / (انخفاض) في القيم العادلة لأسهم حقوق الملكية وبيان الدخل بمبلغ ٥,٣٨٠,٧١٩ ريال قطري.

##### تركز مخاطر أسعار الأسهم

يسعى الصندوق إلى محاكاة المؤشر، ومن ثم فإن جميع الأسهم مدرجة في دولة قطر.

يحلل الجدول التالي تركيز مخاطر أسعار أسهم حملة الوحدات بالصندوق في محفظة أسهم الصندوق حسب التوزيع الجغرافي (استناداً إلى موقع الأطراف المقابلة في الإدراج الأولي، أو لو لم تكن مدرجة، في مقر إقامتها).

٢٠١٨	دولة قطر
% من أوراق حقوق الملكية	
%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠

يحلل الجدول التالي تركيز مخاطر أسعار الأسهم بالصندوق في محفظة أسهم الصندوق حسب التوزيع القطاعي:

٢٠١٨	
% من أوراق حقوق الملكية	
%٣٧	الصناعات
%٣٠	بنوك وخدمات مالية
%١٣	العقارات
%١١	سلع وخدمات المستهلكين
%٥	المواصلات
%٤	الاتصالات
%١٠٠	

#### د) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم تلقيه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بشكل رئيسي، أو، عند غياب هذا السعر، أفضل سوق يكون للصندوق حق الدخول فيه في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة لمطلوب مخاطر عدم الأداء.

يقيس الصندوق القيمة العادلة لأداة باستخدام السعر المعلن في سوق نشطة لتلك الأداة، عندما يكون ذلك متاحاً. يعتبر السوق أنه نشط إذا كانت معاملات الموجود أو المطلوب تتم بوتيرة وتداول كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

إذا لم يكن هناك سعر معلن في سوق نشطة، يستخدم الصندوق طرق تعظم استخدام مدخلات ذات صلة ملحوظة وتقلل استخدام المدخلات غير الملحوظة. تتضمن طريقة التقييم المختارة جميع العوامل التي يمكن أن يأخذها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تسعير معاملة.



## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### د) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

##### تدرج القيمة العادلة

يستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد قيمة الاستثمارات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم:

المستوى ١: السعر المدرج بالسوق (غير المعدل) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛

المستوى ٢: تقنيات أخرى يمكن فيها ملاحظة جميع المدخلات ذات الأثر الهام على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى ٣: تقنيات تستخدم مدخلات لها أثر هام على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يتم تقييمها على أساس المستوى (١) من مستويات التقييم. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المالية ٥٣٨,٠٧١,٩٣٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حسب المستوى ١ لتدرج القيمة العادلة.

لم تكن هناك أية تحويلات بين المستويات الأول والثاني والثالث من مستويات قياس القيمة العادلة خلال فترة التقرير المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### ٥ القيم الدفترية مقابل القيم العادلة

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، إلى جانب القيم الدفترية في بيان المركز المالي:

٢٠١٨

القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الموجودات
٧١٥,٣٧١	٧١٥,٣٧١	٧١٥,٣٧١	-	الأرصدة البنكية
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	-	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	استثمارات مالية الذمم المدينة الأخرى
٣١,٣٣٥	٣١,٣٣٥	٣١,٣٣٥	-	إجمالي الموجودات
٥٣٨,٨١٨,٦٤٥	٥٣٨,٨١٨,٦٤٥	٧٤٦,٧٠٦	٥٣٨,٠٧١,٩٣٩	المطلوبات
١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	-	ذمم دائنة أخرى
١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	١٩٦,٧٧٨	-	إجمالي المطلوبات

#### ٦ أرصدة بنكية

٢٠١٨  
ريال قطري

٧١٢,٧٣١
٢,٦٤٠
<u>٧١٥,٣٧١</u>

أرصدة لدى بنوك  
ربح مستحق

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ٧ استثمارات مالية

استثمارات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٢٠١٨  
ريال قطري

٥٣٨,٠٧١,٩٣٩  
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الاستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٥٠٧,٦١٢,٧٧٣  
٣٠,٤٥٩,١٦٦  
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩

