

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة 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 يسترع 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٢,٧٥٤,٢٦٣	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٦٠٤,٨٨٨	١٢,٥٠٢,٧٦٠	٤	رصيد لدى البنك
٥٤,٧٥١,٥٤٨	٥٥,٢٥٧,٠٢٣		إجمالي الموجودات
٩٥٩,٩٢٥	٧٣٠,٦٢٨	٥	المطلوبات
-	١,٢٥٨,٩٥٨		رسوم دائنة
١,٠١٢,٠٨٤	١,٢١٣,٤٤٧	٦	ذمم دائنة إلى وسيط
			ذمم دائنة أخرى
١,٩٧٢,٠٠٩	٣,٢٠٣,٠٣٣		إجمالي المطلوبات
٥٢,٧٧٩,٥٣٩	٥٢,٠٥٣,٩٩٠		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٦,٤٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات قيد الإصدار
١٩,٤٣	١٩,١٨		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (ريال قطري)

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية 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

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٢,١٠٣,٨٤١	٢,٢٤٨,١٨٣	٣٦١,٠٦٣	٦,٦١٣	٧	الإيرادات
					توزيعات الأرباح
					صافي الربح المحقق من بيع
٣,٩٣٣,٦٠٢	٥٠٧,٢٦١	٩٥٨,٦٧٢	٦٧٥,٥٠٦	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
					خلال الربح أو الخسارة
					صافي خسارة غير محققة من إعادة
(١,٠٣٤,٩٥٢)	(٢,٤٦٠,٨٦١)	(٥,٨١٣,١٠٢)	(١,٢٠٠,٢٢٢)	٣	قياس الموجودات المالية بالقيمة
					العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٠٢,٤٩١	٢٩٤,٥٨٣	(٤,٤٩٣,٣٦٧)	(٥١٨,١٠٣)		إجمالي (الخسائر) / الإيرادات
					المصروفات
(٧٧١,٦٣٣)	(٦٥٧,١٧٧)	(٣٨٩,٠٣٨)	(٣٢٨,٢٩٩)	٨	مصروفات رسوم
(١٤٨,٣٢٩)	(١١٣,٢١٩)	(٨٦,٧٨٣)	(٤٤,٥٧٤)	٩	رسوم وساطة
(١٦٥,٠٤٩)	(٩٨,٧٠١)	(٦٥,١١٢)	(٥٧,٨٨٥)	١٠	مصروف الزكاة
(٩٢,٤١٤)	(١٠٢,٦٦٤)	(٤٦,٣٥٣)	(٥١,٤٧٨)	١١	مصروفات أخرى
(١,١٧٧,٤٢٥)	(٩٧١,٧٦١)	(٥٨٧,٢٨٦)	(٤٨٢,٢٣٦)		إجمالي المصروفات
٣,٨٢٥,٠٦٦	(٦٧٧,١٧٨)	(٥,٠٨٠,٦٥٣)	(١,٠٠٠,٣٣٩)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
٣,٨٢٥,٠٦٦	(٦٧٧,١٧٨)	(٥,٠٨٠,٦٥٣)	(١,٠٠٠,٣٣٩)		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل
					الشامل للفترة

صندوق البيت المالي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٣,٣٨	(٢,٠٠٠)	(٤٦,٧٦٩)	استردادات خلال الفترة
-	-	٣,٨٢٥,٠٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٩٤	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٩,٥٨٨,٣٦٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٩,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٢,٧٧٩,٥٣٩	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٩,٣٥	(٢,٥٠٠)	(٤٨,٣٧١)	استردادات خلال الفترة
-	-	(٦٧٧,١٧٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,١٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٠٥٣,٩٩٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)

الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الربح للفترة

٣,٨٢٥,٠٦٦ (٦٧٧,١٧٨)

تعديلات لـ:

خسارة غير محققة من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١,٠٣٤,٩٥٢ ٢,٤٦٠,٨٦١

٤,٨٦٠,٠١٨ ١,٧٨٣,٦٨٣

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي

ذمم مدينة

رسوم دائنة

ذمم دائنة من وسيط

ذمم دائنة أخرى

(٢,٢٤٧,٦٨٦) (١,٠٦٨,٤٦٤)

(٣٣,٠٨٨) -

(٦٤٠,٢٣٥) (٢٢٩,٢٩٧)

- ١,٢٥٨,٩٥٨

١٢٨,٢٧١ ٢٠١,٣٦٣

٢,٠٦٧,٢٨٠ ١,٩٤٦,٢٤٣

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

النشاط التمويلي

مدفوعات لاسترداد الوحدات

(٤٦,٧٦٩) (٤٨,٣٧١)

(٤٦,٧٦٩) (٤٨,٣٧١)

صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي

٢,٠٢٠,٥١١ ١,٨٩٧,٨٧٢

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

٢,٠٨٣,٧١٤ ١٠,٦٠٤,٨٨٨

النقد وما في حكمه في ١ يناير

٤,١٠٤,٢٢٥ ١٢,٥٠٢,٧٦٠

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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 المؤسدة، 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 يناير ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. يعترف الصندوق اعتماد هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيراتتاريخ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٤٢,٧٥٤,٢٦٣	٤٤,١٤٦,٦٦٠

أوراق مالية مدرجة - دولة قطر

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	صافي الربح المحقق	صافي خسارة غير محققة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٦٧٥,٥٠٦	٩٥٨,٦٧٢	٣,٩٣٣,٦٠٢	(١,٢٠٠,٢٢٢)
(١,٢٠٠,٢٢٢)	(٥,٨١٣,١٠٢)	(١,٠٣٤,٩٥٢)	(١,٠٣٤,٩٥٢)
(٥٢٤,٧١٦)	(٤,٨٥٤,٤٣٠)	(١,٩٥٣,٦٠٠)	(٢,٨٩٨,٦٥٠)

٤ الرصيد البنكي

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
١٢,٥٠٢,٧٦٠	١٠,٦٠٤,٨٨٨

الرصيد لدى البنك - حساب جاري

إن الحساب الجاري للصندوق هو لدى بنك قطر الوطني.

٥ الرسوم المستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
١٣١,٣١٩	٤٥٩,٤٣١
٦٥,٦٦٠	٢٢٩,٧١٥
٥٣٣,٦٤٩	٢٧٠,٧٧٩
٧٣٠,٦٢٨	٩٥٩,٩٢٥

أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ١٢ (أ))
أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ١٢ (أ))
رسوم دائنة للمؤسس (إيضاح ١٢ (أ))

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦ ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٩٥٣,٣٢٦	٨٥٤,٦٢٦	الزكاة مستحقة
١٢٩,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	أتعاب أعمال التدقيق دائنة
٧٤,٩٤٩	٣٧,٧٥٧	رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ١٢ (أ))
٤٦,٦٧٢	٣١,٢٠١	مصروفات دعاية مستحقة الدفع
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١,٢١٣,٤٤٧	١,٠١٢,٠٨٤	

٧ إيرادات توزيعات أرباح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٦١٣	٣٦١,٠٦٣	الأوراق المالية المدرجة - دولة قطر
٢,٢٤٨,١٨٣	٢,١٠٣,٨٤١	

٨ مصاريف الرسوم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٣١,٣٢٠	١٥٥,٦١٥	أتعاب الإدارة (إيضاح ١٢ (ب))
٦٥,٦٥٩	٧٧,٨٠٨	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ١٢ (ب))
١٣١,٣٢٠	١٥٥,٦١٥	أتعاب المؤسس (إيضاح ١٢ (ب))
٣٢٨,٢٩٩	٣٨٩,٠٣٨	
٦٥٧,١٧٧	٧٧١,٦٣٣	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩ رسوم الوساطة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٤٨,٣٢٩	١١٣,٢١٩	٨٦,٧٨٣	٤٤,٥٧٤	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٥,٠٤٩	٩٨,٧٠١	٦٥,١١٢	٥٧,٨٨٥	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٩,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٧	٣١,٥٠٧	أتعاب أعمال التدقيق
٣٧,١٩٢	٣٧,١٩٢	١٧,٣١٧	١٢,١٩٢	رسوم الشريعة (إيضاح ١٢ (ب))
١٥,٤٧٢	١٥,٤٧٢	٧,٧٧٩	٧,٧٧٩	مصاريف الدعاية
٩٢,٤١٤	١٠٢,٦٦٤	٤٦,٣٥٣	٥١,٤٧٨	

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ يونيو 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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	طبيعة العلاقة	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)		
١٣١,٣١٩	٤٥٩,٤٣١	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٦٥,٦٦٠	٢٢٩,٧١٥	بنك قطر الوطني	رسوم أمانه الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٥٣٣,٦٤٩	٢٧٠,٧٧٩	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٧٤,٩٤٩	٣٧,٧٥٧	شركة بيت الاستثمار	رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٦)
٨٠٥,٥٧٧	٩٩٧,٦٨٢		

(ب) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٣١,٣٢٠	١٥٥,٦١٥	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨)
٦٥,٦٥٩	٧٧,٨٠٨	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٨)
١٣١,٣٢٠	١٥٥,٦١٥	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨)
١٢,١٩٢	١٧,٣١٧	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ١١)
٣٤٠,٤٩١	٤٠٦,٣٥٥		

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٣	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٢٦٢,٨٧١	٣٠٨,٦٥٣	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨)
١٣١,٤٣٥	١٥٤,٣٢٧	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٨)
٢٦٢,٨٧١	٣٠٨,٦٥٣	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨)
٣٧,١٩٢	٣٧,١٩٢	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ١١)
٦٩٤,٣٦٩	٨٠٨,٨٢٥		

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

لا توجد التزامات أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
		بالقيمة العادلة من خلال	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٢,٧٥٤,٢٦٣	٤٢,٧٥٤,٢٦٣	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
١١,٢٤٣,٨٠٢	١١,٢٤٣,٨٠٢	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك
٥٣,٩٩٨,٠٦٥	٥٣,٩٩٨,٠٦٥		
		بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٧٣٠,٦٢٨	٧٣٠,٦٢٨		ذمم دائنة إلى وسيط
١,٢٥٨,٩٥٨	١,٢٥٨,٩٥٨	بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
١,٢١٣,٤٤٧	١,٢١٣,٤٤٧		
٣,٢٠٣,٠٣٣	٣,٢٠٣,٠٣٣		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
		بالقيمة العادلة من خلال	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
١٠,٦٠٤,٨٨٨	١٠,٦٠٤,٨٨٨	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك
٥٤,٧٥١,٥٤٨	٥٤,٧٥١,٥٤٨		
		بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٩٥٩,٩٢٥	٩٥٩,٩٢٥	بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
١,٠١٢,٠٨٤	١,٠١٢,٠٨٤		
١,٩٧٢,٠٠٩	١,٩٧٢,٠٠٩		

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 - تتمة

تدرج القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ١		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	-	٤٢,٧٥٤,٢٦٣	٤٢,٧٥٤,٢٦٣		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٤٢,٧٥٤,٢٦٣	٤٢,٧٥٤,٢٦٣		
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	ريال قطري	ريال قطري
-	-	٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠		

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو 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.