

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<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 موارد واستخدامات أموال الأعمال الخيرية المرحلي المختصر
١٢-٦	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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وبيان التغيرات في صافي قيمة الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر و بيان موارد واستخدامات أموال الأعمال 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. 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 ديپلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر
٢٠ أبريل ٢٠٢٢



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 ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
(مدققة)	(مراجعة)		
١,٥١١,٢٣٢	١٩,١٥٦,٣٢٥	٥	الموجودات
٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	٦	أرصدة لدى البنك
--	٦٠٩,٧١٤		إستثمارات مالية
--	٢٨٠,٦٢٩		تسويات مبيعات معلقة
٥٥٤,٢٢٦,٠٣٥	٦٤٨,٢٨٥,٠٨٢		ذمم مدينة أخرى
			أجمالي الموجودات
٥٧٥,١٢٣	٤٨٣,٧١٤		المطلوبات
٥٧٥,١٢٣	٤٨٣,٧١٤		مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
٥٥٣,٦٥٠,٩١٢	٦٤٧,٨٠١,٣٦٨		صافي قيمة الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
٢١٨,٣٠٠,٠٠٠	٢١٨,٣٠٠,٠٠٠	٧	عدد الوحدات المصدرة
٢,٥٣٦٢	٢,٩٦٧٥		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل المؤسس ومدير الصندوق في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢.



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



فهد بن عبدالله آل خليفة
الرئيس التنفيذي للمجموعة
مصرف الريان (ش.م.ع.ق.)
مؤسس الصندوق

DELOITTE & TOUCHE

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

20 APR 2022

Signed for Identification
Purposes Only

صندوق الريان قطر المتداول

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(١,٧٦٠,٦٩٦)	٧٦,٢٣٨,٥٥٢	٨	الدخل التشغيلي
١٥,٩٤١,٢٩٥	١٨,٦٨١,٢٣٧		صافي الأرباح / (الخسائر) من إستثمارات مالية
٨,٠٨٨	٩,٦٠٨		صافي توزيعات الأرباح
١٤,١٨٨,٦٨٧	٩٤,٩٢٩,٣٩٧		أرباح على حساب الاستثمار قصير الأجل
			إجمالي الربح
			المصروفات
(٦٩٣,٩٨١)	(٧٧٨,٩٤١)	٩	المصروفات
(٦٩٣,٩٨١)	(٧٧٨,٩٤١)		إجمالي المصروفات
١٣,٤٩٤,٧٠٦	٩٤,١٥٠,٤٥٦		التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات



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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 المرجلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٤٣,٢٣٦,٢٠٠	٥٥٣,٦٥٠,٩١٢	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
١٣,٤٩٤,٧٠٦	٩٤,١٥٠,٤٥٦	التغير في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
		عمليات الإنشاء والاسترداد من قبل المشاركين المصرح لهم:
٢,٤٢٩,٦٠٢	--	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(١٨,٩١٩,٠٤٠)	--	استردادات وحدات قابلة للاسترداد خلال الفترة
(١٦,٤٨٩,٤٣٨)	--	المعاملات مع مالكي الوحدات
٥٤٠,٢٤١,٤٦٨	٦٤٧,٨٠١,٣٦٨	الرصيد في ٣١ مارس (مراجعة)



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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرجليزية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

صندوق الريان قطر المتداول

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٣,٤٩٤,٧٠٦	٩٤,١٥٠,٤٥٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل التغير في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات تعديلات على:
١٣,٠٨٢	(٦٦,١٥٦,٦٨٩)	٨ صافي (ربح) / خسارة غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات مالية
٢٥,٤٢٢	٢١,٨١٦	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الأرصدة البنكية
١٣,٥٣٣,٢١٠	٢٨,٠١٥,٥٨٣	ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤,٤٦٦,٧٨٩	(٩,٣٦٦,٩٢٢)	التغيرات في:
(١,٩٦٢,١٨٨)	(٦٠٩,٧١٤)	استثمارات مالية
(٣٤٣,٣٩٠)	(٢٨٠,٦٢٩)	التسويات التجارية المعلقة
٢٢٣,٧٢٩	(٩١,٤٠٩)	ذمم مدينة أخرى
١٥,٩١٨,١٥٠	١٧,٦٦٦,٩٠٩	مصاريف مستحقة الدفع
		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٣٠٧,٨٨٠)	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٤٠٨	--	الدفع مقابل الوحدات القابلة للاسترداد
(٣٠٣,٤٧٢)	--	العائدات من إصدار الوحدات القابلة للاسترداد
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١٥,٦١٤,٦٧٨	١٧,٦٦٦,٩٠٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١,٦١٧,٥١٤	١,٥١٣,٧٠١	رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٧,٢٣٢,١٩٢	١٩,١٨٠,٦١٠	رصيد النقد وما يعادله في ٣١ مارس

DELOITTE & TOUCHE
Doha - Qatar
20 APR 2022
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 ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ويجب أن تُقرأ بالتزامن معها

صندوق الريان قطر المتداول

بيان موارد واستخدامات أموال الأعمال الخيرية المرحلي المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٥٤,٣٢٤	٢٢٥,٢٥٨
موارد أموال الأعمال الخيرية إيرادات تحظرها الشريعة خلال السنة	
٢٥٤,٣٢٤	٢٢٥,٢٥٨
إستخدامات أموال الأعمال الخيرية تطهير خلال السنة	
--	--
صافي أرباح محرمة من قبل الشريعة خلال السنة	

DELOITTE & TOUCHE
Doha - Qatar
20 APR 2022
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 ١٢ 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 (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 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 للأموال التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية. بناءً على ذلك فقد تم عرض البيانات المالية 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادرة 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 ٢٠٢٢ هي نفسها التي تم تطبيقها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨: 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 وليس له تأثير مادي على البيانات المالية للصندوق.

