

## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في  
31 ديسمبر 2024

الصفحات

الفهرس

|        |                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| 3 - 1  | تقرير مراقب الحسابات المستقل                              |
| 4      | بيان صافي الموجودات                                       |
| 5      | بيان استثمارات المحفظة والذمم المدينة                     |
| 6      | بيان العمليات                                             |
| 7      | بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات |
| 8      | بيان التدفقات النقدية                                     |
| 21 - 9 | الإيضاحات المتممة للبيانات المالية                        |

## تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مالكي وحدات صندوق الريان قطر المتداول

### التقرير عن تدقيق البيانات المالية

#### رأينا

برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") كما في 31 ديسمبر 2024، وأداءه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

#### قمنا بتدقيق ما يلي:

تتكون البيانات المالية للصندوق من:

- بيان صافي الموجودات كما في 31 ديسمبر 2024.
- بيان استثمارات المحفظة والذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2024.
- بيان العمليات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية، والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

#### أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بالتفصيل ضمن قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساسٍ لرأينا.

#### الاستقلالية

نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين المهنيين (والتي تشمل معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر والمتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر.

#### منهجنا في التدقيق

##### نظرة عامة

##### أمر التدقيق الرئيسي - تقييم الاستثمارات في أوراق مالية

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريف المادي في البيانات المالية. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي قام بها مدير الصندوق، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر التحريف المادي نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية ككل، آخذين في الاعتبار هيكل الصندوق والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي يعمل فيه الصندوق.

## أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت ذات أهمية كبيرة في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي صياغة رأينا في هذا الشأن، ونحن لا نعرب عن رأي منفصل بخصوص هذه الأمور.

### أمور التدقيق الرئيسية

#### تقييم الاستثمارات في أوراق مالية

يمثل التقييم العادل للاستثمارات في أوراق مالية أفضل تقدير لمدير الصندوق للقيمة العادلة. كما هو موضح في السياسات المحاسبية الهامة للبيانات المالية، تم تحديد القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة المالية رقم 33.

علاوة على ذلك، تشمل القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية كما في 31 ديسمبر 2024 على أوراق مالية مدرجة تبلغ قيمتها 462,048,108 ريال قطري (487,846,176: 2023)، وهو ما يمثل 99.64% (99.71: 2023) من إجمالي قيمة أصول الصندوق كما في 31 ديسمبر 2024. ولذلك، فهي تعتبر جوهرية ضمن السياق العام للبيانات المالية. راجع الملاحظة 4 للإفصاح عن الاستثمارات في أوراق مالية.

بلغ صافي خسارة محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية ما قيمته 17,413,860 ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (2023: 5,265,486 ريال قطري) والتي تم الإفصاح عنها في إيضاح 8 حول البيانات المالية.

### كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

#### تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بأمر التدقيق الرئيسي هذا ما يلي:

- الحصول على فهم العملية المتعلقة بأنشطة إدارة الاستثمارات التي يتبعها مدير الصندوق.
- فحص تقييم المحفظة الاستثمارية المدرجة كما في 31 ديسمبر 2024، من خلال مطابقة الأسعار المستخدمة من قبل مدير الصندوق في التقييم مع بورصة قطر كما في 31 ديسمبر 2024.
- تم اختبار وجود المحفظة الاستثمارية المدرجة من خلال الموافقة على حيازات الاستثمارات مع تأكيد أمين الصندوق كما في 31 ديسمبر 2024.
- إعادة حساب صافي الخسارة من الاستثمارات في أوراق مالية، والذي يتكون من صافي الخسارة المحقق من بيع الاستثمارات في أوراق مالية وصافي الخسارة غير المحقق من إعادة تقييم الاستثمارات في أوراق مالية.
- تقييم مدى معقولية إفصاحات البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المالية رقم 1.

## مسؤوليات مدير الصندوق والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية لكي يتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من التحريفات المادية سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

يُعد مدير الصندوق، عند إعداد البيانات المالية، مسؤولاً عن تقييم قدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرار المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم يكن مدير الصندوق ينوي تصفية الصندوق أو إيقاف أنشطته أو لا يوجد أمامه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

## مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من أي تحريف مادي، سواء كان ناتجاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف يكشف دوماً عن أي تحريفات مادية في حال وجودها. تنشأ حالات التحريف من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كانت منفردة أو مجمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الاحتيال تعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الاحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف منعقد أو تحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.

### مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية (تتمة)

- فهم الرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للصندوق.
  - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أصدرها مدير الصندوق.
  - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام مدير الصندوق لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية فيما يتعلق بقدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن يتوقف الصندوق عن مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية الأساسية بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق التدقيق وتوقيته المخطط، واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية، والذي نحدده خلال أعمال التدقيق.
- كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص .
- ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر  
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم 120155

وليده

وليد تهتموني

سجل مراقبي الحسابات رقم 370  
الدوحة، دولة قطر  
20 يناير 2025



## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### بيان صافي الموجودات كما في 31 ديسمبر

| 2023        | 2024        | الإيضاحات |                                          |
|-------------|-------------|-----------|------------------------------------------|
|             |             |           | الموجودات                                |
| 1,414,902   | 1,733,678   | 6         | أرصدة لدى البنك                          |
| 487,846,176 | 462,048,108 | 7         | استثمارات في أوراق مالية                 |
| 489,261,078 | 463,781,786 |           | إجمالي الموجودات                         |
|             |             |           | المطلوبات                                |
| 241,085     | 505,564     |           | مصاريف مستحقة الدفع                      |
| 241,085     | 505,564     |           | إجمالي المطلوبات                         |
| 489,019,993 | 463,276,222 |           | صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات |
| 208,200,000 | 205,700,000 | 9         | عدد الوحدات المصدرة                      |
| 2.3488      | 2.2522      |           | صافي قيمة الموجودات للوحدة               |

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 من قبل المؤسس ومدير الصندوق في 19 يناير 2025.

