

# صندوق البيت المالي

البيانات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## 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 ٢٠٢٢، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبيان الدخل الشامل المرحلي 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". تشمل 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.

### أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢١، وتم تدقيق البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى نتيجة غير متحفظة ورأياً غير متخفظ في تقريره بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٧ يونيو ٢٠٢٢، على التوالي.

عن إرنست ويونغ  
أحمد سيد  
سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦  
الدوحة في ٩ أغسطس ٢٠٢٣



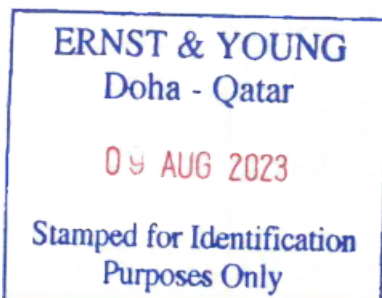
## صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٥٦,٥٦٦,٥٠٠	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٣,٠٨٨	٨ (أ)	ذمم مدينة أخرى
٢,٠٨٣,٧١٤	٤,١٠٤,٢٢٥		رصيد لدى البنك - حساب جاري
٥٧,٤٣٧,٤٨٠	٦٠,٧٠٣,٨١٣		إجمالي الموجودات
٨٧٣,٦٥٨	٢٣٣,٤٢٣	٤	المطلوبات
٧٥٣,٧٥٢	٨٨٢,٠٢٣	٥	رسوم دائنة
١,٦٢٧,٤١٠	١,١١٥,٤٤٦		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٨١٠,٠٧٠	٥٩,٥٨٨,٣٦٧		اجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٨,٤٣٨	٢,٧١٦,٤٣٨		عدد الوحدات قيد الإصدار
٢٠,٥٣	٢١,٩٤		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)، وتم التوقيع عليها بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٣.

.....  
محمد بن أحمد السويدي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



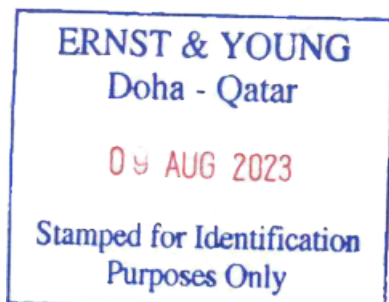
الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق البيت المالي

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١٩٨,٩٧٩	٢,١٠٣,٨٤١	٦٥,٠٤٨	٣٦١,٠٦٣	الإيرادات
				توزيعات الأرباح
				صافي الربح المحقق من بيع
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من
				خلال الربح أو الخسارة
١,٨٦٢,٧٦٣	٣,٩٣٣,٦٠٢	٨٢٢,٦٨٥	٩٥٨,٦٧٢	٣ صافي (خسارة) / ربح غير محقق من
				إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة
٢,١٧٧,٣٨٣	(١,٠٣٤,٩٥٢)	١,٨٤٢,٩٨١	(٥,٨١٣,١٠٢)	٣ العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٢٣٩,١٢٥	٥,٠٠٢,٤٩١	٢,٧٣٠,٧١٤	(٤,٤٩٣,٣٦٧)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات
				المصروفات
(٩٧٠,٠٧٨)	(٧٧١,٦٣٣)	(٤٧٣,٣٧٩)	(٣٨٩,٠٣٨)	٦ مصروفات رسوم
(١١٦,٥٤٤)	(١٤٨,٣٢٩)	(٣٦,٧٥٤)	(٨٦,٧٨٣)	رسوم وساطة
(١٨٢,٧٢٣)	(١٦٥,٠٤٩)	(٩٩,٨٣٧)	(٦٥,١١٢)	مصروف الزكاة
(٨٣,٠٤٣)	(٩٢,٤١٤)	(٤١,٥٩٨)	(٤٦,٣٥٣)	٧ مصروفات أخرى
(١,٣٥٢,٣٨٨)	(١,١٧٧,٤٢٥)	(٦٥١,٥٦٨)	(٥٨٧,٢٨٦)	إجمالي المصروفات
٤,٨٨٦,٧٣٧	٣,٨٢٥,٠٦٦	٢,٠٧٩,١٤٦	(٥,٠٨٠,٦٥٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٤,٨٨٦,٧٣٧	٣,٨٢٥,٠٦٦	٢,٠٧٩,١٤٦	(٥,٠٨٠,٦٥٣)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل
				الشامل للفترة

