

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٥

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 سبتمبر ٢٠٢٣، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وبيان الدخل الشامل المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة 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 ديسمبر ٢٠٢٣

١٥

صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٨,٤٦٦,٨٢٨	٣	الموجودات
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٦,٣٤٠,١٥٦	٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			رصيد لدى البنك
٥٤,٧٥١,٥٤٨	٥٤,٨٠٦,٩٨٤		إجمالي الموجودات
٩٥٩,٩٢٥	١,٠٦٨,٢٥٢	٥	المطلوبات
١,٠١٢,٠٨٤	١,٢٨٦,٤٤٨	٦	رسوم دائنة
			ذمم دائنة أخرى
١,٩٧٢,٠٠٩	٢,٣٥٤,٧٠٠		اجمالي المطلوبات
٥٢,٧٧٩,٥٣٩	٥٢,٤٥٢,٢٨٤		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٦,٤٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات قيد الإصدار
١٩,٤٣	١٩,٣٣		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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١٠٣,٨٤١	٢,٢٤٨,١٨٣	-	-	الإيرادات
				توزيعات الأرباح
				صافي (الخسارة) / الربح المحققة من
				بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٥,٣٣٢,٢٢٥	١٠,٨٨٨	١,٣٩٨,٦٢٣	(٤٩٦,٣٧٣)	٣ من خلال الربح أو الخسارة
				صافي الربح / (الخسارة) غير محقق
				من إعادة قياس الموجودات المالية
(٤٥٩,٠٢٢)	(١,١١٠,٩١٣)	٥٧٥,٩٣٠	١,٣٤٩,٩٤٨	٣ بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
				الخسارة
٦,٩٧٧,٠٤٤	١,١٤٨,١٥٨	١,٩٧٤,٥٥٣	٨٥٣,٥٧٥	إجمالي الإيرادات
				المصروفات
(١,١٧٣,٨٩٥)	(٩٩٤,٨٠٠)	(٤٠٢,٢٦٢)	(٣٣٧,٦٢٣)	٦ مصروفات رسوم
(٢٨١,٧٤٥)	(١٥٧,٨٧٥)	(١٣٣,٤١٦)	(٤٤,٦٥٦)	رسوم وساطة
(٢١٧,٤٤٢)	(١١٩,٩٣٥)	(٥٢,٣٩٣)	(٢١,٢٣٤)	١٠ مصروف الزكاة
(١٣٩,٠٥٧)	(١٥٤,٤٣٢)	(٤٦,٦٤٣)	(٥١,٧٦٨)	٧ مصروفات أخرى
(١,٨١٢,١٣٩)	(١,٤٢٧,٠٤٢)	(٦٣٤,٧١٤)	(٤٥٥,٢٨١)	إجمالي المصروفات
٥,١٦٤,٩٠٥	(٢٧٨,٨٨٤)	١,٣٣٩,٨٣٩	٣٩٨,٢٩٤	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٥,١٦٤,٩٠٥	(٢٧٨,٨٨٤)	١,٣٣٩,٨٣٩	٣٩٨,٢٩٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

صندوق البيت المالي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	(٢٠٠٠)	(٤٦,٧٦٩)	استردادات خلال الفترة
-	-	٥,١٦٤,٩٠٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٦٠,٩٢٨,٢٠٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٩,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٢,٧٧٩,٥٣٩	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٩,٣٥	(٢,٥٠٠)	(٤٨,٣٧١)	استردادات خلال الفترة
-	-	(٢٧٨,٨٨٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٣٣	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٤٥٢,٢٨٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٥,١٦٤,٩٠٥	(٢٧٨,٨٨٤)
٤٥٩,٠٢٢	١,١١٠,٩١٣
٥,٦٢٣,٩٢٧	٨٣٢,٠٢٩
٩,٣٢١,٠٠٨	(٥,٤٣١,٠٨١)
(٥,٧٦٨,١٩٧)	=
(٢٧١,٠١٠)	١٠٨,٣٢٧
٢٢٧,٢٥٦	٢٧٤,٣٦٤
٩,١٣٢,٩٨٤	(٤,٢١٦,٣٦١)
(٤٦,٧٦٩)	(٤٨,٣٧١)
(٤٦,٧٦٩)	(٤٨,٣٧١)
٩,٠٨٦,٢١٥	(٤,٢٦٤,٧٣٢)
٢,٠٨٣,٧١٤	١٠,٦٠٤,٨٨٨
١١,١٦٩,٩٢٩	٦,٣٤٠,١٥٦

الأنشطة التشغيلية

صافي (الخسارة) / الربح للفترة

تعديلات لـ:

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

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي

ذمم مدينة من وسيط

رسوم دائنة

ذمم دائنة أخرى

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

النشاط التمويلي

مدفوعات لاسترداد الوحدات

صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي

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

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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 المؤسسه، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٤٨,٤٦٦,٨٢٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٨٨٨	٥,٣٣٢,٢٢٥	١,٣٩٨,٦٢٣	(٤٩٦,٣٧٣)	صافي (الخسارة) / الربح المحقق
(١,١١٠,٩١٣)	(٤٥٩,٠٢٢)	٥٧٥,٩٣٠	١,٣٤٩,٩٤٨	صافي ربح / (خسارة) غير محقق
(١,١٠٠,٠٢٥)	٤,٨٧٣,٢٠٣	١,٩٧٤,٥٥٣	٨٥٣,٥٧٥	

٤ الرصيد البنكي

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٦,٣٤٠,١٥٦	١٠,٦٠٤,٨٨٨

الرصيد لدى البنك - حساب جاري

إن الحساب الجاري للصندوق هو لدى بنك قطر الوطني.