أكبر خان

الرئيس التنفيذي بالإنابة  
الريان للاستثمار ذ.م.م  
مدير الصندوق

فهد بن عبد الله آل خليفة

الرئيس التنفيذي للمجموعة  
مصرف الريان ش.م.ع.ق.  
المؤسس

PRICEWATERHOUSECOOPERS - Qatar Branch  
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من 1 إلى 3.  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### بيان استثمارات المحفظة والذمم المدينة كما في 31 ديسمبر

| 2023   |             | 2024   |             | الإيضاحات |                                   |
|--------|-------------|--------|-------------|-----------|-----------------------------------|
| %      |             | %      |             |           |                                   |
| 0.29   | 1,414,902   | 0.37   | 1,733,678   | 6         | الاستثمارات                       |
| 99.71  | 487,846,176 | 99.63  | 462,048,108 | 7         | أرصدة لدى البنك                   |
|        |             |        |             |           | أوراق حقوق الملكية                |
| 100.00 | 489,261,078 | 100.00 | 463,781,786 |           | إجمالي الاستثمارات والذمم المدينة |



إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من 1 إلى 3.  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### بيان العمليات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

| 2023        | 2024         | الإيضاحات                                                   |
|-------------|--------------|-------------------------------------------------------------|
|             |              | الربح من الاستثمارات                                        |
| 23,499,646  | 27,737,280   | صافي توزيعات الأرباح                                        |
| 225,337     | 267,179      | أرباح من حساب استثمار قصير الأجل                            |
| 23,724,983  | 28,004,459   | إجمالي الربح من الاستثمارات                                 |
|             |              | المصروفات                                                   |
| (2,442,089) | (2,327,265)  | 10 المصروفات                                                |
| (2,442,089) | (2,327,265)  | إجمالي المصروفات                                            |
| 21,282,894  | 25,677,194   | صافي الربح من الاستثمارات                                   |
|             |              | خسارة محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية        |
| (5,265,486) | (17,413,860) | 8 صافي خسارة محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية |
| (5,265,486) | (17,413,860) | صافي الخسارة من الاستثمارات في أوراق مالية                  |
| 16,017,408  | 8,263,334    | زيادة في صافي الموجودات من العمليات                         |



إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من 1 إلى 3.  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.



## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

| 2023         | 2024         | إيضاح                                          |
|--------------|--------------|------------------------------------------------|
| 521,201,811  | 489,019,993  | الرصيد في 1 يناير                              |
| 16,017,408   | 8,263,334    | زيادة في صافي الموجودات من العمليات            |
|              |              | عمليات الاسترداد من قبل المشاركين المعتمدين:   |
| (24,538,226) | (5,592,305)  | استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال السنة       |
| (24,538,226) | (5,592,305)  | المعاملات مع المشاركين المعتمدين               |
| (23,661,000) | (28,414,800) | توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الوحدات خلال السنة |
|              |              | المعاملات مع مالكي الوحدات                     |
| (48,199,226) | (34,007,105) |                                                |
| 489,019,993  | 463,276,222  | الرصيد في 31 ديسمبر                            |



إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من 1 إلى 3.  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

| 2023         | 2024         | الإيضاحات                                                                  |
|--------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
|              |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                               |
| 16,017,408   | 8,263,334    | زيادة في صافي الموجودات من العمليات<br>تعديلات على:                        |
| 3,215,059    | 11,455,675   | صافي خسارة غير محققة من استثمارات في أوراق مالية                           |
| (2,356)      | 176          | مخصص / (عكس) الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة البنكية               |
| 19,230,111   | 19,719,185   | ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية<br>التغييرات في: |
| 4,179,717    | 8,823,970    | استثمارات في أوراق مالية                                                   |
| (287,925)    | 264,479      | مصاريف مستحقة الدفع                                                        |
| 23,121,903   | 28,807,634   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                     |
|              |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                               |
| (23,661,000) | (28,414,800) | توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات                                     |
| (80,128)     | (73,882)     | دفعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد *                                  |
| (23,741,128) | (28,488,682) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                   |
| (619,225)    | 318,952      | صافي الزيادة / (الانخفاض) في النقد وشبه النقد خلال السنة                   |
| 2,034,336    | 1,415,111    | رصيد النقد وشبه النقد في 1 يناير                                           |
| 1,415,111    | 1,734,063    | رصيد النقد وشبه النقد في 31 ديسمبر                                         |

\* معاملات غير نقدية هامة:

- يبلغ إجمالي الاسترداد 5,592,305 ريال قطري (2023: 24,538,226 ريال قطري) بما في ذلك المكون النقدي البالغ 73,882 ريال قطري (2023: 80,128 ريال قطري) ويتعلق المبلغ المتبقي بسلة الأسهم المحولة.



إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من 1 إلى 3.  
تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 1 المركز القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") هو صندوق مفتوح العضوية متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية أُسس بموجب القانون رقم (25) لسنة 2002 وقرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم (69) لسنة 2004 بإصدار لائحة صناديق الاستثمار في دولة قطر. رخص مصرف قطر المركزي الصندوق بموجب ترخيص رقم إم إف/27/2016 ومسجل لدى وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") بموجب سجل رقم 91075.

تم إطلاق الصندوق في 21 مارس 2018 ("تاريخ الإطلاق")، وهو التاريخ الذي تم فيه إدراج الصندوق في بورصة قطر ("بورصة قطر" أو "البورصة"). إن مدة الصندوق 25 سنة، تبدأ من 26 ديسمبر 2016 وهو تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بالوزارة، والذي يمكن للمؤسس تجديده بموجب موافقة مصرف قطر المركزي.

تبلغ القيمة الاسمية للوحدة 100/1 من قيمة مؤشر بورصة قطر الريان الإسلامي – ("المؤشر") القيمة السعرية عند إغلاق التداول في البورصة في آخر يوم عمل قبل تاريخ الإطلاق، ويتراوح رأس مال الصندوق من 50,000,000 ريال قطري (خمسين مليون ريال قطري) كحد أدنى إلى 2,000,000,000 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 11 لسنة 2015 بموجب القرار رقم 11 لسنة 2006 المؤرخ في 4 يناير 2006 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 الصندوق ("أمين الصندوق")، وQNB للخدمات المالية ذ.م.م. كمزود السيولة للصندوق.

المشاركون المعتمدون من قبل المؤسس، هم الأطراف الوحيدة المصرح لها بإنشاء أو استرداد الوحدات مقابل السلة. كل وحدة إنشاء هي إجمالي 100,000 وحدة أو عدد وحدات يمكن أن يغيره المؤسس من وقت لآخر. يجب على جميع عمليات الانشاء والاسترداد أن تتضمن سلة الاسهم وقيمة المعادلة النقدية.

جميع الأشخاص، سواء كانوا طبيعيين أو اعتباريين، وسواء كانوا قطريين أو أجانب، غير المرخص لهم بالمشاركة، سوف يقومون بشراء أو بيع الوحدات في البورصة.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 من قبل المؤسس ومدير الصندوق في 19 يناير 2025.

