

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في
31 ديسمبر 2025

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
9	بيان المؤشرات المالية
21 - 10	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 2025، وأدائه 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 2025؛
- بيان استثمارات المحفظة والذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2025؛
- بيان العمليات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان المؤشرات المالية المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- 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 مبينة بالتفصيل ضمن قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس 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 كما هي مطبقة على عملية تدقيق الشركات ذات المصلحة العامة 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 الجوهري 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 الجوهري 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

كما هو موضح في السياسات المحاسبية الهامة للبيانات المالية، تم تحديد القيمة العادلة كما للاستثمارات في أوراق مالية للصندوق في 31 ديسمبر 2025 وفقاً لمعيار المحاسبة المالية رقم 33 ويمثل هذا أفضل تقدير لمدير الصندوق للقيمة العادلة.

تشمل القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية كما في 31 ديسمبر 2025 على أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر تبلغ قيمتها 458,436,444 ريال قطري (2024: 462,048,108 ريال قطري)، وهو ما يمثل 99.79% (2024: 99.63%) من إجمالي قيمة أصول الصندوق كما في 31 ديسمبر 2025.

بلغ صافي أرباح / (خسائر) محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية ما قيمته 368,624 ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 (2024: 17,413,860 ريال قطري).

لقد ركزنا على هذه المسألة لأن مبالغ الاستثمارات في الأوراق المالية اعتباراً من 31 ديسمبر 2025 والأرباح المحققة وغير المحققة ذات الصلة على الاستثمارات للسنة المنتهية تعتبر جوهرية في السياق العام للبيانات المالية للصندوق ككل.

يرجى الرجوع إلى إيضاح 4 للإفصاح عن الاستثمارات في الأوراق المالية والإيضاح 8 للإفصاح عن الأرباح المحققة وغير المحققة.

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 الجوهرية 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 جوهري، 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 جوهرية في حال وجودها. تنشأ حالات التحريف من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة 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 متعمد 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 تأكيد جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً فيما يتعلق بقدره الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك جوهري، 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

وليد تهتموني



وليد تهتموني
سجل مراقبي الحسابات رقم 370
الدوحة، دولة قطر
21 يناير 2026

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان صافي الموجودات كما في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات	
			الموجودات
1,733,678	946,790	6	أرصدة لدى البنك
462,048,108	458,436,444	7	استثمارات في أوراق مالية
463,781,786	459,383,234		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
505,564	483,380		مصاريف مستحقة الدفع
505,564	483,380		إجمالي المطلوبات (باستثناء صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات)
463,276,222	458,899,854		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
205,700,000	204,600,000	9	عدد الوحدات المصدرة
2.2522	2.2429		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 من قبل المؤسس ومدير الصندوق في 21 يناير 2026.



أكبر خان
الرئيس التنفيذي بالإنيابة
الريان للاستثمار ذ.م.م
مدير الصندوق



فهد بن عبد الله آل خليفة
الرئيس التنفيذي للمجموعة
بنك الريان ش.م.ع.ق.
المؤسس



صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان استثمارات المحفظة والذمم المدينة

كما في 31 ديسمبر

				الإيضاحات	
%	2024	%	2025		الاستثمارات
0.37	1,733,678	0.21	946,790	6	أرصدة لدى البنك
99.63	462,048,108	99.79	458,436,444	7	أوراق حقوق الملكية
100.00	463,781,786	100.00	459,383,234		إجمالي الاستثمارات والذمم المدينة

بجس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
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 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان العمليات

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات	
			الربح من الاستثمارات
27,737,280	22,401,527		صافي توزيعات الأرباح
267,179	149,165		أرباح من حساب استثمار قصير الأجل
28,004,459	22,550,692		إجمالي الربح من الاستثمارات
			المصروفات
(2,327,265)	(2,336,700)	10	المصروفات
(2,327,265)	(2,336,700)		إجمالي المصروفات
25,677,194	20,213,992		صافي الربح من الاستثمارات
			أرباح / (خسائر) محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية
(17,413,860)	368,624	8	صافي أرباح / (خسائر) محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية
(17,413,860)	368,624		صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات في أوراق مالية
8,263,334	20,582,616		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 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