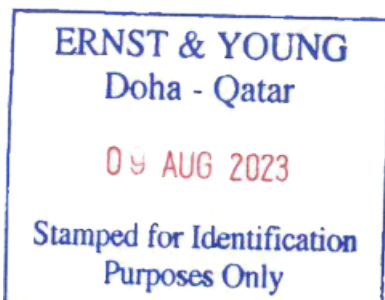


الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق البيت المالي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة ريال قطري	عدد الوحدات	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريال قطري	
١٨,٧٧	٤,٢٥١,٨٥٥	٧٩,٨١٩,٦٢٥	في ١ يناير ٢٠٢١
١٩,٤٣	(٥٣٣,٤١٧)	(١٠,٣٦٤,٢٩٣)	استردادات خلال الفترة
-	-	٤,٨٨٦,٧٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٩٩	٣,٧١٨,٤٣٨	٧٤,٣٤٢,٠٦٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
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)



الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)

٤,٨٨٦,٧٣٧ ٣,٨٢٥,٠٦٦

الأنشطة التشغيلية  
صافي الدخل للفترة

تعديلات لـ:

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

(٢,١٧٧,٣٨٣) ١,٠٣٤,٩٥٢

٢,٧٠٩,٣٥٤ ٤,٨٦٠,٠١٨

٨,٦٣٢,٢٩٧ (٢,٢٤٧,٦٨٦)

(٦٢٣,٠٨٩) (٣٣,٠٨٨)

٤٧٨,٤٥٠ (٦٤٠,٢٣٥)

٢١٥,٤١٨ ١٢٨,٢٧١

١١,٤١٢,٤٣٠ ٢,٠٦٧,٢٨٠

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي

ذمم مدينة

رسوم دائنة

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

### النشاط التمويلي

(١٠,٣٦٤,٢٩٣) (٤٦,٧٦٩)

مدفوعات لاسترداد الوحدات

(١٠,٣٦٤,٢٩٣) (٤٦,٧٦٩)

صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي

١,٠٤٨,١٣٧ ٢,٠٢٠,٥١١

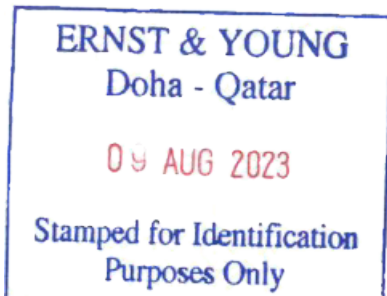
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

٢,٦٦٧,٧٤٨ ٢,٠٨٣,٧١٤

النقد وما في حكمه في ١ يناير

٣,٧١٥,٨٨٥ ٤,١٠٤,٢٢٥

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.

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.

**٢ أساس الإعدادات والتغيرات في السياسات المحاسبية****٢.١ أساس الإعدادات**

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

**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.

**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 ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات التالية على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم يطبق الصندوق في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.



## ٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

## ٣.٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة - تنمة

## المعايير / التفسيرات

العقود المرهقة - تكاليف إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧  
 الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣  
 العقارات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ عقود الإيجار  
 المعيار الدولي للتقارير المالية ١: اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة كمتبني لأول مرة  
 المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية: الرسوم في اختبار "١٠%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية  
 معيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة  
 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.

## تاريخ السريان

## المعايير والتفسيرات

١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨
١ يناير ٢٠٢٣	الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار
١ يناير ٢٠٢٣	المحاسبة الدولي ١٢

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 ٢٠٢٢

### ٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٥٦,٥٦٦,٥٠٠	٥٥,٣٥٣,٧٦٦

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	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
٣,٩٣٣,٦٠٢	١,٨٦٢,٧٦٣
(١,٠٣٤,٩٥٢)	٢,١٧٧,٣٨٣
٢,٨٩٨,٦٥٠	٤,٠٤٠,١٤٦

صافي الربح المحقق  
صافي (خسارة) / ربح غير محقق

### ٤ الرسوم المستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
١٥٥,٦١٥	٣٤٩,٤٦٣
٧٧,٨٠٨	١٧٤,٧٣٢
-	٣٤٩,٤٦٣
٢٣٣,٤٢٣	٨٧٣,٦٥٨

أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ٨ (ب))  
أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ٨ (ب))  
رسوم دائنة للمؤسس (إيضاح ٨ (ب))

### ٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مدققة)
٧٦,٠٠٠	٣٦,٢٥٠
٧٨١,٥٥١	٦١٦,٥٠٢
١٥,٤٧٢	٥٤,٥٠٠
-	٣٧,٥٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٨٨٢,٠٢٣	٧٥٣,٧٥٢

أتعاب أعمال التدقيق دائنة  
الزكاة مستحقة  
مصروفات دعاية مستحقة الدفع  
رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ٨ (ب))  
أخرى

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ٦ مصاريف الرسوم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨٨,٠٣١	٣٠٨,٦٥٣	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨ ج))
١٩٤,٠١٦	١٥٤,٣٢٧	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ٨ ج))
٣٨٨,٠٣١	٣٠٨,٦٥٣	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨ ج))
٩٧٠,٠٧٨	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.

### ٧ مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٧,٥٠٠	٣٧,١٩٢	رسوم الشريعة (إيضاح ٨ ج))
٣٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٠	أتعاب أعمال التدقيق
١٥,٥٤٣	١٥,٤٧٢	مصاريف الدعاية
٨٣,٠٤٣	٩٢,٤١٤	

### ٨ 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.

## ٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

## (أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة
(مراجعة)	(مدققة)	
٣٣,٠٨٨	-	شركة بيت الاستثمار
٣٣,٠٨٨	-	ذمم مدينة أخرى

## (ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة
(مراجعة)	(مدققة)	
١٥٥,٦١٥	٣٤٩,٤٦٣	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
٧٧,٨٠٨	١٧٤,٧٣٢	رسوم أمانه الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
-	٣٤٩,٤٦٣	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
-	٣٧,٥٠٠	رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٢٣٣,٤٢٣	٩١١,١٥٨	

## (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة
٣٠٨,٦٥٣	٣٨٨,٠٣١	أتعاب الإدارة (إيضاح ٦)
١٥٤,٣٢٧	١٩٤,٠١٦	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٦)
٣٠٨,٦٥٣	٣٨٨,٠٣١	أتعاب المؤسس (إيضاح ٦)
٣٧,١٩٢	٣٧,٥٠٠	رسوم الشريعة (إيضاح ٧)
٨٠٨,٨٢٥	١,٠٠٧,٥٧٨	

## ٩ 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 ٢٠٢٢ (مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
<b>الموجودات المالية</b>			
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الربح أو الخسارة
٥٦,٠٤٦,٠٩١	٥٦,٥٦٦,٥٠٠	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٣٣,٠٨٨	٣٣,٠٨٨	بالتكلفة المطفأة	نعم مدينة أخرى
١٠,٥٦٣,٨٠٠	٤,١٠٤,٢٢٥	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٦٦,٦٤٢,٩٧٩	٦٠,٧٠٣,٨١٣		
<b>المطلوبات المالية</b>			
٢٣٣,٤٢٣	٢٣٣,٤٢٣	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٨٨٢,٠٢٣	٨٨٢,٠٢٣	بالتكلفة المطفأة	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١,١١٥,٤٤٦	١,١١٥,٤٤٦		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
<b>الموجودات المالية</b>			
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الربح أو الخسارة
٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٥٥,٣٥٣,٧٦٦	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٢,٠٨٣,٧١٤	٢,٠٨٣,٧١٤	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٥٧,٤٣٧,٤٨٠	٥٧,٤٣٧,٤٨٠		
<b>المطلوبات المالية</b>			
٨٧٣,٦٥٨	٨٧٣,٦٥٨	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٧٥٣,٧٥٢	٧٥٣,٧٥٢	بالتكلفة المطفأة	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٢٧,٤١٠	١,٦٢٧,٤١٠		

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

## ٩ القيم العادلة للأدوات المالية - تتمة

## تدرج القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	-	٥٦,٥٦٦,٥٠٠	٥٦,٥٦٦,٥٠٠		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	-	٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٥٥,٣٥٣,٧٦٦		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك تحويلات من وإلى قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣.