

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٣

٤٥

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى حاملي الوحدات
صندوق البيت المالي
تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرحلية المختصرة لصندوق البيت المالي ("الصندوق") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول أعمال التدقيق.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

الدوحة في يناير ٢٠٢٤

صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٨,٠٣٤,٨٦٧	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٩,٣٦٧	٧	توزيعات أرباح مدينة
-	٧١١,١٠٣		ذمم مدينة من وسيط
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٦,٢٨٠,٨٢٠	٤	رصيد لدى البنك
٥٤,٧٥١,٥٤٨	٥٥,٠٣٦,١٥٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩٥٩,٩٢٥	٨٢٩,٣٧٢	٥	رسوم دائنة
١,٠١٢,٠٨٤	١,١٠٤,٠٨٥	٦	ذمم دائنة أخرى
١,٩٧٢,٠٠٩	١,٩٣٣,٤٥٧		إجمالي المطلوبات
٥٢,٧٧٩,٥٣٩	٥٣,١٠٢,٧٠٠		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٦,٤٣٨	٢,٧١٦,٤٣٨		عدد الوحدات قيد الإصدار
١٩,٤٣	١٩,٥٥		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مؤسس الصندوق، شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق).

محمد بن أحمد السويدي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صندوق البيت المالي

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاحات
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٧٤٢,٧٧٨	٢,٢٤١,٥٧٠	٧
٢,٩٧٤,٩٣٠	(١٦٨,٢٤٥)	٣
٤,٧٧٨,١٥٠	(١,٢٦٠,٦٣٩)	٣
٩,٤٩٥,٨٥٨	٨١٢,٦٨٦	
(٣٨٢,٥٩٥)	(٣٢٨,٨٧٨)	٨
(٦١,٥٤٦)	(٦٨,٦٤٥)	٩
(٩٩,٩٣٧)	(٤٠,٨١٦)	١٠
(٤٦,٠٦١)	(٥١,١٨٦)	١١
(٥٩٠,١٣٩)	(٤٨٩,٥٢٥)	
٨,٩٠٥,٧١٩	٣٢٣,١٦١	
-	-	
٨,٩٠٥,٧١٩	٣٢٣,١٦١	

الإيرادات

توزيعات الأرباح

صافي (الخسارة) / الربح المحقق من بيع الموجودات المالية بالقيمة

العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة قياس الموجودات المالية

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي الربح

المصروفات

مصروفات رسوم

رسوم وساطة

مصروف الزكاة

مصروفات أخرى

إجمالي المصروفات

صافي الدخل للفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق البيت المالي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة ريال قطري	عدد الوحدات	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريال قطري	
٢٠,٥٣	٢,٧١٨,٤٣٨	٥٥,٨١٠,٠٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	٨,٩٠٥,٧١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٨١	٢,٧١٨,٤٣٨	٦٤,٧١٥,٧٨٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٩,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٢,٧٧٩,٥٣٩	في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	٣٢٣,١٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٥٥	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٣,١٠٢,٧٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)

٨,٩٠٥,٧١٩ ٣٢٣,١٦١

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

تعديلات لـ:

خسارة / (ربح) غير محقق من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(٤,٧٧٨,١٥٠) ١,٢٦٠,٦٣٩

٤,١٢٧,٥٦٩ ١,٥٨٣,٨٠٠

٤,٠٨٥,٨٢٥ (٥,١٤٨,٨٤٦)

- (٩,٣٦٧)

- (٧١١,١٠٣)

١٩٣,٩٤٢ (١٣٠,٥٥٣)

٧٢,٧٥٠ ٩٢,٠٠١

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي
توزيعات أرباح مدينة
ذمم مدينة من وسيط
رسوم دائنة
ذمم دائنة أخرى

٨,٤٨٠,٠٨٦ (٤,٣٢٤,٠٦٨)

صافي النقد (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التشغيلية

٨,٤٨٠,٠٨٦ (٤,٣٢٤,٠٦٨)

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

٢,٠٨٣,٧١٤ ١٠,٦٠٤,٨٨٨

النقد وما في حكمه في ١ يناير

١٠,٥٦٣,٨٠٠ ٦,٢٨٠,٨٢٠

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

١ تأسيس الصندوق والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل صندوق البيت المالي ("الصندوق") بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٦ في وزارة التجارة والصناعة بدولة قطر بموجب سجل تجاري رقم ٣٣١٦٢. يحمل الصندوق رخصة رقم ٥/٢٠٠٦ / IF من مصرف قطر المركزي للعمل كصندوق استثمار إسلامي يستثمر في الأوراق المالية القطرية، على أن تتوافق معاملاته مع أحكام الشريعة الإسلامية.

