

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

# ديلويت

ديلويت أند توش - فرع قطر  
بناية البنك الأهلي - المركز الرئيسي  
شارع سحيم بن حمد  
منطقة السند  
من. ب. ٤٢١  
الدوحة - قطر

هاتف: +٩٧٤ ٤٤٣٤١١١٢  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٧١٣١  
www.deloitte.com

ق. ر. ٨-٩٩

RN: ٢٨٤/WS/FY٢٠٢٢

## 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 يونيو ٢٠٢١، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وبيان التغيرات في صافي قيمة الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر وبيان مصادر واستخدامات الصندوق لأموال الجمعيات الخيرية لفترة الستة 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. 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.

عن ديلويت آند توش  
فرع قطر

الدوحة - قطر في  
١٣ يوليو ٢٠٢١

  


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 يونيو ٢٠٢١.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
(مدققة)	(مراجعة)		
١,٦١٧,٠٥٦	٥٠١,٠٦٦	٥	الموجودات
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٣٤,٦١٥,٣٩٣	٦	أرصدة لدى البنك
---	١٧٥,٠٠٤		إستثمارات مالية
٥٤٣,٧٨٩,٩٢٤	٥٣٥,٢٩١,٤٦٣		ذمم مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات
٥٥٣,٧٢٤	٤٦٥,٨٦٢		المطلوبات
٥٥٣,٧٢٤	٤٦٥,٨٦٢		مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	٥٣٤,٨٢٥,٦٠١		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢١٩,١٠٠,٠٠٠	٧	عدد الوحدات المصدرة
٢,٣٨٥٨	٢,٤٤١٠		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ١٣ يوليو ٢٠٢١.



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



أحمد عدي شيخ  
الرئيس التنفيذي للمجموعة بالوكالة  
مصرف الريان (ش.م.ع.ق.)  
مؤسس الصندوق

تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الصندوق 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  
13 JUL 2021  
Signed for Identification  
Purposes Only



صندوق الريان قطر المتداول

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
				الدخل التشغيلي / (الخسارة)
(٦٥,٥٥٢,٣٨٣)	١٤,٥٥٠,٥٢٦	٦٠,٢٤١,٥٣٣	١٦,٣١١,٢٢٢	٨ صافي الربح / (الخسارة) من
٢٠,٢٤٩,٢١١	١٦,٥٠٨,٠٧٢	٣,٠٨٢,٨٧٧	٥٦٦,٧٧٧	إستثمارات مالية
				صافي توزيعات الأرباح
٦٢,٧٠١	٣٧,٠٢٩	٣٩,٧٧٨	٢٨,٩٤١	ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل
(٤٥,٢٤٠,٤٧١)	٣١,٠٩٥,٦٢٧	٦٣,٣٦٤,١٨٨	١٦,٩٠٦,٩٤٠	إجمالي الربح / (الخسارة)
(١,١٦٢,٥٠٧)	(١,٣٦٦,٢٩٨)	(٥٦٧,٦٦١)	(٦٧٢,٣١٧)	٩ المصروفات
(١,١٦٢,٥٠٧)	(١,٣٦٦,٢٩٨)	(٥٦٧,٦٦١)	(٦٧٢,٣١٧)	المصروفات إجمالي
(٤٦,٤٠٢,٩٧٨)	٢٩,٧٢٩,٣٢٩	٦٢,٧٩٦,٥٢٧	١٦,٢٣٤,٦٢٣	المصروفات
				التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

DELOITTE & TOUCHE  
Doha- Qatar  
13 JUL 2021  
Signed for Identification  
Purposes Only

تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الصندوق 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 التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرطبي المختصر  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
(٤٦,٤٠٢,٩٧٨)	٢٩,٧٢٩,٣٢٩	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات عمليات الإصدار والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
٤,٠٣٧,٦٠٤ (٢,٦٣٧,٥٧٣)	٣,٦٩٤,٦٨٩ (٢٤,٣١٤,٦١٧)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
١,٤٠٠,٠٣١ (٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	(٢٠,٦١٩,٩٢٨) (١٧,٥٢٠,٠٠٠)	المعاملات مع المشاركين المصرح لهم توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الوحدات
(١٨,٨٨٥,٩٦٩)	(٣٨,١٣٩,٩٢٨)	المعاملات مع مالكي الوحدات
٤٥٧,٢١١,٣٦٨	٥٣٤,٨٢٥,٦٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو (مراجعة)

DELOITTE & TOUCHE  
Doha - Qatar

13 JUL 2021

Signed for Identification  
Purposes Only

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

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

صندوق الريان قطر المتداول

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات
(٤٦,٤٠٢,٩٧٨)	٢٩,٧٢٩,٣٢٩	
٦٠,٣٣٢,٣٥٢	(١٥,٢٩٥,٠٩٩)	٨
--	٥٨٠	
١٣,٩٢٩,٣٧٤	١٤,٤٣٤,٨١٠	
٦,٢٦٩,٣٥٩	٢,٦٧٥,٥٣٦	
(١٦٥,٨٧٩)	(١٧٥,٠٠٤)	
(٨٤٠,٦٦٢)	(٨٧,٨٦٢)	
١٩,١٩٢,١٩٢	١٦,٨٤٧,٤٨٠	
(٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	(١٧,٥٢٠,٠٠٠)	١٠
٦٧,٠٥٣	٣٧,٢٧٦	
(٤٩,٤٥٤)	(٤٨٠,١٦٦)	
(٢٠,٢٦٨,٤٠١)	(١٧,٩٦٢,٨٩٠)	
(١,٠٧٦,٢٠٩)	(١,١١٥,٤١٠)	
٢,٠٨٠,١٩٣	١,٦١٧,٢٨٥	
١,٠٠٣,٩٨٤	٥٠١,٨٧٥	٥

