

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>صفحات</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١١-٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

ق. ر. ٨-٩٩

RN: ٠٦٤٤/WS/FY٢٠٢٠

## تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

إلى السادة / حملة وحدات صندوق الريان قطر المتداول  
المحترمين  
الدوحة - قطر

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر وبيان التغيرات في صافي قيمة الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

### أمر آخر

إن البيانات المالية الموحدة والبيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على التوالي، تم تدقيقها / مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي تدقيق مراجعة التقرير غير متحفظاً لهذه البيانات المالية بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٠ و١٧ أبريل ٢٠١٩ على التوالي.

### الاستنتاج

استناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمر تأكيدي

نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ١٢ من البيانات المالية المرفقة الذي تصف آثار وباء فيروس كورونا (COVID-١٩) وتأثيرها السلبي على المركز المالي والأداء المالي للصندوق. إن رأينا غير معدّل نتيجة لهذا الأمر.

عن ديلويت آند توش  
فرع قطر

الدوحة - قطر في  
١٩ أبريل ٢٠٢٠



وليد سليم  
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)  
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر  
للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

صندوق الريان قطر المتداول

بيان المركز المالي المرحلي المختصر  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (منقحة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٠٨٠,١٩٣	١٧,٨٥١,٦٨٩	٤	أرصدة لدى البنك
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤	٥	إستثمارات مالية
--	٢٥,٥٥١,٧٨٨		تسويات تجارية
--	٢٤٢,٣٠١		ذمم مدينة أخرى
٥٢٣,٧٢٦,٠٥٠	٤٤٠,٤٩٢,٢٠٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
--	٢٦,١١٧,١١٧		تسويات تجارية
١,٢٢٥,٧٣٥	٦٤٤,٢١٦		مصاريف مستحقة الدفع
١,٢٢٥,٧٣٥	٢٦,٧٦١,٣٣٣		إجمالي المطلوبات
			صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	٤١٣,٧٣٠,٨٦٩		
			عدد الوحدات المصدرة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٦	
			صافي قيمة الموجودات للوحدة
٢,٣٢٢٢	١,٨٣٧٢		

تم الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ١٩ أبريل ٢٠٢٠.

  
هيشم فاطري  
الرئيس التنفيذي  
الريان للاستثمار (م.م.)  
مدير الصندوق

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الريان قطر المتداول

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(٤,١٦٩,٨٦٤)	(١٢٥,٧٩٣,٩١٦)	٧	(الخسارة) / الدخل التشغيلي
٢٣,٣٦٨,٣٤٥	١٧,١٦٦,٣٣٤		صافي الخسارة من إستثمارات مالية
٢٥,٤٤٤	٢٢,٩٢٣		صافي توزيعات الأرباح
١٩,٢٢٣,٩٢٥	(١٠٨,٦٠٤,٦٥٩)		ربح من أرصدة لدى البنوك
			إجمالي (الخسارة) / الدخل
(٦٧٩,٧٦٢)	(٥٩٤,٨٤٦)	٨	المصروفات
(٦٧٩,٧٦٢)	(٥٩٤,٨٤٦)		المصروفات
١٨,٥٤٤,١٦٣	(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)		إجمالي المصروفات
			التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الريان قطر المتداول

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٣٨,٦٢١,٨٦٧	٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
١٨,٥٤٤,١٦٣	(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
--	٤٣٠,٠٥٩	عمليات الإنشاء والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم: إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
--	٤٣٠,٠٥٩	المعاملات مع حاملي الوحدات
٥٥٧,١٦٦,٠٣٠	٤١٣,٧٣٠,٨٦٩	الرصيد في ٣١ مارس (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق الريان قطر المتداول

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٨,٥٤٤,١٦٣	(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)	
(٣٤٧,٥٧٠)	١٢٢,١٩٩,٠١٨	٧
١٨,١٩٦,٥٩٣	١٢,٩٩٩,٥١٣	
٦,٩٠٨,٤٧٦	٣,٠٢٩,٥٧٠	
(١١٣,١٢٨)	(٢٤٢,٣٠١)	
(٢,٥٧٣,٤٨٥)	٥٦٥,٣٢٩	
٥٧٩,٦٠٥	(٥٨١,٥١٩)	
٢٢,٩٩٨,٠٦١	١٥,٧٧٠,٥٩٢	
--	٩٠٤	
--	٩٠٤	
٢٢,٩٩٨,٠٦١	١٥,٧٧١,٤٩٦	
٧١٥,٣٧١	٢,٠٨٠,١٩٣	
٢٣,٧١٣,٤٣٢	١٧,٨٥١,٦٨٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات  
تعديلات على:

صافي خسارة / (ربح) غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية  
ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في:

استثمارات مالية  
ذمم مدينة أخرى  
تسويات تجارية  
مصاريف مستحقة الدفع  
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
قيمة الوحدات المصدرة  
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة  
رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة  
رصيد النقد وما يعادله في ٣١ مارس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة



## صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

### 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 ("الوزارة") بموجب سجل رقم ٩١٠٧٥.

تم إطلاق الصندوق في ٢١ مارس ٢٠١٨ ("تاريخ الإطلاق")، وهو التاريخ الذي تم فيه إدراج الصندوق في بورصة قطر ("بورصة قطر" أو "بورصة"). 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 إقفال 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 أقصى.

تم تأسيس الصندوق من قبل مصرف الريان ش.م.ع.ق. ("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") وبنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود، فرع قطر كأمين 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

### ١- بيان الالتزام

تتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ونصوص لوائح مصرف قطر المركزي المطبقة. تماشياً مع إشتراطات معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، تقوم الصندوق بالاسترشاد بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالنسبة للأمور التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية. بناءً على ذلك فقد تم عرض البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية السنوية؛ ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

### ٢ أساس الإعداد (تتمة)

#### ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

#### ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

#### ٣) السياسات المحاسبية الهامة

#### أ. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة سارية المفعول من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٠

معييار 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 سنة ٢٠١٨. الهدف من هذا المعيار هو وضع المبادئ الخاصة بإعداد تقارير محاسبية ومالية وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) والموجودات والالتزامات ذات الصلة من منظوري كل من الموكل (المستثمر) والوكيل.

معييار المحاسبة المالية رقم ٣٣: الاستثمار في الأسهم والصكوك والأدوات المماثلة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ " الاستثمار في الأسهم والصكوك والأدوات المماثلة" في سنة ٢٠١٩. يحل معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ محل معيار المحاسبة المالية السابق رقم ٢٥ " الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات مماثلة". الهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ محسنة لتصنيف وتقييم وقياس وعرض وكشف الاستثمارات في الصكوك والأسهم وغيرها من أدوات الاستثمار المماثلة التي تقوم بها المؤسسات المالية الإسلامية بما يتماشى مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

معييار المحاسبة المالية رقم ٣٤: تقديم التقارير المالية لحاملي الصكوك

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٤ في ٢٠١٩. أن هدف هذا المعيار هو وضع مبادئ تقديم التقارير المحاسبية والمالية عن الموجودات والأعمال التي تنطوي على صكوك لضمان تقديم تقارير شفافة وعادلة لجميع أصحاب المصلحة وخصوصاً حاملي الصكوك.

يسري هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو مع السماح بتطبيقه مبكراً بعد ١ يناير ٢٠٢٠. وليس لها أي تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة للصندوق.

## صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

### ٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### II. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

لم يتم الصندوق بعد بتطبيق معايير المحاسبة المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح فعالة بعد:

معيير المحاسبة المالية رقم ٣٢: إجازة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٢ "الإجازة" في سنة ٢٠١٩. يحل معيار المحاسبة المالية رقم ٣٢ محل معيار المحاسبة المالية السابق رقم ٨ "الإجازة والانتهاية بالتمليك الصادر في عام ١٩٩٧". ويهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ لتصنيف المعاملات من نوع الإجازة والاعتراف بها وقياسها وعرضها وإيضاحها بما في ذلك الأشكال المختلفة التي دخلت فيها المؤسسة، لكا من المؤجر والمستأجر. يسري هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو مع السماح بتطبيقه مبكراً بعد ١ يناير ٢٠٢١.

معيير المحاسبة المالية رقم ٣٥: احتياطات الخسائر

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٥ "احتياطات المخاطر" في سنة ٢٠١٨. يحل هذا المعيار بجانب معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ "انخفاض القيمة والخسائر الائتمانية والالتزامات ذات المخاطر العالية" محل معيار المحاسبة المالية رقم ١١ "المخصصات والاحتياطات يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التقارير المحاسبية والمالية حول احتياطات الخسائر الموضوعية لتخفيف مختلف المخاطر التي تواجه المعنويون، وبصفة أساسية المستثمرين المتقبلين للربح والخسارة لدى المؤسسات المالية الإسلامية (المؤسسات المالية الإسلامية المؤسسات).

سيصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ مع السماح بتطبيقه مبكراً فقط في حالة تبني الصندوق المبكر لمعيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ "انخفاض القيمة والخسائر الائتمانية والالتزامات ذات المخاطر.

يقوم الصندوق حالياً بتقييم أثر هذا المعيار.

### ٤ أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢,٠٧٦,٣٠٩	١٧,٨٣٥,١٥٨
٣,٨٨٤	١٦,٥٣١
<u>٢,٠٨٠,١٩٣</u>	<u>١٧,٨٥١,٦٨٩</u>

أرصدة لدى البنوك  
اتعاب مستحقة

يتم تقييم الأرصدة لدى بنوك على أنها ذات مخاطر إئتمانية منخفضة للتعثر في السداد نظراً لأن هذه البنوك تخضع لرقابة شديدة من البنوك المركزية. وفقاً لذلك، تقوم إدارة الصندوق بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى بنوك في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير بقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الإئتمان المتوقعة. لم تستحق هذه الأرصدة لدى بنوك في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، ومع الأخذ في الاعتبار تجربة التعثر في السداد التاريخية والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، قامت إدارة الصندوق بتقييم عدم وجود تدني في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصص خسارة على هذه الأرصدة لدى بنوك.

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤٩٩,٥٢٨,١٩٣	٤٩٦,٩٢٧,٧٧٨
٢٢,١١٧,٦٦٤	(١٠٠,٠٨١,٣٥٤)
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤

تكلفة الإستثمارات المالية المحتفظ بها في نهاية الفترة / السنة  
(خسارة) / ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية  
بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤

الريال القطري

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عدد الوحدات المصدرة		٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
وحدات (مدققة)	وحدات (مراجعة)	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
--	٢٠٠,٠٠٠	الاكتتابات خلال الفترة / السنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٢٠٠,٠٠٠	

صافي الخسارة من الإستثمارات المالية		٧
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٤,٥١٧,٤٣٤)	(٣,٥٩٤,٨٩٨)	صافي الخسارة المحققة من بيع الإستثمارات المالية
٣٤٧,٥٧٠	(١٢٢,١٩٩,٠١٨)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم
(٤,١٦٩,٨٦٤)	(١٢٥,٧٩٣,٩١٦)	الإستثمارات المالية

المصرفوات		٨
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٦٧٩,٧٦٢	٥٩٤,٨٤٦	إجمالي المصرفوات
%٠,٥٠	%٠,٥٠	نسبة إجمالي المصرفوات لفترة الثلاثة أشهر على أساس متوسط صافي قيمة الأصول اليومية

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

٩ توزيعات الأرباح  
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم يوزع الصندوق أي أرباح (٣١ مارس ٢٠١٩ - صفر).

١٠ 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 المصرفوات وجميع المصرفوات الأخرى.

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

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠ الأطراف ذات العلاقة (تتمة)  
أتعاب الإدارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢,٠٨٠,١٩٣	١٧,٨٥١,٦٨٩
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
٢٥,٤٤٤	٢٢,٩٢٣

بنود بيان المركز المالي  
أرصدة لدى البنوك

بنود بيان الدخل  
ربح من أرصدة لدى البنوك

١١ تدرج القيمة العادلة

القيم الدفترية للأدوات المالية، بخلاف الاستثمارات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة، والتي تقاربها بالقيمة.

يستخدم الصندوق الهيكل التالي لتحديد وإيضاح القيمة العادلة للاستثمارات المالية بتقنية التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة الموجودة في المستوى (١) للموجودات والمطلوبات، واضحة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها.

بالنسبة للأدوات المالية التي تدرج في البيانات المالية على أساس متكرر، يحدد الصندوق ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تصنيف الفئات (بناءً على أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

كان لدى الصندوق الموجودات المالية التالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في نهاية فترة إعداد التقارير:

تاريخ التقييم	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤	٣٩٦,٨٤٦,٤٢٤	--	--
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	--	--

خلال فترة إعداد التقارير ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك تحويلات في المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولا يوجد تحويلات من وإلى المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة. إن القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

١٢ تأثيرات فيروس كورونا (Covid-١٩)

يتسبب الانتشار السريع لوباء فيروس كورونا ("COVID-١٩") في جميع أنحاء العالم في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. عكست البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق تأثير فيروس كورونا على الأصول المالية للصندوق، والتي تم إعدادها بناءً على أفضل التقديرات الإدارية ولا سيما على تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، والتي تشكل جزءاً كبيراً من مجموع أصول الصندوق. ومع ذلك، لا تزال الظروف الاقتصادية متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.