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 (٣٩): التقارير المالية للزكاة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم (٣٩) في عام ٢٠٢١. ويحسن هذا المعيار ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم (٩) "الزكاة" الصادر سابقاً. يهدف هذا المعيار إلى تحديد المعالجة المحاسبية للزكاة في دفاتر المؤسسة المالية الإسلامية، بما في ذلك العرض والإفصاح في البيانات المالية.

سيصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع السماح بتطبيقه مبكراً.

معيار المحاسبة المالية رقم (١): العرض العام والإفصاحات لمعيار المحاسبة المالية رقم (١) في البيانات المالية (المعدل (٢٠٢١)

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم (١) المعدل في عام ٢٠٢١. يصف معيار المحاسبة المالية رقم (١) "العرض العام والإفصاحات في البيانات المالية" ويحسن العرض الشامل ومتطلبات الإفصاح المنصوص عليها بما يتماشى مع أفضل الممارسات العالمية ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم (١) السابق. والهدف من هذا المعيار هو مواءمة المعالجات المحاسبية و متطلبات إعداد التقارير للمؤسسات المالية الإسلامية إلى أقصى حد ممكن مع مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً دون المساس بمتطلبات الشريعة الإسلامية وطبيعة المعاملات والمؤسسات المالية الإسلامية.

سيصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع السماح بتطبيقه مبكراً.

يقوم الصندوق حالياً بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه.

تتماشى أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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. و
- 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 الافتراضات 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 ٢٠٢٢	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	--	--
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	--	--

خلال فترة إعداد التقرير ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٢
٥. أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١,٥١٢,٦١١	١٩,١٧٢,٦٢٢	أرصدة لدى البنوك*
١,٠٩٠	٧,٩٨٨	أعاب مستحقة من استثمارات قصيرة الأجل
١,٥١٣,٧٠١	١٩,١٨٠,٦١٠	إجمالي الرصيد لدى البنوك
(٢,٤٦٩)	(٢٤,٢٨٥)	خسارة انخفاض قيمة الأرصدة البنكية (خسائر الائتمان المتوقعة)
١,٥١١,٢٣٢	١٩,١٥٦,٣٢٥	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 وبقيمة مساوية لـ ١٢ شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة.

٦. إستثمارات مالية

إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	
٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

تكلفة الإستثمارات المالية وقيمتها العادلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	
٤٨٦,٣١٨,٩٠٦	٤٩٥,٦٨٥,٨٢٨	تكلفة الإستثمارات المالية المحتفظ بها في نهاية الفترة / السنة
٦٦,٣٩٥,٨٩٧	١٣٢,٥٥٢,٥٨٦	ربح غير محقق من إعادة تقييم إستثمارات مالية
٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	بالقيمة العادلة

الإستثمارات المالية مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	
٥٥٢,٧١٤,٨٠٣	٦٢٨,٢٣٨,٤١٤	الريال القطري

صندوق الريان قطر المتداول
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٧. عدد الوحدات المصدرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٢٢٧,٧٠٠,٠٠٠	٢١٨,٣٠٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة / السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	--	الاكتتابات خلال الفترة / السنة
(١٠,٩٠٠,٠٠٠)	--	الاسترداد خلال الفترة / السنة
<u>٢١٨,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٨,٣٠٠,٠٠٠</u>	

٨. صافي الأرباح / (الخسائر) من الإستثمارات المالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		صافي الأرباح غير المحققة / (الخسائر) من إعادة تقييم الإستثمارات المالية
(١٣,٠٨٢)	٦٦,١٥٦,٦٨٩	
(١,٧٤٧,٦١٤)	١٠,٠٨١,٨٦٣	صافي الأرباح المحققة / (الخسائر) من بيع الإستثمارات المالية
<u>(١,٧٦٠,٦٩٦)</u>	<u>٧٦,٢٣٨,٥٥٢</u>	

٩. المصروفات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		إجمالي المصروفات
٦٩٣,٩٨١	٧٧٨,٩٤١	نسبة إجمالي المصروفات لفترة الثلاثة أشهر على أساس متوسط صافي قيمة الأصول اليومية
<u>٠,٥٠%</u>	<u>٠,٥١%</u>	

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.

تجاوز معدل التعرض للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ الحد الأدنى بسبب صافي رسوم الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة (بند غير نقدي).

١٠. توزيعات الأرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم الصندوق بتوزيع أي أرباح (٣١ مارس ٢٠٢١: صفر ريال قطري).

صندوق الريان قطر المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(منقفة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	بنود بيان المركز المالي أرصدة لدى البنوك
١,٥١٣,٧٠١	١٨,٨٩٥,٨٤٠	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	بنود بيان الدخل ربح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل
٨,٠٨٨	٩,٦٠٨	

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.