### هدف الصندوق وطبيعة نشاطه

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 المؤشر بقدر الإمكان، لا يوجد ضمان على أن هدف الصندوق من الاستثمار سيتحقق.

### 2 أساس الإعداد

#### 1-2 بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالنسبة للأمور غير المشمولة بمعايير المحاسبة المالية، يستخدم الصندوق توجيهات المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي.

#### 2-2 أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 2 أساس الإعداد (تتمة)

#### 3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق. جميع القيم المعروضة بالريال القطري.

#### 4-2 استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية، قام مدير الصندوق بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي تعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

#### 5-2 مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد للاستمرار في أعماله في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية فيما يتعلق بقدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة. لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

### 3 السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في البيانات المالية، ما لم ينص على خلاف ذلك.

#### 1-3 المعايير والتعديلات الجديدة

(أ) *المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة سارية المفعول من تاريخ 1 يناير 2024*

معيار المحاسبة المالية 1 - العرض العام والإفصاحات في البيانات المالية (معدلة 2021)

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 1 (المعدل) في عام 2021. يصف معيار المحاسبة المالية رقم 1 المنقح "العرض العام والإفصاح في البيانات المالية" ويحسن العرض الإجمالي ومتطلبات الإفصاح المنصوص عليها بما يتماشى مع أفضل الممارسات العالمية ويحل محل معيار المحاسبة المالية 1 السابق. الهدف من هذا المعيار هو مواءمة المعالجات المحاسبية ومتطلبات إعداد التقارير للمؤسسات المالية الإسلامية إلى أقصى حد ممكن مع مبادئ المحاسبة المقبولة عمومًا دون المساس بمتطلبات الشريعة الإسلامية وطبيعة المعاملات والمؤسسات المالية الإسلامية. تتماشى مراجعة معيار المحاسبة المالية رقم 1 مع التعديلات التي أدخلت على الإطار المفاهيمي لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية لإعداد التقارير المالية. تم تأجيل تاريخ سريان هذا المعيار من 1 يناير 2023 إلى 1 يناير 2024. ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على الاعتراف والقياس.

معيار المحاسبة المالية رقم 40: إعداد التقارير المالية لنوافذ التمويل الإسلامي

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 40 في عام 2021. الهدف من هذا المعيار المعدل هو تحديد متطلبات إعداد التقارير المالية لنوافذ التمويل الإسلامي وتطبيق على جميع المؤسسات المالية التقليدية التي تقدم خدمات مالية إسلامية من خلال نافذة تمويل إسلامي. يحسن هذا المعيار معيار المحاسبة المالية رقم 18 "الخدمات المالية الإسلامية التي تقدمها المؤسسات المالية التقليدية" ويحل محله. يسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024 مع السماح بالتطبيق المبكر مع مراعاة التطبيق المتزامن لمعيار المحاسبة المالية رقم 1 (المعدل في 2021). لم يكن لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على البيانات المالية للصندوق.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 1-3 المعايير والتفسيرات الجديدة (تتمة)

#### (ب) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

لم يطبق الصندوق حتى الآن معايير المحاسبة المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. تخضع هذه المعايير حالياً للتقييم من قبل إدارة الصندوق للنظر في أي تأثير على فترات الإبلاغ الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

معيار المحاسبة المالية رقم 42: العرض والإفصاحات في القوائم المالية لمؤسسات التكافل

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية 42 في عام 2022. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المالية رقم 12 السابق - العرض العام والإفصاح في البيانات المالية لشركات التأمين الإسلامية ". الهدف من هذا المعيار هو تحديد المتطلبات العامة لعرض البيانات المالية ، والحد الأدنى من متطلبات محتويات البيانات المالية والإفصاح عنها والهيكل الموصى به للبيانات المالية التي تسهل العرض العادل بما يتماشى مع مبادئ الشريعة الإسلامية و قواعد لمؤسسات التكافل.

يجب أن يكون هذا المعيار ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025 مع السماح بالتطبيق المبكر إذا تم اعتماده جنباً إلى جنب مع معيار المحاسبة المالية 43 - محاسبة التكافل: الاعتراف والقياس.

معيار المحاسبة المالية رقم 43: محاسبة التكافل: الاعتراف والقياس

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية 43 في عام 2022. الهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ الاعتراف وقياس ترتيبات التكافل والمعاملات الإضافية بهدف تمثيل المعلومات المتعلقة بهذه الترتيبات بأمانة لأصحاب المصلحة المعنيين. يجب قراءة المعيار بالاقتران مع معيار المحاسبة المالية 42 - العرض والإفصاح في البيانات المالية لمؤسسات التكافل. يسري هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025 مع السماح بالتطبيق المبكر إذا تم اعتماده جنباً إلى جنب مع معيار المحاسبة المالية 42 - العرض والإفصاحات في البيانات المالية لمؤسسات التكافل.

معيار المحاسبة المالية 45 - شبه حقوق الملكية (بما في ذلك حسابات الاستثمار)

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالي رقم 45 في سنة 2023. يصف هذا المعيار مبادئ التقارير المالية المتعلقة بأدوات الاستثمار التشاركية (بما في ذلك حسابات الاستثمار) التي تتحكم فيها مؤسسة مالية إسلامية بالموجودات الأساسية (بصفة شريك عامل في الغالب)، نيابة عن أصحاب المصلحة بخلاف حقوق ملكية المساهمين. عادة ما تكون هذه الأدوات (بما في ذلك، على وجه الخصوص، حسابات الاستثمار غير المقيدة) مؤهلة للمحاسبة في بيان المركز المالي وتسجل كشبه حقوق ملكية. يوفر هذا المعيار أيضاً المعايير العامة للمحاسبة في بيان المركز المالي لأدوات الاستثمار التشاركية وشبه حقوق الملكية، بالإضافة إلى التجميع والاعتراف وإلغاء الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن شبه حقوق الملكية. كما يتناول المعيار التقرير المالي المتعلق بأدوات شبه حقوق الملكية الأخرى وبعض القضايا المحددة. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026.