2024	2025	إيضاح
489,019,993	463,276,222	الرصيد في 1 يناير
8,263,334	20,582,616	زيادة في صافي الموجودات من العمليات
-	920,198	عمليات الاسترداد من قبل المشاركين المعتمدين:
(5,592,305)	(3,389,382)	إصدار وحدات قابلة للاسترداد خلال السنة
(5,592,305)	(2,469,184)	استرداد وحدات قابلة للاسترداد خلال السنة
(28,414,800)	(22,489,800)	المعاملات مع المشاركين المعتمدين
		توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الوحدات خلال السنة
(34,007,105)	(24,958,984)	المعاملات مع مالكي الوحدات
463,276,222	458,899,854	الرصيد في 31 ديسمبر



صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
8,263,334	20,582,616	زيادة في صافي الموجودات من العمليات تعديلات على:
11,455,675	7,209,989	صافي خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية
176	(152)	(عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة البنكية
19,719,185	27,792,453	ربح تشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية التغييرات في:
8,823,970	(6,007,818)	استثمارات في أوراق مالية
264,479	(22,184)	مصاريف مستحقة الدفع
28,807,634	21,762,451	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(28,414,800)	(22,489,800)	11 توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الوحدات
-	806	عائدات إصدار الوحدات القابلة للاسترداد *
(73,882)	(60,497)	دفعات استرداد الوحدات القابلة للاسترداد *
(28,488,682)	(22,549,491)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
318,952	(787,040)	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وشبه النقد خلال السنة
1,415,111	1,734,063	رصيد النقد وشبه النقد في 1 يناير
1,734,063	947,023	6 رصيد النقد وشبه النقد في 31 ديسمبر

- * معاملات غير نقدية هامة:
- يبلغ إجمالي الاسترداد 3,389,382 ريال قطري (2024: 5,592,305 ريال قطري) بما في ذلك المكون النقدي البالغ 60,497 ريال قطري (2024: 73,882 ريال قطري) ويتعلق المبلغ المتبقي بسلة الأسهم المحولة.
 - يبلغ إجمالي الإصدارات 920,198 ريال قطري (2024: صفر) بما في ذلك المكون النقدي البالغ 806 ريال قطري (2024: صفر) ويتعلق المبلغ المتبقي بسلة الأسهم المحولة.

PRICEWATERHOUSECOOPERS - Qatar Branch
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

صندوق الريان قطر المتداول

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المؤشرات المالية المرحلي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

البيانات لكل وحدة	السنة المنتهية في 31 ديسمبر	2023	2024	2025
صافي قيمة الموجودات - بداية السنة		2.3788	2.3488	2.2522
الدخل من الاستثمارات				
صافي الدخل من الاستثمارات		0.0997	0.1239	0.0987
صافي الأرباح / (الخسائر) المحققة وغير المحققة من الاستثمارات		(0.0253)	(0.0847)	0.0018
إجمالي الدخل من الاستثمارات		0.0744	0.0392	0.1005
التوزيع لحاملي الوحدات				
توزيع الأرباح من صافي الدخل من الاستثمارات		(0.1100)	(0.1370)	(0.1100)
استرداد / إصدار الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة		(0.1150)	(0.0270)	(0.0121)
إجمالي التوزيعات		(0.2250)	(0.1640)	(0.1221)
حركات أخرى ⁴		0.1206	0.0282	0.0123
صافي قيمة الموجودات - نهاية السنة		2.3488	2.2522	2.2429
النسب المالية				
إجمالي الموجودات الصافية - نهاية السنة		489,019,993	463,276,222	458,899,854
متوسط المرجح لصافي الموجودات		488,432,713	465,192,217	467,840,333
نسبة المصروفات إلى متوسط المرجح لصافي الموجودات ¹		0.50%	0.50%	0.50%
معدل دوران استثمارات المحفظة ²		21.75%	14.76%	17.54%
معدل العائد السنوي ³		3.38%	2.13%	4.43%

يقدم هذا البيان رؤى إضافية حول التغييرات في الموجودات الصافية المنسوبة إلى حاملي الوحدات لكل وحدة.

¹ يتم حساب النسبة على أساس إجمالي النفقات مقسوماً على متوسط المرجح لصافي الموجودات.

² يشير هذا إلى مستوى نشاط المحفظة، والذي يتم حسابه عن طريق قسمة القيمة الإجمالية للأوراق المالية المشتراة أو المباعة، أيهما أقل، خلال الفترة على متوسط صافي قيمة الموجودات.