تكلفة الاستثمارات المحتفظ بها في نهاية السنة  
ربح غير محقق من إعادة تقييم استثمارات  
القيمة العادلة للسوق

الاستثمارات المالية مقومة بالعملة التالية:

العملة

ريال قطري

٥٣٨,٠٧١,٩٣٩  
٥٣٨,٠٧١,٩٣٩

#### ٨ الوحدات المصدرة والمدفوعة بالكامل

٢٠١٨  
الوحدات

١٩,٥٠٠,٠٠٠  
٣,٥٠٠,٠٠٠  
(٥٠٠,٠٠٠)  
٢٢,٥٠٠,٠٠٠

الوحدات في بداية الفترة  
الاكتتابات خلال الفترة  
الاستردادات خلال الفترة

#### ٩ الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

٢٠١٨  
ريال قطري

١٠٩,٣٩٥  
٤٧,٢٢٢  
٢٧,٣١١  
١٢,٨٥٠  
١٩٦,٧٧٨

أتعاب إدارة مستحقة  
أتعاب أمين مستحقة  
أتعاب تدقيق مستحقة  
مصروفات أخرى مستحقة

#### ١٠ صافي الربح من استثمارات مالية

٢٠١٨  
ريال قطري

(٦,٥١٩,٩٠١)  
٣٠,٤٥٩,١٦٦  
٢٣,٩٣٩,٢٦٥

صافي الخسارة المحققة من بيع استثمارات مالية  
صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم استثمارات مالية

## صندوق الريان قطر المتداول

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في والفترة من ٢١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

#### ١١ المصروفات

٢٠١٨	
ريال قطري	
٩٠٤,٠٩٠	أتعاب الإدارة (إيضاح ١٢)
٤٢٦,١٦٤	أتعاب الحفظ
٣٩٦,١٣٧	رسوم معاملات
٢٢١,٦٦٥	رسوم إدراج
٥٤,٦٣٨	أتعاب التدقيق
٤٠,٦٣١	أخرى
<u>٢,٠٤٣,٣٢٥</u>	إجمالي المصروفات
<u>٠,٥٠%</u>	نسبة إجمالي المصروفات للفترة على أساس متوسط صافي قيمة الأصول اليومية

يتضمن إجمالي مصروفات الصندوق أتعاب الإدارة، وأتعاب الحفظ، ورسوم المؤشر، وأتعاب مدقق الحسابات، ورسوم المنظم، والرسوم المتنوعة الأخرى. إن نسبة إجمالي مصروفات الصندوق هي ٠,٥٠% من إجمالي صافي قيمة موجودات الصندوق وتحسب على أساس يومي.

#### ١٢ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

##### أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة لمدير الصندوق. تبلغ أتعاب الإدارة قيمة الفرق بين نسبة إجمالي المصروفات وجميع المصروفات الأخرى.

يحق للمؤسس في أي وقت، أو في حالة تجاوز مجموع الرسوم والمصروفات، باستثناء أتعاب الإدارة، ٠,٥% من إجمالي صافي قيمة الموجودات، أن يقوم بتغيير نسبة إجمالي المصروفات، بشرط موافقة مصرف قطر المركزي.

#### ٢٠١٨ ريال قطري

١٠٩,٣٩٥
٧١٥,٣٧١
<u>٨٢٤,٧٦٦</u>

#### بنود بيان المركز المالي أتعاب الإدارة المستحقة رصيد بنكي

#### ٢٠١٨ ريال قطري

٩٠٤,٠٩٠
٢,٦٤٠
<u>٩٠٦,٧٣٠</u>

#### بنود بيان الدخل

#### أتعاب الإدارة ربح عن رصيد بنكي

#### ١٣ أرقام المقارنة

تم إطلاق الصندوق في ٢١ مارس ٢٠١٨، ومن ثم ليس هناك أرقام مقارنة للفترة المشمولة بالتقرير. استلم الصندوق رأسمال أولي من المستثمرين، والذي شكل جزء من أرصدة أول المدة للصندوق. كان رأس المال الذي استلمه الصندوق في شكل استثمارات في حقوق ملكية ونقد تم إنشاء سلة الوحدات منه وتوزيعها على المستثمرين في تاريخ إطلاق الصندوق.