معيار المحاسبة المالي 46 - الأصول خارج الميزانية العمومية الخاضعة للإدارة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 46 في عام 2023. ويحدد هذا المعيار معايير توصيف الأصول خارج الميزانية العمومية الخاضعة للإدارة، والمبادئ ذات الصلة بإعداد التقارير المالية بما يتماشى مع "الإطار المفاهيمي لأبواب لإعداد التقارير المالية". يشمل المعيار جوانب الاعتراف وإلغاء الاعتراف والقياس واختيار واعتماد السياسات المحاسبية المتعلقة بالأصول خارج الميزانية العمومية الخاضعة للإدارة، بالإضافة إلى جوانب محددة من التقارير المالية مثل انخفاض القيمة والالتزامات المرفقة من قبل المؤسسة. يتضمن المعيار أيضاً متطلبات العرض والإفصاح، لا سيما مواعيتها مع متطلبات معيار المحاسبة المالي رقم 1 المعدل "العرض العام والإفصاحات في البيانات المالية" فيما يتعلق ببيان التغيرات في الأصول خارج الميزانية العمومية الخاضعة للإدارة. يحل هذا المعيار، إلى جانب معيار المحاسبة المالية رقم 45 "شبه حقوق الملكية (بما في ذلك حسابات الاستثمار)"، محل معيار المحاسبة المالية رقم 27 السابق "حسابات الاستثمار". يسري مفعول هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026 ويجب اعتماده في نفس وقت اعتماد معيار المحاسبة المالية رقم 45 - شبه حقوق الملكية (بما في ذلك حسابات الاستثمار).

معيار المحاسبة المالية 47 - نقل الأصول بين مجموعات الاستثمار

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 47 في عام 2023. ويحدد هذا المعيار مبادئ إعداد التقارير المالية ومتطلبات الإفصاح المطبقة على جميع التحويلات بين مجموعات الاستثمار المتعلقة (وحيثما تكون هامة، بين الفئات الهامة) بحقوق الملكية وشبه حقوق الملكية وخارج الميزانية العمومية الأصول الخاضعة لإدارة المؤسسة. ويتطلب اعتماد وتطبيق السياسات المحاسبية بشكل متسق لمثل هذه التحويلات بما يتماشى مع مبادئ وقواعد الشريعة ويصف متطلبات الإفصاح العام في هذا الصدد. يسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026 ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم 21 السابق - "الإفصاح عن تحويل الأصول".

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 1-3 المعايير والتفسيرات الجديدة (تتمة)

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول (تتمة)

معيار المحاسبة المالية 48 – الهدايا الترويجية والجوائز

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 48 في 9 ديسمبر 2024. يصف هذا المعيار متطلبات المحاسبة وإعداد التقارير المالية المطبقة على الهدايا والجوائز الترويجية التي تمنحها المؤسسات المالية الإسلامية لعملائها، بما في ذلك حاملي حسابات الاستثمار الأخرى وشبه الملكية. ويسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026.

معيار المحاسبة المالية 49 – إعداد التقارير المالية للمؤسسات العاملة في الاقتصادات التي تعاني من التضخم المفرط

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية المعيار المحاسبي المالي رقم 49 في 19 ديسمبر 2024. يحدد هذا المعيار المبادئ التي تحكم إعداد التقارير المالية للمؤسسات التي تطبق المعايير المحاسبية المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية والتي تعمل في اقتصادات تعاني من التضخم المفرط، مع مراعاة مبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية ذات الصلة ونماذج الأعمال الفريدة الخاصة بها. يسري هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ أو بعد 1 يناير 2026 مع تشجيع التطبيق المبكر.

معيار المحاسبة المالية 50 – التقارير المالية للمؤسسات الاستثمارية الإسلامية (بما في ذلك صناديق الاستثمار)

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية المعيار المالي رقم 50 في 24 ديسمبر 2024. يحل هذا المعيار محل المعيار المالي رقم 14 "صناديق الاستثمار". يحدد هذا المعيار مبادئ إعداد التقارير المالية للمؤسسات الاستثمارية الإسلامية ويصف بشكل خاص المتطلبات العامة للعرض والمحتويات الدنيا والهيكل الموصى به لقوائمها المالية بطريقة تسهل العرض الصادق والعاقل بما يتماشى مع مبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية. يسري هذا المعيار على القوائم المالية السنوية للمؤسسات الاستثمارية الإسلامية أو بعد 1 يناير 2027.

#### 2-3 الأدوات المالية

##### الاعتراف

يعترف الصندوق بأصل مالي أو التزام مالي عندما، وفقط عندما يصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم الاعتراف بمشتريات أو بيع الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد بشكل عام بموجب اللوائح أو الأعراف في السوق في تاريخ التداول، أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصل.

##### إلغاء الاعتراف

يتم استبعاد الأصل المالي (أو، متى ما أمكن تطبيقه، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الموجودات المالية المتشابهة) عندما:

- يكون الحق في قبض التدفقات النقدية من الأصل قد انقضى.
- يحتفظ الصندوق بحقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكنه يلتزم بدفعها بالكامل دون تأخير جوهري إلى أي طرف آخر بموجب ترتيب "مرور".
- يقوم الصندوق بتحويل حقوقه في استلام تدفقات نقدية من الأصل وإما (أ) أن يكون قد قام فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم يتم بشكل أساسي بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل، ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.

عندما ينقل الصندوق حقوقه في استلام التدفقات النقدية من الأصل وعندما يدخل في ترتيب مرور، ولم ينقل أو يحتفظ بشكل أساسي بجميع المخاطر والعوائد المتعلقة بالأصل ولم ينقل السيطرة على الأصل، فإنه يتم الاعتراف بالأصل إلى حد استمرار ارتباط الصندوق بالأصل.

يلغى الاعتراف بالالتزام المالي في حالة سداد أو إلغاء أو انقضاء الالتزام المدرج في العقد.

##### المقاصة

يتم إجراء المقاصة للموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان صافي الموجودات فقط عندما يكون لدى الصندوق الحق القانوني في مقاصة المبالغ المعترف بها ورغبته إما في تسويتها على أساس الصافي أو عن طريق تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 2-3 الأدوات المالية (تتمة)

##### الخسائر الائتمانية المتوقعة

يطبق الصندوق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لقياس خسائر الانخفاض في القيمة والاعتراف بها على الموجودات المالية وتعرضات مخاطر الائتمان، بما في ذلك الأرصدة البنكية.

تعتبر الموجودات المالية التي لم تتم ملاحظة أي زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان فيها في "المرحلة 1" ويُعترف بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً. تعتبر الموجودات المالية ذات الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان في "المرحلة 2" وتلك التي تكون في حالة التعثر في السداد أو التي يوجد لها دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة في "المرحلة 3". يُعترف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار العمر للموجودات المالية في المرحلة 2 والمرحلة 3.

عند الاعتراف الأولي، يلزم رصد خصم للخسائر الائتمانية المتوقعة تجاه حالات التعثر في السداد المحتملة خلال الإثني عشر شهراً القادمة أو أقل، في حال كان العمر المتبقي أقل من 12 شهراً.