³ يعكس هذا الأداء السنوي للمحفظة، والذي يتم حسابه من خلال التغيرات اليومية في النسبة المئوية للقيمة الصافية للموجودات (باستثناء تأثير الأرباح) خلال السنة.

⁴ يمثل هذا التعديلات المتبقية التي لم يتم التقاطها ضمن فئات الحركة الرئيسية.



صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1 المركز القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الريان قطر المتداول ("الصندوق") هو صندوق مفتوح 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/2016/27 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 بنك الريان ش.م.ع.ق. ("المؤسس") (المعروف بمصرف الريان (ش.م.ع.ق) سابقاً) 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 2025 من قبل المؤسس ومدير الصندوق في 21 يناير 2026.

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 2025
(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 والاقتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والاقتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي تعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

5-2 مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على مواصلة أعماله كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد للإستمرار في أعماله في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية فيما يتعلق بقدره 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 2025

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 وقواعد لمؤسسات التكافل. يجب أن يكون هذا المعيار ساري المفعول للفترات 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. ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهرية على البيانات المالية المرحلية للصندوق.

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 للفترات 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. ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهرية على الاعتراف والقياس.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول من تاريخ 1 يناير 2025

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

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

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 45 في عام 2023. وينص هذا المعيار على مبادئ إعداد التقارير المالية المتعلقة بأدوات الاستثمار التشاركي (بما في ذلك حسابات الاستثمار) التي تسيطر فيها مؤسسة مالية إسلامية على الأصول الأساسية (في الغالب، كشريك عامل)، نيابة عن الشركة. أصحاب المصلحة بخلاف حقوق الملكية. وعادة ما تكون هذه الأدوات (بما في ذلك، على وجه الخصوص، حسابات الاستثمار غير المقيدة) مؤهلة للمحاسبة في الميزانية العمومية ويتم الإبلاغ عنها باعتبارها شبه أسهم. كما يوفر هذا المعيار المعايير العامة للمحاسبة في الميزانية العمومية لأدوات الاستثمار التشاركي وأشباه حقوق الملكية، بالإضافة إلى التجميع والاعتراف وإلغاء الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لأشباه حقوق الملكية. ويتناول كذلك إعداد التقارير المالية المتعلقة بأدوات أخرى شبه أسهم حقوق الملكية وبعض القضايا المحددة. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2026.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-3 المعايير والتفسيرات الجديدة (تتمة)

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول من تاريخ 1 يناير 2025

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 المرحقة من قبل المؤسسة. يتضمن المعيار أيضًا متطلبات العرض والإفصاح، لا سيما مواعيدها مع متطلبات معيار المحاسبة المالية 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 أو بعد 1 يناير 2026 ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم 21 السابق - "الإفصاح عن تحويل الأصول".

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. يسري 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 والعادل بما يتماشى مع مبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية. يسري هذا المعيار على القوائم المالية السنوية للمؤسسات الاستثمارية الإسلامية أو بعد 1 يناير 2027.

معيار المحاسبة المالي رقم 51 - المشاركات الاستثمارية

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 51 في 10 نوفمبر 2025. يصف هذا المعيار مبادئ المحاسبة والتقارير المالية المتعلقة بالإثبات، والقياس، والعرض، والإفصاح التي يتم تطبيقها على المشاركات الاستثمارية (بما في ذلك معظم الهياكل والمنتجات الشائعة القائمة على عقود المضاربة والمشاركة). يُطبق هذا المعيار في التقارير المحاسبية والمالية من قبل المستثمرين، والشركاء العاملين، وكذلك المشاركات الاستثمارية نفسها فيما يتعلق بجميع المشاركات التي تقع ضمن نطاق هذا المعيار، بما في ذلك تلك التي تشتمل على حصص ملكية (أو شبه ملكية) ثابتة أو متغيرة. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2027.

معيار المحاسبة المالي رقم 52 - مبيعات التسليم المؤجل: السلم والاستصناع

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالية رقم 52 في 31 ديسمبر 2025. يحدد هذا المعيار مبادئ المحاسبة والتقارير المالية الخاصة بالإثبات، والقياس، والعرض، والإفصاح المتعلقة بمبيعات التسليم المؤجل، وهي مطبقة على كل من المشترين والبائعين. تشمل هذه المعاملات مبيعات التسليم المؤجل القائمة على صيغتي السلم والاستصناع، ولكنها لا تشمل عقود التطوير القائمة على الاستصناع، والتي تخضع لمعيار آخر صدر بالتزامن مع هذا المعيار. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2027.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-3 الأدوات المالية

الاعتراف

يعترف الصندوق بأصل مالي أو التزام مالي عندما، فقط 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 ومناقص الموجودات أو (ب) لم يتم بشكل أساسي بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومناقص 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.

