

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
١٣-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

## 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 ٢٠٢١، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة 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 نبدى 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  
١٤ أكتوبر 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاحات	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)		
١,٦١٧,٠٥٦	٦٧٢,٥٧٤	٥	الموجودات
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	٦	أرصدة لدى البنك
--	٣,٣٠٥,٧٦٠		إستثمارات مالية
--	٨٧,٥٠٢		صافي الصفقات قيد التسوية
٥٤٣,٧٨٩,٩٢٤	٥٦٤,١٣٤,٥١٦		ذمم مدينة أخرى
			أجمالي الموجودات
٥٥٣,٧٢٤	٧٣٠,٢٦٩		المطلوبات
٥٥٣,٧٢٤	٧٣٠,٢٦٩		مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	٥٦٣,٤٠٤,٢٤٧		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢١٨,٣٠٠,٠٠٠	٧	عدد الوحدات المصدرة
٢,٣٨٥٨	٢,٥٨٠٩		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ١٤ أكتوبر ٢٠٢١.



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



أحمد عبيدي شيخ  
الرئيس التنفيذي للمجموعة بالوكالة  
مصرف الريان (ش.م.ع.ق.)



صندوق الريان قطر المتداول

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٥٧٤,٧٨٢	٤٥,٨٢٨,١٤٠	٦٨,١٢٧,١٦٥	٣١,٢٧٧,٦١٤	٨
٢٠,٢٤٩,٢١١	١٦,٥٠٨,٠٧٢	--	--	
٦٤,٨٧٨	٣٧,٦٦١	٢,١٧٧	٦٣٢	
<u>٢٢,٨٨٨,٨٧١</u>	<u>٦٢,٣٧٣,٨٧٣</u>	<u>٦٨,١٢٩,٣٤٢</u>	<u>٣١,٢٧٨,٢٤٦</u>	
				الدخل التشغيلي
				صافي الربح من إستثمارات مالية
				٨
				صافي توزيعات الأرباح
				ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل
				إجمالي الربح
				المصرفات
				المصرفات
				٩
				إجمالي المصرفات
				التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
<u>٢١,١٠٣,١١٠</u>	<u>٦٠,٣٢٢,٥٢٦</u>	<u>٦٧,٥٠٦,٠٨٨</u>	<u>٣٠,٥٩٣,١٩٧</u>	

DELOITTE & TOUCHE  
Doha- Qatar  
14 OCT 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 المرهلي المختصر  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٢٢,٥٠٠,٣١٥	٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
٢١,١٠٣,١١٠	٦٠,٣٢٢,٥٢٦	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
		عمليات الإصدار والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
٤,٠٣٧,٦٠٤	٣,٦٩٤,٦٨٩	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(٢,٦٣٧,٥٧٣)	(٢٦,٣٢٩,١٦٨)	استردادات وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
١,٤٠٠,٠٣١	(٢٢,٦٣٤,٤٧٩)	المعاملات مع المشاركين المصرح لهم
(٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	(١٧,٥٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الوحدات
(١٨,٨٨٥,٩٦٩)	(٤٠,١٥٤,٤٧٩)	المعاملات مع مالكي الوحدات
٥٢٤,٧١٧,٤٥٦	٥٦٣,٤٠٤,٢٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)



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 التدفقات النقدية المرحلي المختصر  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات
٢١,١٠٣,١١٠	٦٠,٣٢٢,٥٢٦	
(٨,٨٧٣,٤٣٩)	(٣١,٠٤٩,٤٠٠)	٨
--	٨٧٠	
١٢,٢٢٩,٦٧١	٢٩,٢٧٣,٩٩٦	
٦,٥٤٧,٠٨٩	(٩,٠٣٩,٣١٣)	
(٨٢,٩٤٠)	(٨٧,٥٠٢)	
١٩٩,٠٠٢	(٣,١٢٩,٢١٥)	
١٨,٨٩٢,٨٢٢	١٧,٠١٧,٩٦٦	
(٢٠,٢٨٦,٠٠٠)	(١٧,٥٢٠,٠٠٠)	١٠
٦٧,٠٥٣	٣٧,٢٧٦	
(٤٩,٤٥٤)	(٤٧٨,٨٥٤)	
(٢٠,٢٦٨,٤٠١)	(١٧,٩٦١,٥٧٨)	
(١,٣٧٥,٥٧٩)	(٩٤٣,٦١٢)	
٢,٠٨٠,١٩٣	١,٦١٧,٢٨٥	٥
٧٠٤,٦١٤	٦٧٣,٦٧٣	٥