في حالة حدوث زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، يلزم رصد خصم (أو مخصص) للخسائر الائتمانية المتوقعة تجاه جميع أحداث التعثر في السداد المحتملة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية ("الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار العمر").

يتم شطب الموجودات المالية (ومخصصات الانخفاض في القيمة ذات العلاقة) كلياً، عندما لا يكون هناك أي احتمال واقعي لاستردادها.

#### 3-3 الاستثمارات في أوراق مالية

تشتمل الاستثمارات في الأوراق المالية على استثمارات في أدوات حقوق الملكية.

##### تصنيف

أدوات حقوق الملكية هي الأدوات التي تثبت الحصة المتبقية في أصول المنشأة بعد خصم جميع التزاماتها وأرصدة شبه حقوق الملكية، بما في ذلك أدوات حقوق الملكية العادية وأدوات الاستثمار المهيكلية الأخرى التي تصنف كأدوات حقوق ملكية.

عند الاعتراف المبدئي، يقوم الصندوق باختيار غير قابل للإلغاء لتخصيص بعض أدوات حقوق الملكية غير المخصصة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل لتصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.

##### القياس الأولي

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بيان صافي الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بجميع تكاليف المعاملات المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات المالية مباشرة في بيان العمليات.

##### القياس اللاحق

بعد القياس المبدئي، يقيس الصندوق الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بسعر الإقفال. إن أرباح أو خسائر إعادة القياس الناتجة، إن وجدت، والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، يتم إثباتها في قائمة العمليات.

#### 4-3 النقد وشبه النقد

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وشبه النقد من أرصدة بنكية واستثمارات قصيرة الأجل بفترات استحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل وتُدْرَج بالتكلفة المطفأة.

#### 5-3 الذمم المدينة الأخرى

يتم تحقيق الذمم المدينة الأخرى بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة في حالة عدم وجود إمكانية لاستردادها.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 6-3 مصاريف مستحقة الدفع

يُعتَرَف بالمطلوبات مستحقة الدفع مستقبلاً نظير البضائع والخدمات المستلمة بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من المورد.

#### 7-3 الاعتراف بالإيرادات

- يشمل صافي الربح/(الخسارة) من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل جميع الأرباح/(الخسائر) المحققة والأرباح/(الخسائر) غير المحققة من تغيرات القيمة العادلة، ولكنه لا يشمل إيرادات توزيعات الأرباح.
- يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يكون للصندوق الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات قصيرة الأجل على أساس زمني موزع على مدى فترة العقد على أساس أصل المبلغ القائم والأرباح المتوقعة.

#### 8-3 سياسة توزيعات الأرباح

سيقوم الصندوق بتوزيعات الأرباح على مالكي الوحدات من الإيرادات التي يحصل عليها من شركة الأوراق المالية للمؤشر، بعد خصم المصروفات وتنقية توزيعات الأرباح، سنوياً على الأقل.

#### 9-3 الزكاة

يتحمل مالكو الوحدات الزكاة مباشرة. ولا يخصم الصندوق أو يدفع الزكاة نيابة عن مالكي وحداته.

#### 10-3 صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات

تمثل صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الحصة المتبقية في موجودات الصندوق بعد خصم المطلوبات، ويتم توزيعها بين مالكي الوحدات بما يتناسب مع حصصهم في وحدات الصندوق. ويمثل هذا الرقم القيمة الإجمالية للصندوق المتاحة لمالكي الوحدات.

### 4 إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق إلى المخاطر التالية من الأدوات المالية:

- (أ) مخاطر الائتمان.
- (ب) مخاطر السيولة.
- (ج) مخاطر السوق.
- (د) مخاطر خطأ التتبع.

#### مقدمة ونظرة عامة

إن هدف الصندوق في إدارة المخاطر هو خلق وحماية قيمة حامل الوحدة مع تحقيق الهدف الاستثماري للصندوق. إن المخاطر متأصلة في أنشطة الصندوق، ويتم إدارتها من خلال عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة، خاضعة لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. تُعتبر عملية إدارة المخاطر ذات أهمية لاستمرار ربحية الصندوق.

#### هيكل إدارة المخاطر

إن مدير الصندوق مسؤول عن تحديد المخاطر والسيطرة عليها. يُشرف مدير الصندوق على إدارة المخاطر لدى الصندوق بصورة عامة ويكون المسؤول النهائي عنها.

يُراقب مدير الصندوق ويقيس المخاطر بصورة عامة فيما يتعلق بإجمالي التعرض للمخاطر عبر جميع أنواع المخاطر والأنشطة.

#### (أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل الطرف المقابل للأداة المالية في الوفاء بالتزام أو ارتباط أبرمه مع الصندوق، مما يؤدي إلى خسارة مالية للصندوق. وتتسبب بشكل رئيسي من الأرصدة البنكية والذمم المدينة الأخرى. يتم إنشاء وظائف المراقبة لرصد جميع حالات التعرض هذه.

تتمثل سياسة الصندوق بشأن مخاطر الائتمان في تقليل التعرض للأطراف المقابلة التي لديها مخاطر أعلى متعلقة بالتعثر في السداد من خلال التعامل فقط مع الأطراف ذات العلاقة التي تفي بمعايير الائتمان المطلوبة التي حددها مدير الصندوق.



## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### (أ) مخاطر الائتمان (تتمة)

##### التعرض لمخاطر الائتمان

يتمثل الحد الأقصى لتعرض الصندوق في تاريخ التقرير في القيم الدفترية المعنية للموجودات المالية ذات الصلة في بيان صافي الموجودات.

| 2023                                  | 2024      |
|---------------------------------------|-----------|
| 1,415,111                             | 1,734,063 |
| النقد وشبه النقد<br>أرصدة لدى البنك * |           |

\* لدى الصندوق حسابات جارية وحسابات استثمارية قصيرة الأجل لدى بنوك قطرية وحساب استثمارات قصيرة الأجل محمل بالربح لدى المؤسس، بتصنيفات ائتمانية مقبولة.

يرجى مراجعة الإيضاح رقم 6 للاطلاع على مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة البنكية.

#### (ب) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في أن يواجه الصندوق صعوبة في الوفاء بالالتزامات الناشئة عن مطلوباته المالية التي تمت تسويتها عن طريق تسليم النقد أو أي أصل مالي آخر، و/أو أن تتم تسوية هذه الالتزامات بطريقة غير مواتية للصندوق، و/أو مخاطر مراجعة الأسعار هبوطيًا/تصاعديًا بشكل حاد نتيجة لمحاولة بيع/شراء ورقة مالية معينة في حالة إعادة التوازن أو الإنشاء أو الاسترداد. تنشأ مخاطر السيولة عندما يقوم الصندوق بإعادة التوازن مرتين في السنة بما يتماشى مع التغييرات في تكوين المؤشر، إن وجدت. قد تنشأ مخاطر السيولة أيضًا عندما يتم تعليق أو شطب أي من الأوراق المالية للمؤشر من قبل البورصة أو الجهات التنظيمية.

يسعى الصندوق إلى تكرار نتائج أداء المؤشر، قبل الرسوم والمصروفات، من خلال الاستثمار في مكونات المؤشر بما يتماشى مع أوزان هذه الأوراق المالية في المؤشر، والتي في ظل ظروف السوق العادية، قابلة للتحويل بسهولة إلى نقد.

كما في تاريخ التقرير، استثمر الصندوق 0.37% (2023: 0.29%) من صافي موجوداته في النقد وشبه النقد.

#### تحليل الاستحقاق

إن تحليل حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إلى مجموعات الاستحقاق يعتمد على التاريخ المتوقع الذي سيتم فيه تحقيق هذه الموجودات. بالنسبة للموجودات الأخرى، يعتمد التحليل في مجموعات الاستحقاق على الفترة المتبقية من نهاية فترة التقرير إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية أو التاريخ المتوقع لتحقيق الموجودات، إذا كان ذلك سابقًا.

| 2024                     | من 0 أشهر إلى 3 أشهر | من 3 أشهر إلى 6 أشهر | من 6 أشهر إلى 12 شهرًا | من سنة إلى 5 سنوات | أكثر من 5 سنوات | الإجمالي    |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|-----------------|-------------|
| ريال قطري                | ريال قطري            | ريال قطري            | ريال قطري              | ريال قطري          | ريال قطري       | ريال قطري   |
| الموجودات                |                      |                      |                        |                    |                 |             |
| أرصدة لدى البنك          | 1,733,678            | -                    | -                      | -                  | -               | 1,733,678   |
| استثمارات في أوراق مالية | 462,048,108          | -                    | -                      | -                  | -               | 462,048,108 |
| إجمالي الموجودات         | 463,781,786          | -                    | -                      | -                  | -               | 463,781,786 |
| المطلوبات                |                      |                      |                        |                    |                 |             |
| مصاريف مستحقة الدفع      | 505,564              | -                    | -                      | -                  | -               | 505,564     |
| إجمالي المطلوبات         | 505,564              | -                    | -                      | -                  | -               | 505,564     |
| فارق السيولة             | 463,276,222          | -                    | -                      | -                  | -               | 463,276,222 |

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### (ب) مخاطر السيولة (تتمة)

#### تحليل الاستحقاق (تتمة)

| 2023                     | من 0 أشهر إلى 3 شهراً | من 3 أشهر إلى 6 شهراً | من 6 أشهر إلى 12 شهراً | من سنة إلى 5 سنوات | أكثر من 5 سنوات | الإجمالي    |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------|-------------|
|                          | ريال قطري             | ريال قطري             | ريال قطري              | ريال قطري          | ريال قطري       | ريال قطري   |
| الموجودات                |                       |                       |                        |                    |                 |             |
| أرصدة لدى البنك          | 1,414,902             | -                     | -                      | -                  | -               | 1,414,902   |
| استثمارات في أوراق مالية | 487,846,176           | -                     | -                      | -                  | -               | 487,846,176 |
| إجمالي الموجودات         | 489,261,078           | -                     | -                      | -                  | -               | 489,261,078 |
| المطلوبات                |                       |                       |                        |                    |                 |             |
| مصاريف مستحقة الدفع      | 241,085               | -                     | -                      | -                  | -               | 241,085     |
| إجمالي المطلوبات         | 241,085               | -                     | -                      | -                  | -               | 241,085     |
| فارق السيولة             | 489,019,993           | -                     | -                      | -                  | -               | 489,019,993 |

#### (ج) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في متغيرات السوق مثل معدلات الربح وأسعار الصرف الأجنبي وأسعار الأسهم. الحد الأقصى للمخاطر الناتجة عن الأدوات المالية يساوي قيمتها العادلة. ومع ذلك، بما أن هدف الصندوق هو تتبع المؤشر، فإن هذه المخاطر ضئيلة.

#### (1) مخاطر العملة

تتمثل مخاطر سعر العملة في مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية. لا يتعرض الصندوق لأي مخاطر عملة حيث أن عملة الصندوق هي الريال القطري وجميع المعاملات تتم بالريال القطري.

#### (2) مخاطر معدل الربح

إن مخاطر معدل الربح هي نتيجة احتمال تقلبات في معدلات الربح مما يؤثر على التدفقات النقدية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية.

يحلل الجدول التالي تعرض الصندوق لمخاطر معدل الربح. تُدرجُ موجودات ومطلوبات الصندوق بالقيمة العادلة وتُصنّف حسب تواريخ إعادة التسعير أو الاستحقاق التعاقدية السابقة.

| 2024                     | 0 إلى 3 شهراً | 3 إلى 6 شهراً | 6 إلى 12 شهراً | من سنة إلى 5 سنوات | أكثر من 5 سنوات | غير محمل بالربح | الإجمالي    |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|
|                          | ريال قطري     | ريال قطري     | ريال قطري      | ريال قطري          | ريال قطري       | ريال قطري       | ريال قطري   |
| الموجودات                |               |               |                |                    |                 |                 |             |
| أرصدة لدى البنك          | 1,733,678     | -             | -              | -                  | -               | -               | 1,733,678   |
| استثمارات في أوراق مالية | -             | -             | -              | -                  | -               | 462,048,108     | 462,048,108 |
| إجمالي الموجودات         | 1,733,678     | -             | -              | -                  | -               | 462,048,108     | 463,781,786 |
| المطلوبات                |               |               |                |                    |                 |                 |             |
| مصاريف مستحقة الدفع      | -             | -             | -              | -                  | -               | 505,564         | 505,564     |
| إجمالي المطلوبات         | -             | -             | -              | -                  | -               | 505,564         | 505,564     |
| إجمالي فارق حساسية الربح | 1,733,678     | -             | -              | -                  | -               | 461,542,544     | 463,276,222 |