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.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 المهيكلة الأخرى التي تصنف كأدوات حقوق ملكية.

عند الاعتراف المبدي، 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 المبدي، 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 بفترة 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.

6-3 مصاريف مستحقة الدفع

يُعْتَرَف 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.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 متصلة 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. وتتشأ 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 بالتعرض في السداد من خلال التعامل فقط مع الأطراف ذات العلاقة التي تفي بمعايير الائتمان المطلوبة التي حددها مدير الصندوق.

التعرض لمخاطر الائتمان

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

2024	2025
1,734,063	947,023

النقد وشبه النقد
أرصدة لدى البنك *

* لدى الصندوق حسابات جارية وحسابات استثمارية قصيرة الأجل لدى بنوك قطرية وحساب استثمارات قصيرة الأجل محتمل بالربح لدى المؤسس، مع تصنيف ائتماني مقبول "A2" وفقًا لموديز.

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، استثمار الصندوق 0.21% (2024: 0.37%) من صافي موجوداته في النقد وشبه النقد.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر السيولة (تتمة)

تحليل الاستحقاق

إن تحليل استثمارات في أوراق مالية 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 سابقاً.

2025	من 0 أشهر إلى 3 أشهر	من 3 أشهر إلى 6 أشهر	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	946,790	-	-	-	-	946,790
استثمارات في أوراق مالية	458,436,444	-	-	-	-	458,436,444
إجمالي الموجودات	459,383,234	-	-	-	-	459,383,234
المطلوبات						
مصاريف مستحقة الدفع	483,380	-	-	-	-	483,380
إجمالي المطلوبات	483,380	-	-	-	-	483,380
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات	458,899,854	-	-	-	-	458,899,854
فارق السيولة	-	-	-	-	-	-
2024	من 0 أشهر إلى 3 أشهر	من 3 أشهر إلى 6 أشهر	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	1,733,678	-	-	-	-	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
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات	463,276,222	-	-	-	-	463,276,222
فارق السيولة	-	-	-	-	-	-

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(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 لأية 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. تُدرج موجودات ومطلوبات الصندوق بالقيمة العادلة وتُصنّف حسب تواريخ إعادة التسعير أو الاستحقاق التعاقدية السابقة.

2025	0 إلى 3 شهوراً	3 إلى 6 شهوراً	6 إلى 12 شهوراً	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	946,790	-	-	-	-	-	946,790
استثمارات في أوراق مالية	-	-	-	-	-	458,436,444	458,436,444
إجمالي الموجودات	946,790	-	-	-	-	458,436,444	459,383,234
المطلوبات							
مصاريف مستحقة الدفع	-	-	-	-	-	483,380	483,380
إجمالي المطلوبات	-	-	-	-	-	483,380	483,380
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات	-	-	-	-	-	458,899,854	458,899,854
إجمالي فارق حساسية الربح	946,790	-	-	-	-	(946,790)	-
2024	0 إلى 3 شهوراً	3 إلى 6 شهوراً	6 إلى 12 شهوراً	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
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات	-	-	-	-	-	463,276,222	463,276,222
إجمالي فارق حساسية الربح	1,733,678	-	-	-	-	(1,733,678)	-

(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 2025، لدى الصندوق أوراق حقوق الملكية بقيمة 458,436,444 ريال قطري (2024: 462,048,108 ريال قطري). قد يؤدي التغير بنسبة 1% في مؤشرات الأسهم إلى زيادة / (انخفاض) في القيمة العادلة لأوراق حقوق الملكية وبيان العمليات بمبلغ 4,584,364 ريال قطري (2024: 4,620,481 ريال قطري).

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السوق (تتمة)

(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).