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل  
التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات  
تعديلات على:  
صافي ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية  
مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الأرصدة البنكية  
ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية  
التغيرات في:  
استثمارات مالية  
ذمم مدينة أخرى  
مصاريف مستحقة الدفع وصافي الصفقات التجارية قيد التسوية  
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 ١ يناير  
رصيد النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٥٤,٨٦٣	٢٥٧,٠٦٥
٢٥٤,٨٦٣	٢٥٧,٠٦٥
--	--

مصادر أموال الجمعيات الخيرية  
أرباح محظورة من قبل الشريعة خلال السنة

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 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 أجنيون، 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 الإلتزام

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 تنثير شكوكاً حول قدرة الصندوق على الاستمرارية. لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ هي نفسها التي تم تطبيقها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ١. I. 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).

#### II. 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 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 والسنة 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 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 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
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	--	--
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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
١,٦١٦,٢٢١	٦٧٣,٥٤٦	أرصدة لدى البنوك*
١,٠٦٤	١٢٧	اتعاب مستحقة من استثمارات قصيرة الاجل
١,٦١٧,٢٨٥	٦٧٣,٦٧٣	إجمالي الرصيد لدى البنوك
(٢٢٩)	(١,٠٩٩)	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
١,٦١٧,٠٥٦	٦٧٢,٥٧٤	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 للتعرض 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 وبقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة.

٦. إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٤٩٦,٤٤٤,٦٣٩	٤٨٣,٢٩١,٠٥١	تكلفة الإستثمارات المالية المحتفظ بها في نهاية الفترة / السنة
٤٥,٧٢٨,٢٢٩	٧٦,٧٧٧,٦٢٩	ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٢,١٧٢,٨٦٨	٥٦٠,٠٦٨,٦٨٠	الريال القطري



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

٧. عدد الوحدات المصدرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	إنشاء خلال الفترة / السنة
(١٠,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	الاسترداد خلال الفترة / السنة
<u>٢١٨,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠</u>	

٨. صافي الربح من الإستثمارات المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٧٧٨,٧٤٠	(٦,٢٩٨,٦٥٧)	صافي الربح المحقق / (الخسارة) من بيع الإستثمارات المالية
٣١,٠٤٩,٤٠٠	٨,٨٧٣,٤٣٩	صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم الإستثمارات المالية
<u>٤٥,٨٢٨,١٤٠</u>	<u>٢,٥٧٤,٧٨٢</u>	

٩. المصروفات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(٢,٠٥١,٣٤٧)	(١,٧٨٥,٧٦١)	إجمالي المصروفات
%٠.٥٠	%٠.٥٠	نسبة إجمالي المصروفات لفترة التسعة 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 كأتعاب 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قام الصندوق بتوزيع أرباح بقيمة ١٧.٥٢ مليون ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٠.٢٩ مليون ريال قطري). حيث لم يتم توزيع أرباح على فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر 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، ٠.٥٠% من إجمالي صافي قيمة الموجودات، أن يقوم بتغيير نسبة إجمالي المصروفات، بشرط موافقة مصرف قطر المركزي.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري

بنود بيان المركز المالي

١٧٧,٢١٦	١,٦١٧,٠٥٦	أرصدة لدى البنوك
---------	-----------	------------------

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري

بنود بيان الدخل

٣٧,٦٦١	٦٤,٨٧٨	ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل
--------	--------	-----------------------------------

توزيعات أرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، دفع الصندوق ٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ سبتمبر 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 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.