٥ الرسوم المستحقة الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٢٦٦,٣٦٩	٤٥٩,٤٣١	أتعاب إدارة دائنة ((إيضاح ١٢ (أ))
١٣٣,١٨٥	٢٢٩,٧١٥	أتعاب أمانة الصندوق دائنة ((إيضاح ١٢ (أ))
٦٦٨,٦٩٨	٢٧٠,٧٧٩	رسوم دائنة للمؤسس ((إيضاح ١٢ (أ))
١,٠٦٨,٢٥٢	٩٥٩,٩٢٥	

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦ ذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٩٧٤,٥٦٠	٨٥٤,٦٢٦	الزكاة مستحقة
١٥٤,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	أتعاب أعمال التدقيق دائنة
٩٣,٨٥٣	٣٧,٧٥٧	رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ١٢ (أ))
٥٤,٥٣٥	٣١,٢٠١	مصرفات دعابة مستحقة الدفع
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
١,٢٨٦,٤٤٨	١,٠١٢,٠٨٤	

٧ إيرادات توزيعات أرباح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الأوراق المالية المدرجة - دولة قطر
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١٠٣,٨٤١	٢,٢٤٨,١٨٣	-	-	

٨ مصاريف الرسوم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٦٩,٥٥٨	٣٩٧,٩٢٠	١٦٠,٩٠٥	١٣٥,٠٤٩	أتعاب الإدارة (إيضاح ١٢ (ب))
٢٣٤,٧٧٩	١٩٨,٩٦٠	٨٠,٤٥٢	٦٧,٥٢٥	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ١٢ (ب))
٤٦٩,٥٥٨	٣٩٧,٩٢٠	١٦٠,٩٠٥	١٣٥,٠٤٩	أتعاب المؤسس (إيضاح ١٢ (ب))
١,١٧٣,٨٩٥	٩٩٤,٨٠٠	٤٠٢,٢٦٢	٣٣٧,٦٢٣	

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 سبتمبر ٢٠٢٣

٩ رسوم الوساطة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٨١,٧٤٥	١٥٧,٨٧٥	١٣٣,٤١٦	٤٤,٦٥٦

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢١٧,٤٤٢	١١٩,٩٣٥	٥٢,٣٩٣	٢١,٢٣٤

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٥٩,٦٢٥	٧٥,٠٠٠	١٩,٨٧٥	٢٥,٠٠٠
٥٦,٠٩٦	٥٦,٠٩٦	١٨,٩٠٤	١٨,٩٠٤
٢٣,٣٣٦	٢٣,٣٣٦	٧,٨٦٤	٧,٨٦٤
١٣٩,٠٥٧	١٥٤,٤٣٢	٤٦,٦٤٣	٥١,٧٦٨

أتعاب أعمال التدقيق

رسوم الشريعة (إيضاح ١٢ (ب))

مصاريف الدعاية

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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.

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

(أ) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)		
٤٥٩,٤٣١	٢٦٦,٣٦٩	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٢٧٠,٧٧٩	١٣٣,١٨٥	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٢٢٩,٧١٥	٦٦٨,٦٩٨	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٣٧,٧٥٧	٩٣,٨٥٣	شركة بيت الاستثمار	رسوم شريعة مستحقة الدفع (إيضاح ٦)
٩٩٧,٦٨٢	١,١٦٢,١٠٥		

(ب) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٦٠,٩٠٥	١٣٥,٠٤٩	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨)
٨٠,٤٥٢	٦٧,٥٢٥	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٨)
١٦٠,٩٠٥	١٣٥,٠٤٩	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨)
١٢,٩٠٤	١٨,٩٠٤	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ١١)
٤١٥,١٦٦	٣٥٦,٥٢٧		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٢	٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٤٦٩,٥٥٨	٣٩٧,٩٢٠	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨)
٢٣٤,٧٧٩	١٩٨,٩٦٠	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٨)
٤٦٩,٥٥٨	٣٩٧,٩٢٠	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨)
٥٦,٠٩٦	٥٦,٠٩٦	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ١١)
١,٢٢٩,٩٩١	١,٠٥٠,٨٩٦		

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٣ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

لا توجد التزامات أو مطلوبات طارئة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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
٤٨,٤٦٦,٨٢٨	٤٨,٤٦٦,٨٢٨	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٦,٣٤٠,١٥٦	٦,٣٤٠,١٥٦	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك
٥٤,٨٠٦,٩٨٤	٥٤,٨٠٦,٩٨٤		
		بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
١,٠٦٨,٢٥٢	١,٠٦٨,٢٥٢	بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
١,٢٨٦,٤٤٨	١,٢٨٦,٤٤٨		
٢,٣٥٤,٧٠٠	٢,٣٥٤,٧٠٠		
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 سبتمبر ٢٠٢٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	ريال قطري		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	-	٤٨,٤٦٦,٨٢٨	٤٨,٤٦٦,٨٢٨		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	ريال قطري		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	-	٤٤,١٤٦,٦٦٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ سبتمبر 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.