

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صندوق الريان قطر المتداول
البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>صفحات</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمصدق 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
١٠-٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

ديلويت

ديلويت أند توش - فرع قطر
بنابة البنك الأهلي - المركز الرئيسي
شارع سحيم بن حمد
منطقة السد
ص. ب. ٤٢١
الدوحة - قطر

هاتف: +٩٧٤ ٤٤٣٤١١١٢
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢١١٣١
www.deloitte.com

ق. ر. ٨-٩٩

RN: ٠٧٦٤/WS/FY٢٠١٩

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / حملة وحدات صندوق الريان قطر المتداول

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان التغيرات في صافي قيمة الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها.

امر آخر

إن البيانات المالية والبيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على التوالي، تم تدقيقها / مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ عن التدقيق واستنتاج عن المراجعة لهذه البيانات المالية بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٠ و ١٦ أكتوبر ٢٠١٩ على التوالي.

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الإستنتاج

إستناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
١٥ أكتوبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال قطري (مراجعة)	إيضاح	
٢,٠٨٠,١٩٣	٧٠٤,٦١٤	٦	الموجودات
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩	٧	أرصدة لدى البنك
--	٨٢,٩٤٠		إستثمارات مالية
٥٢٣,٧٢٦,٠٥٠	٥٢٦,١٤٢,١٩٣		نعم مدينة أخرى
			أجمالي الموجودات
--	٨٦٦,٩٢٦		المطلوبات
١,٢٢٥,٧٣٥	٥٥٧,٨١١		تسويات مشتريات معلقة
١,٢٢٥,٧٣٥	١,٤٢٤,٧٣٧		مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	٥٢٤,٧١٧,٤٥٦		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٧٠٠,٠٠٠	٨	عدد الوحدات المصدرة
٢,٣٢٢٢	٢,٣٢٤٨		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تم الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠.


هشام قاطرجي
الرئيس التنفيذي
الريان للإستثمار (ذ.م.م.)
مدير الصندوق


عادل مصطفىوي
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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
(٩,٢٤٦,٩٩٩)	٢,٥٧٤,٧٨٢	(٨,١٧٩,٣٨٠)	٦٨,١٢٧,١٦٥	٩	(الخسارة) / الدخل التشغيلي صافي الربح / (الخسارة) من إستثمارات مالية صافي توزيعات الأرباح ربح من أرصدة لدى البنوك إجمالي الربح / (الخسارة)
٢٥,٤٦٤,٢٠٩	٢٠,٢٤٩,٢١١	--	--		
١٠٧,٣٥٦	٦٤,٨٧٨	١٣,٨٨٦	٢,١٧٧		
١٦,٣٢٤,٥٦٦	٢٢,٨٨٨,٨٧١	(٨,١٦٥,٤٩٤)	٦٨,١٢٩,٣٤٢		
(٢,٠١٥,٨٤٥)	(١,٧٨٥,٧٦١)	(٦٦٠,٤٣٨)	(٦٢٣,٢٥٤)	١٠	المصروفات المصروفات إجمالي المصروفات التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حامي الوحدات
(٢,٠١٥,٨٤٥)	(١,٧٨٥,٧٦١)	(٦٦٠,٤٣٨)	(٦٢٣,٢٥٤)		
١٤,٣٠٨,٧٢١	٢١,١٠٣,١١٠	(٨,٨٢٥,٩٣٢)	٦٧,٥٠٦,٠٨٨		

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 المرطلي المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٣٨,٦٢١,٨٦٧	٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
١٤,٣٠٨,٧٢١	٢١,١٠٣,١١٠	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
--	٤,٠٣٧,٦٠٤	عمليات الإنشاء والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
--	(٢,٦٣٧,٥٧٣)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
		توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
٥٢٨,١٨٠,٥٨٨	٥٢٤,٧١٧,٤٥٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)

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

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٤,٣٠٨,٧٢١	٢١,١٠٣,١١٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٧٥٦,٨٤٣	(٨,٨٧٣,٤٣٩)	التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
١٨,٠٦٥,٥٦٤	١٢,٢٢٩,٦٧١	تعديلات على:
		٩ صافي (ربح) غير محقق / خسارة من إعادة تقييم إستثمارات مالية
		ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في:
٩,١٠٠,٥٨٦	٦,٥٤٧,٠٨٩	استثمارات مالية
(١٤,٠٩٤)	(٨٢,٩٤٠)	ذمم مدينة أخرى
١٣٠,٤٧٦	١٩٩,٠٠٢	مصاريف مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٢٧,٢٨٢,٥٣٢	١٨,٨٩٢,٨٢٢	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٦٧,٠٥٣	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي الوحدات
--	(٤٩,٤٥٤)	العائدات من إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
(٢٤,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٦٨,٤٠١)	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٥٣٢,٥٣٢	(١,٣٧٥,٥٧٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٧١٥,٣٧١	٢,٠٨٠,١٩٣	رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣,٢٤٧,٩٠٣	٧٠٤,٦١٤	رصيد النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

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

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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/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 (خمس مائة 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

أ- بيان الالتزام

تم 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 الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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

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 سنة ٢٠١٩. الهدف من هذا المعيار هو وضع المبادئ الخاصة بإعداد تقارير محاسبية ومالية وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) والموجودات والالتزامات ذات الصلة من منظور كل من الموكل (المستثمر) والوكيل.