| 2023                     | 0 إلى 3 شهراً | 3 إلى 6 شهراً | 6 إلى 12 شهراً | من سنة إلى 5 سنوات | أكثر من 5 سنوات | غير محمل بالربح | الإجمالي    |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------|
|                          | ريال قطري     | ريال قطري     | ريال قطري      | ريال قطري          | ريال قطري       | ريال قطري       | ريال قطري   |
| الموجودات                |               |               |                |                    |                 |                 |             |
| أرصدة لدى البنك          | 1,414,902     | -             | -              | -                  | -               | -               | 1,414,902   |
| استثمارات في أوراق مالية | -             | -             | -              | -                  | -               | 487,846,176     | 487,846,176 |
| إجمالي الموجودات         | 1,414,902     | -             | -              | -                  | -               | 487,846,176     | 489,261,078 |
| المطلوبات                |               |               |                |                    |                 |                 |             |
| مصاريف مستحقة الدفع      | -             | -             | -              | -                  | -               | 241,085         | 241,085     |
| إجمالي المطلوبات         | -             | -             | -              | -                  | -               | 241,085         | 241,085     |
| إجمالي فارق حساسية الربح | 1,414,902     | -             | -              | -                  | -               | 487,605,091     | 489,019,993 |

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### (ج) مخاطر السوق (تتمة)

#### (3) مخاطر أسعار حقوق الملكية

مخاطر أسعار حقوق الملكية هي مخاطر التغيرات غير المواتية في القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وقيمة الأسهم الفردية. ينشأ تعرض مالكي الوحدات لمخاطر أسعار صافي الموجودات من استثمارات الصندوق في الأوراق المالية. كما في 31 ديسمبر 2024، لدى الصندوق أوراق حقوق الملكية بقيمة 462,048,108 ريال قطري (2023: 487,846,176 ريال قطري). قد يؤدي التغير بنسبة 1% في مؤشرات الأسهم إلى زيادة / (انخفاض) في القيمة العادلة لأوراق حقوق الملكية وبيان العمليات بمبلغ 4,620,481 ريال قطري (2023: 4,878,462 ريال قطري).

#### (4) تركيز مخاطر أسعار حقوق الملكية

يسعى الصندوق إلى محاكاة المؤشر، وبالتالي يتم وضع جميع الأوراق المالية في دولة قطر.

يحلل الجدول التالي تركيز مخاطر أسعار حقوق الملكية لمالكي الوحدات في محفظة حقوق الملكية للصندوق حسب التوزيع الجغرافي (استنادًا إلى مكان الإدراج الأولي للأطراف المقابلة، أو مكان الإقامة إذا لم تكن مدرجة).

| 2023                   | 2024                   |          |
|------------------------|------------------------|----------|
| % من أسهم حقوق الملكية | % من أسهم حقوق الملكية |          |
| 100                    | 100                    | دولة قطر |
| 100                    | 100                    |          |

يحلل الجدول التالي تركيز الصندوق لمخاطر أسعار حقوق الملكية في محفظة حقوق ملكية الصندوق حسب التوزيع الصناعي:

| 2023                   | 2024                   |                              |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| % من أسهم حقوق الملكية | % من أسهم حقوق الملكية |                              |
| 35.08                  | 37.74                  | البنوك والخدمات المالية      |
| 29.42                  | 25.50                  | الصناعة                      |
| 12.68                  | 12.43                  | اتصالات                      |
| 8.05                   | 10.49                  | العقارات                     |
| 10.26                  | 8.90                   | البضائع والخدمات الاستهلاكية |
| 4.51                   | 4.94                   | وسائل النقل                  |
| 100.00                 | 100.00                 |                              |

#### (د) مخاطر خطأ التتبع

قد تؤدي التغيرات في استثمارات الصندوق، بما في ذلك التغيرات في أوزان الأوراق المالية للمؤشر وإعادة توازن الصندوق، إلى خطأ التتبع. كما أن نسبة إجمالي المصروفات للصندوق سيقال من عوائده وسيؤدي إلى خطأ التتبع مقابل أداء المؤشر.

بالإضافة إلى ذلك، في حالة التعليق المؤقت أو انقطاع التداول في الأوراق المالية للمؤشر، أو شطب أي من الأوراق المالية للمؤشر أو اضطرابات السوق، فقد لا يكون التداول نيابة عن الصندوق ممكنًا وقد يؤدي إلى خطأ التتبع. قد يحدث خطأ التتبع أيضًا لأن الصندوق يحتفظ بالنقد لدفع المصروفات وتوزيعات الأرباح بينما لا يتضمن المؤشر أي نقد.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### (هـ) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل ما أو دفعه لسداد التزام ما في معاملة تجارية نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بالمبلغ الأصلي أو، في حال غياب ذلك السوق، في السوق الأكثر ملاءمة التي يمكن للصندوق الوصول إليها في ذلك التاريخ. لا تعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم الأداء الخاصة به.

عندما يكون ذلك متاحاً، يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة لأداة ما باستخدام السعر المدرج في السوق النشطة لتلك الأداة. تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات للأصل أو الالتزام بتواتر وحجم كافيين لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر.

#### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات وفقاً لطريقة التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتماثلة.

المستوى 2: الأساليب الأخرى التي تكون فيها جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة قابلة للملاحظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: الأساليب التي تستخدم المدخلات والتي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة.

يتم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وفقاً لطريقة تقييم المستوى 1.

القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية كما في 31 ديسمبر 2024 هي 462,048,108 ريال قطري (2023: 487,846,176 ريال قطري) ضمن المستوى 1 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

خلال فترة التقرير 31 ديسمبر 2024، لم تكن هناك أي تحويلات بين مستويات قياسات القيمة العادلة 1 و 2 و 3.

إن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب القيمة الدفترية.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 5 القيم الدفترية مقابل القيم العادلة

| 2024                    |                           |                    |                                      |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| القيمة<br>العادلة       | إجمالي<br>القيمة الدفترية | التكلفة<br>المطفأة | القيمة العادلة<br>من خلال بيان الدخل |
| ريال قطري               | ريال قطري                 | ريال قطري          | ريال قطري                            |
| <b>الموجودات</b>        |                           |                    |                                      |
| 1,733,678               | 1,733,678                 | 1,733,678          | -                                    |
| 462,048,108             | 462,048,108               | -                  | 462,048,108                          |
| 463,781,786             | 463,781,786               | 1,733,678          | 462,048,108                          |
| <b>إجمالي الموجودات</b> |                           |                    |                                      |
| <b>المطلوبات</b>        |                           |                    |                                      |
| 505,564                 | 505,564                   | 505,564            | -                                    |
| 505,564                 | 505,564                   | 505,564            | -                                    |
| <b>إجمالي المطلوبات</b> |                           |                    |                                      |