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات  
تعديلات على:  
صافي (ربح) غير محقق / خسارة من إعادة تقييم إستثمارات  
مالية  
خسارة الائتمان المتوقعة على الأرصدة البنكية  
ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في:  
استثمارات مالية  
ذمم مدينة أخرى  
مصاريف مستحقة الدفع  
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الوحدات  
العائدات من إصدار الوحدات القابلة للاسترداد  
الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد  
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما يعادله خلال الفترة  
رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة  
رصيد النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو



تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الصندوق 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٥٤,٨٦٣	٢٥٧,٠٦٥
مصادر أموال الجمعيات الخيرية	
أرباح محظورة من قبل الشريعة خلال السنة	
٢٥٤,٨٦٣	٢٥٧,٠٦٥
إستخدامات أموال الجمعيات الخيرية	
تطهير خلال السنة	
--	--
صافي أرباح محرمة من قبل الشريعة خلال السنة	



تم إعداد هذا البيان من قبل إدارة الصندوق 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 إقبال 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 قطريين 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، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 وافتراضات 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 حول قدرة الصندوق على الاستمرارية. لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المؤسسات).

#### 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 والإفصاح فيما يتعلق بترتيبات الوعد والخيار والتحوط المتوافقة مع الشريعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

يسري هذا المعيار للفترات 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 والمسنّة 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 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 الافتراضات 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 يونيو ٢٠٢١	٥٣٤,٦١٥,٣٩٣	٥٣٤,٦١٥,٣٩٣	--	--
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تكن هناك تحويلات في المستوى ١ والمستوى ٢ و٣ لقياسات القيمة العادلة.

صندوق الريان قطر المتداول  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,٦١٦,٢٢١	٤٩٥,٦٠٨	أرصدة لدى البنوك*
١,٠٦٤	٦,٢٦٧	اتعاب مستحقة من استثمارات قصيرة الأجل
<u>١,٦١٧,٢٨٥</u>	<u>٥٠١,٨٧٥</u>	إجمالي الرصيد لدى البنوك
(٢٢٩)	(٨٠٩)	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
<u>١,٦١٧,٠٥٦</u>	<u>٥٠١,٠٦٦</u>	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 لرعاية شديدة من بنك مصرف المركزي. وفقاً لذلك، تقوم إدارة الصندوق بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى بنوك في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير وبقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة.

٦. إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٣٤,٦١٥,٣٩٣	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٩٦,٤٤٤,٦٣٩	٤٧٣,٥٩٢,٠٦٦	تكلفة الإستثمارات المالية المحفوظ بها في نهاية الفترة / السنة
٤٥,٧٢٨,٢٢٩	٦١,٠٢٣,٣٢٧	ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية
<u>٥٤٢,١٧٢,٨٦٨</u>	<u>٥٣٤,٦١٥,٣٩٣</u>	بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٣٤,٦١٥,٣٩٣	الريال القطري

صندوق الريان قطر المتداول  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧. عدد الوحدات المصدرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
وحدات (مراجعة)	وحدات (مدققة)	
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الاكتتابات خلال الفترة / السنة
(١٠,١٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	الاسترداد خلال الفترة / السنة
<u>٢١٩,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠</u>	

٨. صافي الربح / (الخسارة) من الإستثمارات المالية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٧٤٤,٥٧٣)	(٥,٢٢٠,٠٣١)	صافي الخسارة المحققة من بيع الإستثمارات المالية
١٥,٢٩٥,٠٩٩	(٦٠,٣٣٢,٣٥٢)	صافي الربح غير المحقق / (الخسارة) من إعادة تقييم الإستثمارات المالية
<u>١٤,٥٥٠,٥٢٦</u>	<u>(٦٥,٥٥٢,٣٨٣)</u>	

٩. المصروفات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٣٦٦,٢٩٨	١,١٦٢,٥٠٧	إجمالي المصروفات
%٠.٥٠	%٠.٥٠	نسبة إجمالي المصروفات لفترة السنة 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قام الصندوق بتوزيع أرباح بقيمة ١٧.٥٢ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : ٢٠.٢٩ مليون ريال قطري).

صندوق الريان قطر المتداول  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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، ٠.٥٠% من إجمالي صافي قيمة الموجودات، أن يقوم بتغيير نسبة إجمالي المصروفات، بشرط موافقة مصرف قطر المركزي.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٥٠١,٠٦٦	١,٦١٧,٠٥٦

بنود بيان المركز المالي  
أرصدة لدى البنوك

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
٣٧,٠٢٩	٦٢,٧٠١

بنود بيان الدخل  
ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل

توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، دفع الصندوق ٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٩٠٠,٠٠٠ ريال قطري) كأرباح إلى المؤسس.

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، 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 المعجلة 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 المسنحة 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.