معيار 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 ٢٠١٨. يحل معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ محل معيار المحاسبة المالية السابق رقم ٢٥ " الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة" الهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ محسنة لتصنيف وتقدير وقياس وعرض وكشف الاستثمارات في الصكوك والأسهم وغيرها من أدوات الاستثمار المماثلة التي تقوم بها المؤسسات المالية الإسلامية بما يتماشى مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

معيار المحاسبة المالية رقم ٣٤: تقديم التقارير المالية لحاملي الصكوك

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم ٣٤ في ٢٠١٨. 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 للفترة المالية التي تبدأ في أو مع السماح بتطبيقه مبكراً بعد ١ يناير ٢٠٢٠. وليس لها أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤. إدارة المخاطر المالية

وتتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(١) تقييم الأدوات المالية

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات.
- المستوى ٢: تقنيات التقييم التي تستند 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 نشط لأدوات مماثلة أو أسعار مدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً أو تقنيات تقييم أخرى بحيث يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة المدخلات الهامة من بيانات السوق.
- المستوى ٣: تقنيات تقييم باستخدام مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات حيث تتضمن تقنية 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 استناداً إلى أسعار مدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الإقتراضات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها مطلوبة لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

يتم تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس طريقة التقييم من المستوى ١.

(٢) تصنيف الأدوات المالية

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
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩	٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩	--	--
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	--	--

الأوراق المالية الإستثمارية التي يبلغ مجموع قيمتها صفر ريال قطري بالتكلفة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: صفر ريال قطري).

خلال فترة إعداد التقرير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك تحويلات في المستوى ١ والمستوى ٢ و ٣ لقياسات القيمة العادلة.

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥. استخدام التقديرات والأحكام

المصادر الرئيسية للشك في التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير المحاسبية المالية اصدار الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراسات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المعلن عنها من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والنفقات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ويجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. ويتم الاعتراف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل وفي أي فترة لاحقة.

تحديد القيم العادلة

إن تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي ليس لها سعر سوق يمكن ملاحظته يتطلب استخدام أساليب التقييم التي تم شرحها في السياسات المحاسبية الهامة. بالنسبة للأدوات المالية التي تتم المتاجرة بها بشكل غير متكرر ولها شفافية سعر قليلة فإن القيمة العادلة لها تكون أقل موضوعية، وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام إستناداً إلى مخاطر السيولة والتركيز والشك حول عوامل السوق وافتراسات التسعير ومخاطر أخرى تؤثر على الأداة بحد ذاتها.

٦. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢,٠٧٦,٣٠٩	٧٠٤,٠٠٦	أرصدة لدى البنوك
٣,٨٨٤	٦٠٨	إتعاب مستحقة من استثمارات قصيرة الأجل
<u>٢,٠٨٠,١٩٣</u>	<u>٧٠٤,٦١٤</u>	

يتم تقييم الأرصدة لدى بنوك على أنها ذات مخاطر إنتمانية 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 وبقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الإنتمان المتوقعة، الذي كان صفر ريال قطري في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: صفر ريال قطري).

٧. إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٩٩,٥٢٨,١٩٣	٤٩٤,٣٦٣,٥٣٦	تكلفة الإستثمارات المالية المحتفظ بها في نهاية الفترة / السنة
٢٢,١١٧,٦٦٤	٣٠,٩٩١,١٠٣	(خسارة) غير محققة / ربح من إعادة تقييم إستثمارات مالية
<u>٥٢١,٦٤٥,٨٥٧</u>	<u>٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩</u>	بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٥٢١,٦٤٥,٨٥٧	٥٢٥,٣٥٤,٦٣٩	الريال القطري

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

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨. عدد الوحدات المصدرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وحدات (منقّحة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وحدات (مراجعة)	الوحدات في بداية الفترة / السنة الاكتتابات خلال الفترة / السنة الاسترداد خلال الفترة / السنة
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
--	٢,٠٠٠,٠٠٠	
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	
<u>٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٥,٧٠٠,٠٠٠</u>	

٩. صافي الربح / (الخسارة) من الإستثمارات المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي الخسارة المحققة من بيع الإستثمارات المالية ربح غير محقق من إعادة تقييم الإستثمارات المالية
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
(٥,٤٩٠,١٥٦)	(٦,٢٩٨,٦٥٦)	
(٣,٧٥٦,٨٤٣)	٨,٨٧٣,٤٣٩	
<u>(٩,٢٤٦,٩٩٩)</u>	<u>٢,٥٧٤,٧٨٢</u>	

١٠. المصروفات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إجمالي المصروفات نسبة إجمالي المصروفات لفترة التسعة أشهر على أساس متوسط صافي قيمة الأصول اليومية
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
(٢,٠١٥,٨٤٥)	(١,٧٨٥,٧٦١)	
<u>٠,٥٠%</u>	<u>٠,٥٠%</u>	

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

١١. توزيعات الأرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قام الصندوق بتوزيع أرباح بلغت ٢٠,٢٩ مليون ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٤,٧٥ مليون ريال قطري). حيث لم يتم توزيع أرباح على فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: صفر ريال قطري).

١٢. 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.

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

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أتعاب الإدارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
٢,٠٨٠,١٩٣	٧٠٤,٦١٤

بنود بيان المركز المالي
أرصدة لدى البنوك

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
١٠٧,٣٥٦	٦٤,٨٧٨

بنود بيان الدخل
ربح من من إستثمارات قصيرة الاجل

١٣. تأثيرات فايروس كورونا (Covid-١٩)

يتسبب الانتشار السريع لوباء فايروس كورونا ("كوفيد-١٩") في جميع أنحاء العالم في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. عكست البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق تأثير فايروس كورونا على الأصول المالية للصندوق، والتي تم إعدادها من قبل الإدارة وقد عكست تأثيرات ("كوفيد-١٩") على الأصول المالية للصندوق، ولاسيما على الأصول 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.

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