| 2023                    |                           |                    |                                      |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| القيمة<br>العادلة       | إجمالي<br>القيمة الدفترية | التكلفة<br>المطفأة | القيمة العادلة<br>من خلال بيان الدخل |
| ريال قطري               | ريال قطري                 | ريال قطري          | ريال قطري                            |
| <b>الموجودات</b>        |                           |                    |                                      |
| 1,414,902               | 1,414,902                 | 1,414,902          | -                                    |
| 487,846,176             | 487,846,176               | -                  | 487,846,176                          |
| 489,261,078             | 489,261,078               | 1,414,902          | 487,846,176                          |
| <b>إجمالي الموجودات</b> |                           |                    |                                      |
| <b>المطلوبات</b>        |                           |                    |                                      |
| 241,085                 | 241,085                   | 241,085            | -                                    |
| 241,085                 | 241,085                   | 241,085            | -                                    |
| <b>إجمالي المطلوبات</b> |                           |                    |                                      |

### 6 أرصدة لدى البنك

| 2023      | 2024      |
|-----------|-----------|
| 1,410,641 | 1,728,544 |
| 4,470     | 5,519     |
| 1,415,111 | 1,734,063 |
| (209)     | (385)     |
| 1,414,902 | 1,733,678 |

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بسبب التعثر في السداد نظراً لأن هذه البنوك تخضع لرقابة شديدة من قبل مصرف قطر المركزي. وبناءً على ذلك، تقدر إدارة الصندوق خصم الخسارة على الأرصدة لدى البنوك بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 7 استثمارات في أوراق مالية

فيما يلي الاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

| 2023        | 2024        |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| 487,846,176 | 462,048,108 | أسهم حقوق ملكية مدرجة – دولة قطر |

يتم تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية بالعملة التالية:

| 2023        | 2024        |               |
|-------------|-------------|---------------|
| 487,846,176 | 462,048,108 | الريال القطري |

### 8 صافي خسارة محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية

| 2023        | 2024         |                                                                 |
|-------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
| (2,050,427) | (5,958,185)  | صافي الخسارة المحققة من الاستثمارات في أوراق مالية <sup>1</sup> |
| (3,215,059) | (11,455,675) | صافي خسارة غير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية <sup>2</sup> |
| (5,265,486) | (17,413,860) |                                                                 |

<sup>1</sup> الفرق بين صافي عائدات المبيعات والقيمة الدفترية للاستثمارات المباعة، بما في ذلك الخسائر غير المحققة ذات الصلة المعترف بها في الفترات السابقة، والتي تتماشى مع الخسائر المطلوبة لتحديد الدخل الخاضع للضريبة.

<sup>2</sup> صافي الخسائر غير المحققة المعترف بها في الفترات السابقة المحققة خلال الفترة الحالية الناتجة من بيع الاستثمارات.

### 9 عدد الوحدات المصدرة

| 2023         | 2024        |                        |
|--------------|-------------|------------------------|
| 219,100,000  | 208,200,000 | الوحدات في بداية السنة |
| (10,900,000) | (2,500,000) | الاستردادات خلال السنة |
| 208,200,000  | 205,700,000 |                        |

### 10 المصروفات

| 2023      | 2024      |                                                                           |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------|
| 2,442,089 | 2,327,265 | إجمالي المصروفات*                                                         |
| %0.50     | %0.50     | نسبة إجمالي المصروفات للسنة بناءً على المتوسط اليومي لصافي قيمة الموجودات |

تم تعريف إجمالي مصروفات الصندوق في النظام الأساسي بموجب نسبة إجمالي مصروفات. تشمل نسبة إجمالي المصروفات، من بين أمور أخرى، أتعاب الإدارة، وأتعاب الحفظ، ورسوم المؤشر، وأتعاب مدقق الحسابات، ورسوم المنظم، والرسوم المتنوعة الأخرى. إن نسبة إجمالي مصروفات الصندوق هي 0.50% من إجمالي صافي قيمة موجودات الصندوق وتحسب على أساس يومي.

\* يتضمن إجمالي المصروفات أتعاب التدقيق القانوني البالغة 56,100 ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 55,000 ريال قطري) والتي تتضمن المراجعة ربع السنوية والتدقيق القانوني للبيانات المالية بالإضافة إلى الإجراءات المتفق عليها المتعلقة بصافي قيمة الموجودات على أساس ربع سنوي.

### 11 توزيعات الأرباح

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، قام الصندوق بتوزيعات أرباح بقيمة 28.41 مليون ريال قطري (31 ديسمبر 2023: 23.66 مليون ريال قطري).

## صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024  
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### 12 بيان مرحلي لمصادر واستخدامات الأموال الخيرية للفترة

| 2023    | 2024    |                                                            |
|---------|---------|------------------------------------------------------------|
| 408,643 | 700,617 | مصادر الصندوق الخيري<br>الأرباح المحظورة شرعاً خلال الفترة |
| 408,643 | 700,617 | استخدامات الصندوق الخيري<br>التطهير خلال الفترة            |
| -       | -       | صافي الأرباح المحظورة شرعاً خلال الفترة                    |

### 13 إفصاحات 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. تشمل الأطراف ذات العلاقة المؤسس، مدير الصندوق و الأطراف التي تسيطر على الصندوق أو تمارس نفوذاً هام عليه والمنشآت الجوهرية التي يمارس عليها الصندوق نفوذاً جوهرياً.

#### أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق رسوم الإدارة إلى مدير الصندوق. تبلغ رسوم الإدارة الفرق بين نسبة إجمالي المصروفات وجميع المصروفات الأخرى. يحق للمؤسس في أي وقت، أو في حالة تجاوز مجموع الرسوم والمصروفات، باستثناء أتعاب الإدارة، 0.50% من إجمالي صافي قيمة الموجودات، أن يقوم بتغيير نسبة إجمالي المصروفات، بشرط موافقة مصرف قطر المركزي.

#### المعاملات والأرصدة مع المؤسس

| 2023      | 2024      |                                                      |
|-----------|-----------|------------------------------------------------------|
| 1,414,902 | 1,733,678 | بيان صافي الموجودات<br>أرصدة لدى البنك               |
| 2023      | 2024      |                                                      |
| 225,337   | 267,179   | بيان العمليات<br>أرباح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل |

#### توزيعات الأرباح

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، دفع الصندوق 1,370,000 ريال قطري كتوزيعات أرباح للمؤسس فيما يتعلق بحيازات المؤسس في الصندوق (31 ديسمبر 2023: 1,100,000 ريال قطري).