تم تأسيس الصندوق من قبل شركة بيت الاستثمار ش.م.ع.ق. ("المؤسس") والتي يقع مكتبها المسجل في ص.ب: ٢٢٦٣٣ الدوحة، دولة قطر.

قام المؤسس بتعيين بنك قطر الوطني (المكتب المسجل هو ص.ب: ١٠٠٠، الدوحة - قطر) كأمين للصندوق وفقاً لاتفاقية أمانة الصندوق المؤرخة ١٥ يوليو ٢٠٠٦. في ١ مارس ٢٠١٩، قام الصندوق بتعيين كيو إن بي سويس "QNB Suisse" مديراً للصندوق.

الصندوق هو صندوق مفتوح يستثمر في الأوراق المالية المدرجة في بورصة قطر داخل دولة قطر. كما يستثمر الصندوق موجوداته في صناديق شركات أخرى تؤسسها وتطلقها أطراف ومؤسسات، غير الشركة المؤسسة، لتحقيق أفضل عوائد مالية ممكنة للمستثمرين على المدى القصير والمتوسط والطويل من خلال استثمار موجودات عالية الجودة، وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مؤسس الصندوق، شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق)، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه في XX يناير ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢.٢ بيان الامتثال

تتوافق البيانات المالية مع متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه لاحقاً بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

٣.٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات التالية على المعايير السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يطبق الصندوق في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

المعايير والتفسيرات

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف التقديرات المحاسبية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢: الإفصاح عن السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢

لم يكن لتطبيق المعايير والتعديلات المذكورة أعلاه على المعايير أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق.

٤.٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيرات

تاريخ السريان

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير ١ يناير ٢٠٢٤

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة ١ يناير ٢٠٢٤

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ ١ يناير ٢٠٢٤

يقوم الصندوق بتقييم التأثير المحتمل على بياناته المالية الناتج عن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة أعلاه.

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٨,٠٣٤,٨٦٧	أوراق مالية مدرجة - دولة قطر

فيما يلي صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٩٧٤,٩٣٠	(١٦٨,٢٤٥)	صافي (الخسارة) / الربح المحقق
٤,٧٧٨,١٥٠	(١,٢٦٠,٦٣٩)	صافي (خسارة) / ربح غير محقق
٧,٧٥٣,٠٨٠	(١,٤٢٨,٨٨٤)	

٤ الرصيد البنكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٦,٩٩١,٩٢٣	الرصيد لدى البنك - حساب جاري

إن الحساب الجاري للصندوق هو لدى بنك قطر الوطني.

٥ الرسوم المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤٥٩,٤٣١	١٣١,٥٥١	أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ١٢ (أ))
٢٢٩,٧١٥	٢٩٥,٤٩١	أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ١٢ (أ))
٢٧٠,٧٧٩	٤٠٢,٣٣٠	رسوم المؤسس دائنة (إيضاح ١٢ (أ))
٩٥٩,٩٢٥	٨٢٩,٣٧٢	

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦ ذمم دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٨٩٥,٤٤١	٨٥٤,٦٢٦	الزكاة مستحقة
١٠٤,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	أتعاب أعمال التدقيق دائنة
٥٦,٢٥٠	٣٧,٧٥٧	رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ١٢ (أ))
٣٨,٨٩٤	٣١,٢٠١	مصرفات دعابة مستحقة الدفع
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١,١٠٤,٠٨٥	١,٠١٢,٠٨٤	

٧ إيرادات توزيعات أرباح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٢,٢٤١,٥٧٠	١,٧٤٢,٧٧٨

الأوراق المالية المدرجة - دولة قطر

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لدى الصندوق توزيعات أرباح مستحقة بقيمة ٩,٣٦٧ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء)، وتم لاحقاً استلام هذا المبلغ بالكامل.

٨ مصاريف الرسوم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٣١,٥٥١	١٥٣,٠٣٨	أتعاب الإدارة (إيضاح ١٢ (ب))
٦٥,٧٧٦	٧٦,٥١٩	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ١٢ (ب))
١٣١,٥٥١	١٥٣,٠٣٨	أتعاب المؤسس (إيضاح ١٢ (ب))
٣٢٨,٨٧٨	٣٨٢,٥٩٥	

حسب الجدول رقم (١) البند رقم (١) من اتفاقية إدارة الاستثمار، يحق لمدير الصندوق الحصول على ١٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق الشهرية كرسوم إدارية.

حسب الفقرة (١١) البند رقم (١) من اتفاقية أمانة الصندوق، يحق لأمين الصندوق الحصول على ٠.٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق الشهرية كرسوم أمانة الصندوق.

وفقاً للنظام الأساسي، يحق للمؤسس الحصول على ١٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كرسوم مؤسس.

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩ رسوم الوساطة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٦١,٥٤٦	٦٨,٦٤٥

رسوم وساطة

يتم احتساب رسوم الوساطة بنسبة ٠.١٠٥٪ من سعر المعاملة في جميع معاملات البيع والشراء. تعمل كيو إن بي للخدمات المالية بصفتها وسيط للأوراق المالية للصندوق.

١٠ مصاريف الزكاة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١

مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٩٩,٩٣٧	٤٠,٨١٦

مصرف الزكاة

يتم تحصيل الزكاة على الدخل المعدل الخاضع للزكاة أو أساس احتساب الزكاة، أيهما أعلى، وفقاً لنظام صندوق الزكاة المنشأ تحت إشراف وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية. يتم تحديد أسس قياس الزكاة من قبل الإدارة بناءً على أحكام الشريعة الإسلامية. يتم تحميل مخصص الزكاة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

١١ مصاريف أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
١٨,٤٩٣	١٨,٤٩٣
١٩,٨٧٥	٢٥,٠٠٠
٧,٦٩٣	٧,٦٩٣
٤٦,٠٦١	٥١,١٨٦

رسوم الشريعة (إيضاح ١٢ (ب))

أتعاب أعمال التدقيق

مصاريف الدعاية

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس وأمين الصندوق ومدير الصندوق. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة أتعاب الإدارة وأتعاب أمانة الصندوق وأتعاب المؤسس ورسوم الشريعة.

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة هي كما يلي:

(أ) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)		
٤٥٩,٤٣١	١٣١,٥٥١	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٢٢٩,٧١٥	٢٩٥,٤٩١	بنك قطر الوطني	رسوم أمانه الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٢٧٠,٧٧٩	٤٠٢,٣٣٠	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٣٧,٧٥٧	٥٦,٢٥٠	شركة بيت الاستثمار	رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٦)
٩٩٧,٦٨٢	٨٨٥,٦٢٢		

(ب) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٥٣,٠٣٨	١٣١,٥٥١	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨)
٧٦,٥١٩	٦٥,٧٧٦	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٨)
١٥٣,٠٣٨	١٣١,٥٥١	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨)
١٨,٤٩٣	١٨,٤٩٣	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ١١)
٤٠١,٠٨٨	٣٤٧,٣٧١		

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

لا توجد التزامات أو مطلوبات طارئة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة، حسب الفئة، للمبالغ الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للصندوق المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة.

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
الموجودات المالية			
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الربح أو الخسارة
٤٨,٠٣٤,٨٦٧	٤٨,٠٣٤,٨٦٧	الربح أو الخسارة	أرصدة لدى البنوك
٦,٩٩١,٩٢٣	٦,٢٨٠,٨٢٠	بالتكلفة المطفأة	ذمم مدينة من وسيط
-	٧١١,١٠٣		توزيعات أرباح مدينة
٩,٣٦٧	٩,٣٦٧	بالتكلفة المطفأة	
<u>٥٥,٠٣٦,١٥٧</u>	<u>٥٥,٠٣٦,١٥٧</u>		
المطلوبات المالية			
٨٢٩,٣٧٢	٨٢٩,٣٧٢	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
١,١٠٤,٠٨٥	١,١٠٤,٠٨٥	بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٩٣٣,٤٥٧</u>	<u>١,٩٣٣,٤٥٧</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
الموجودات المالية			
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الربح أو الخسارة
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠	الربح أو الخسارة	أرصدة لدى البنوك
١٠,٦٠٤,٨٨٨	١٠,٦٠٤,٨٨٨	بالتكلفة المطفأة	
<u>٥٤,٧٥١,٥٤٨</u>	<u>٥٤,٧٥١,٥٤٨</u>		
المطلوبات المالية			
٩٥٩,٩٢٥	٩٥٩,٩٢٥	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
١,٠١٢,٠٨٤	١,٠١٢,٠٨٤	بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٩٧٢,٠٠٩</u>	<u>١,٩٧٢,٠٠٩</u>		

قدرت الإدارة أن الأرصدة لدى البنوك والرسوم المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير بسبب فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ١		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
-	-	٤٨,٠٣٤,٨٦٧	٤٨,٠٣٤,٨٦٧		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ١		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
-	-	٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك تحويلات من وإلى قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣.

١٥ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لا توجد أحداث بعد الفترة المشمولة بالتقرير ليتم الإفصاح عنها.