

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<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
٥	بيان مصادر واستخدامات الصندوق لأموال الجمعيات الخيرية المرحلي المختصر
١٢-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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 ٢٠٢١، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وبيان التغيرات في صافي قيمة الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر و بيان مصادر واستخدامات الصندوق لأموال الجمعيات الخيرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ولوائح مصرف قطر المركزي المعمول بها. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة إستناداً 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 الإستفسارات، 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.

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



وليد سليم

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

الدوحة - قطر في

١٥ أبريل ٢٠٢١

صندوق الريان قطر المتداول

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
(مدققة)	(مراجعة)		
			الموجودات
١,٦١٧,٠٥٦	١٧,٢٠٦,٥٤١	٥	أرصدة لدى البنك
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	٦	إستثمارات مالية
--	٣٨,٨٧٠,٨٦٢		تسويات مبيعات معلقة
--	٣٤٣,٣٩٠		ذمم مدينة أخرى
<u>٥٤٣,٧٨٩,٩٢٤</u>	<u>٥٧٧,٩٢٧,٨٢٤</u>		أجمالي الموجودات
			المطلوبات
--	٣٦,٩٠٨,٦٧٤		تسويات مشتريات معلقة
٥٥٣,٧٢٤	٧٧٧,٦٨٢		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥٥٣,٧٢٤</u>	<u>٣٧,٦٨٦,٣٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠</u>	<u>٥٤٠,٢٤١,٤٦٨</u>		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
			عدد الوحدات المصدرة
<u>٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٠,٧٠٠,٠٠٠</u>	٧	
<u>٢,٣٨٥٨</u>	<u>٢,٤٤٧٩</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تم الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ١٥ أبريل ٢٠٢١.


 هيثم قاطري
 الرئيس التنفيذي
 الريان للإستثمار (ذ.م.م.)
 مدير الصندوق


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

تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الشركة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

DELOITTE & TOUCHE
 Doha - Qatar
 15 APR 2021
 Signed for Identification
 Purposes Only

صندوق الريان قطر المتداول

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(١٢٥,٧٩٣,٩١٦)	(١,٧٦٠,٦٩٦)	٨	الدخل / (الخسارة) التشغيلية
١٧,١٦٦,٣٣٤	١٥,٩٤١,٢٩٥		صافي الخسارة من إستثمارات مالية
٢٢,٩٢٣	٨,٠٨٨		صافي توزيعات الأرباح
(١٠٨,٦٠٤,٦٥٩)	١٤,١٨٨,٦٨٧		أرباح على حساب الاستثمار قصير الأجل
			إجمالي الربح / (الخسارة)
			المصروفات
(٥٩٤,٨٤٦)	(٦٩٣,٩٨١)	٩	المصروفات
(٥٩٤,٨٤٦)	(٦٩٣,٩٨١)		إجمالي المصروفات
(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)	١٣,٤٩٤,٧٠٦		التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

DELOITTE & TOUCHE
Doha- Qatar

15 APR 2021

Signed for Identification
Purposes Only

تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الشركة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)	١٣,٤٩٤,٧٠٦	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات عمليات الإنشاء والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
٤٣٠,٠٥٩	٢,٤٢٩,٦٠٢	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
--	(١٨,٩١٩,٠٤٠)	استردادات وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
٤٣٠,٠٥٩	(١٦,٤٨٩,٤٣٨)	المعاملات مع مالكي الوحدات
٤١٣,٧٣٠,٨٦٩	٥٤٠,٢٤١,٤٦٨	الرصيد في ٣١ مارس (مراجعة)

DELOITTE & TOUCHE
Doha - Qatar

15 APR 2021

Signed for Identification
Purposes Only

تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الشركة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

صندوق الريان قطر المتداول

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
(١٠٩,١٩٩,٥٠٥)	١٣,٤٩٤,٧٠٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات تعديلات على:
١٢٢,١٩٩,٠١٨	١٣,٠٨٢	٨ صافي خسارة غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات مالية
--	٢٥,٤٢٢	خسارة انخفاض قيمة الأرصدة البنكية
١٢,٩٩٩,٥١٣	١٣,٥٣٣,٢١٠	ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣,٠٢٩,٥٧٠	٤,٤٦٦,٧٨٩	التغيرات في:
(٢٤٢,٣٠١)	(٣٤٣,٣٩٠)	استثمارات مالية
(٥٨١,٥١٩)	٢٢٣,٧٢٩	ذمم مدينة أخرى
٥٦٥,٣٢٩	(١,٩٦٢,١٨٨)	مصاريف مستحقة الدفع
١٥,٧٧٠,٥٩٢	١٥,٩١٨,١٥٠	تسويات تجارية
		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٩٠٤	٤,٤٠٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٣٠٧,٨٨٠)	العائدات من إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
٩٠٤	(٣٠٣,٤٧٢)	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
١٥,٧٧١,٤٩٦	١٥,٦١٤,٦٧٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٢,٠٨٠,١٩٣	١,٦١٧,٥١٤	رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٨٥١,٦٨٩	١٧,٢٣٢,١٩٢	رصيد النقد وما يعادله في ٣١ مارس



تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الشركة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

صندوق الريان قطر المتداول

بيان مصادر واستخدامات الصندوق لأموال الجمعيات الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٤٤,٠٣٣	٢٥٤,٣٢٤
مصادر أموال الجمعيات الخيرية	
أرباح محظورة من قبل الشريعة خلال السنة	
٢٤٤,٠٣٣	٢٥٤,٣٢٤
إستخدامات أموال الجمعيات الخيرية	
تطهير خلال السنة	
--	--
صافي أرباح محرمة من قبل الشريعة خلال السنة	



تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الشركة وتم ختمه من قبل مدقق الحسابات لأغراض التعريف فقط.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

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 ("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 (مليار 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 إنتش 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 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 - "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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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.

د- استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية من قبل الصندوق بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

هـ- مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن الصندوق لديها الموارد للإستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الصندوق مع الاستمرارية. لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ هي نفسها التي تم تطبيقها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة سارية المفعول من تاريخ ١ يناير ٢٠٢١

معيار 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 المعنويين، وبصفة أساسية المستثمرين المتقبلين للربح والخسارة لدى المؤسسات المالية الإسلامية (المؤسسات المالية الإسلامية للمؤسسات).

١١. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

لم يطبق الصندوق حتى الآن معايير المحاسبة المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨: وعد وخيار وتحوط

وعد وخيار وتحوط أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم (٣٨) في عام ٢٠٢٠. والهدف من هذا المعيار هو وصف مبادئ المحاسبة والاعتراف والقياس والافصاح فيما يتعلق بترتيبات الوعد والخيار والتحوط المتوافقة مع الشريعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

يسري هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ مع السماح بالتطبيق المبكر.

يقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه.

٤. إدارة المخاطر المالية

تتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(١) تقييم الأدوات المالية

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدّلة) 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 بإستخدام: 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 بإستخدام 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 الإفتراضات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها مطلوبة لتعكس الإختلافات 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
٣١ مارس ٢٠٢١	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	--	--
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	--	--

القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تساوي القيمة الدفترية، وبالتالي، لا يتم تضمينها في جدول التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. الأوراق المالية الإستثمارية التي يبلغ مجموع قيمتها صفر ريال قطري بالتكلفة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: صفر ريال قطري).

خلال فترة إعداد التقرير ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,٦١٦,٢٢١	١٧,٢٢٥,٨٣١	أرصدة لدى البنوك
١,٠٦٤	٦,٣٦١	اتعاب مستحقة من استثمارات قصيرة الأجل
١,٦١٧,٢٨٥	١٧,٢٣٢,١٩٢	إجمالي الرصيد لدى البنوك
(٢٢٩)	(٢٥,٦٥١)	خسارة انخفاض قيمة الأرصدة البنكية (خسائر الائتمان المتوقعة)
١,٦١٧,٠٥٦	١٧,٢٠٦,٥٤١	صافي الرصيد مع البنوك

* للصندوق حسابات استثمارية جارية وقصيرة الأجل لدى بنوك قطرية وحساب استثمار قصير الأجل يحمل أرباحاً لدى مؤسس الصندوق، مع تصنيفات ائتمانية مقبولة.

يتم تقييم الأرصدة لدى بنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة للتعثر في السداد نظراً لأن هذه البنوك تخضع لرقابة شديدة من بنك مصرف المركزي. وفقاً لذلك، تقوم إدارة الصندوق بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى بنوك في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير بقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة.

٦. إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٩٦,٤٤٤,٦٣٩	٤٧٥,٧٩١,٨٨٥	تكلفة الإستثمارات المالية المحتفظ بها في نهاية الفترة / السنة
٤٥,٧٢٨,٢٢٩	٤٥,٧١٥,١٤٦	ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٢١,٥٠٧,٠٣١	الريال القطري

صندوق الريان قطر المتداول
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧. عدد الوحدات المصدرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
وحدات (مدققة)	وحدات (مراجعة)	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاكتتابات خلال الفترة / السنة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	الاسترداد خلال الفترة / السنة
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٧٠٠,٠٠٠	

٨. صافي الخسارة من الإستثمارات المالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٣,٥٩٤,٨٩٨)	(١,٧٤٧,٦١٤)	صافي الخسارة المحققة من بيع الإستثمارات المالية
(١٢٢,١٩٩,٠١٨)	(١٣,٠٨٢)	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم الإستثمارات المالية
(١٢٥,٧٩٣,٩١٦)	(١,٧٦٠,٦٩٦)	

٩. المصروفات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٩٤,٨٤٦	٦٩٣,٩٨١	إجمالي المصروفات
%٠,٥٠	%٠,٥٠	نسبة إجمالي المصروفات لفترة الثلاثة أشهر على أساس متوسط صافي قيمة الأصول اليومية

تم تعريف إجمالي مصروفات الصندوق في النظام الأساسي بموجب نسبة إجمالي مصروفات. يشمل نسبة إجمالي مصروفات من بين أمور أخرى كاتعاب 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.

١٠. توزيعات الأرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يتم توزيع أي أرباح (٣١ مارس ٢٠٢٠: صفر ريال قطري).

١١. 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٦١٧,٠٥٦	١٣,٢٥٩,٩٦١	بنود بيان المركز المالي أرصدة لدى البنوك

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢,٩٢٣	٨,٠٨٨	بنود بيان الدخل ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل

١٢. تأثيرات فايروس كورونا (Covid-١٩)

يتسبب الانتشار السريع لوباء فيروس 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، ولا سيما 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.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع العرض المتبع في السنة الحالية. لا تعتبر إعادة تصنيف أرقام المقارنة بسبب خسارة الائتمان المتوقعة من المصاريف المستحقة إلى أرصدة لدى البنوك جوهرياً ولا تؤثر على البيانات المالية كما في بداية أول فترة مقارنة وليس لها أي تأثير على أرباح الصندوق أو مركز حقوق الملكية المعلن عنه مسبقاً.