2024	2025	
% من أسهم حقوق الملكية	% من أسهم حقوق الملكية	
100.00	100.00	دولة قطر
100.00	100.00	

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

2024	2025	
% من أسهم حقوق الملكية	% من أسهم حقوق الملكية	
37.74	34.87	البنوك والخدمات المالية
25.50	32.71	الصناعة
12.43	12.58	اتصالات
10.49	8.09	العقارات
8.90	6.54	البضائع والخدمات الاستهلاكية
4.94	4.84	وسائط النقل
-	0.37	التأمين
100.00	100.00	

(د) مخاطر خطأ التتبع

قد تؤدي التغييرات في استثمارات الصندوق، بما في ذلك التغييرات في أوزان الأوراق المالية للمؤشر وإعادة توازن الصندوق، إلى خطأ التتبع. كما أن نسبة إجمالي المصروفات للصندوق سيقبل 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.

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 2025 هي 458,436,444 ريال قطري (2024: 462,048,108 ريال قطري) ضمن المستوى 1 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

خلال فترة التقرير 31 ديسمبر 2025، 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 نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

5 القيم الدفترية مقابل القيم العادلة

2025			
القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفاة	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات			
946,790	946,790	946,790	-
458,436,444	458,436,444	-	458,436,444
459,383,234	459,383,234	946,790	458,436,444
المطلوبات			
483,380	483,380	483,380	-
483,380	483,380	483,380	-
2024			
القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفاة	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات			
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
المطلوبات			
505,564	505,564	505,564	-
505,564	505,564	505,564	-

6 أرصدة لدى البنك

2024	2025
1,728,544	944,683
5,519	2,340
1,734,063	947,023
(385)	(233)
1,733,678	946,790

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 2025
(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:

2024	2025
462,048,108	458,436,444

أسهم حقوق ملكية مدرجة – دولة قطر

يتم تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية بالعملة التالية:

2024	2025
462,048,108	458,436,444

الريال القطري

8 صافي أرباح / (خسائر) محققة وغير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية

2024	2025
(5,958,185)	7,578,613
(11,455,675)	(7,209,989)
(17,413,860)	368,624

صافي أرباح / (خسائر) المحققة من الاستثمارات في أوراق مالية ¹

صافي خسائر غير محققة من الاستثمارات في أوراق مالية ²

¹ الفرق بين صافي عائدات المبيعات والقيمة الدفترية للاستثمارات المباعة، بما في ذلك أرباح / (خسائر) المحققة ذات الصلة المعترف بها في الفترات السابقة، والتي تتماشى مع الخسائر لتحديد الدخل الخاضع للضريبة. الصندوق معفى حالياً من الضرائب المحلية وفقاً لقانون الضرائب المعمول به.

² صافي الخسائر غير المحققة المعترف بها في الفترات السابقة المحققة خلال الفترة الحالية الناتجة من بيع الاستثمارات المالية.

9 عدد الوحدات المصدرة

2024	2025
208,200,000	205,700,000
-	400,000
(2,500,000)	(1,500,000)
205,700,000	204,600,000

الوحدات في بداية السنة

الإصدارات خلال السنة

الاستردادات خلال السنة

الوحدات في نهاية السنة

10 المصروفات

2024	2025
2,327,265	2,336,700
%0.50	0.50%

إجمالي المصروفات*

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 2025 (31 ديسمبر 2024: 56,100 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 2025، قام الصندوق بتوزيعات أرباح بقيمة 22.49 مليون ريال قطري (31 ديسمبر 2024: 28.41 مليون ريال قطري).

صندوق الريان قطر المتداول

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(جميع المبالغ بالريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

12 بيان مرحلي لمصادر واستخدامات الأموال الخيرية للفترة

2024	2025	
700,617	378,518	مصدر الصندوق الخيري الأرباح المحظورة شرعاً خلال الفترة
700,617	378,518	استخدام الصندوق الخيري 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 هاماً 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. خلال للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 و 31 ديسمبر 2024، لم تتجاوز مجموع الرسوم والمصروفات، باستثناء أتعاب الإدارة، 0.50% من إجمالي صافي قيمة الموجودات.

المعاملات والأرصدة مع المؤسس

2024	2025	
1,733,678	946,790	بيان صافي الموجودات أرصدة لدى البنك
2024	2025	
267,179	149,165	بيان العمليات أرباح من حساب إستثمارات قصيرة الاجل

توزيعات الأرباح

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، من أصل 22.49 مليون ريال قطري (28.41 مليون ريال قطري في 31 ديسمبر 2024) من توزيعات الأرباح على حاملي الوحدات، دفع الصندوق 1,100,000 ريال قطري كأرباح للمؤسس فيما يتعلق بحصصه في الصندوق (1,370,000 ريال قطري في 31 ديسمبر 2024).