

صندوق البيت المالي

البيانات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤
ترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية :
للدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

هاتف : ٤٤٥٧ ٤١١١
فاكس : ٤٤٤١ ٤٦٤٩
doha@qa.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ - (فرع قطر)
صندوق بريد ١٦٤
الطابق ٢٤، برج الفصار
شارع مجلس التعاون
عبيزة، الخليج الغربي
الدوحة، قطر



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 لمعايير 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 الدولي 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 انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

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



صندوق البيت المالي

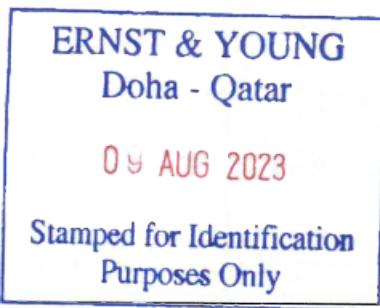
بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
ريال قطري (ملقة)	ريال قطري (مراجعة)		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٥٦,٥٦٦,٥٠٠	٣	ذمم مدينة أخرى
-	٣٣,٠٨٨	(١) ٨	رصيد لدى البنك - حساب جاري
٢,٠٨٣,٧١٤	٤,١٠٤,٤٤٥		
<u>٥٧,٤٣٧,٤٨٠</u>	<u>٦٠,٧٠٣,٨١٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٧٣,٦٥٨	٢٢٣,٤٤٣	٤	رسوم دائنة
٧٥٣,٧٥٢	٨٨٢,٠٢٣	٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>	<u>١,١١٥,٤٤٦</u>		اجمالي المطلوبات
<u>٥٥,٨١٠,٠٧٠</u>	<u>٥٩,٥٨٨,٣٦٧</u>		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
<u>٢,٧١٨,٤٣٨</u>	<u>٢,٧١٦,٤٤٨</u>		عدد الوحدات قيد الإصدار
<u>٢٠,٥٣</u>	<u>٢١,٩٤</u>		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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٢		
ريل قطرى (مراجعة)	ريل قطرى (مراجعة)	ريل قطرى (مراجعة)	ريل قطرى (مراجعة)	إيضاحات
٢,١٩٨,٩٧٩	٢,١٠٣,٨٤١	٦٥,٠٤٨	٣٦١,٠٦٣	الإيرادات
١,٨٦٢,٧٦٣	٣,٩٣٣,٦٠٢	٨٢٢,٦٨٥	٩٥٨,٦٧٢	توزيعات الارباح صافي 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
٢,١٧٧,٣٨٣	(١,٠٣٤,٩٥٢)	١,٨٤٢,٩٨١	(٥,٨١٣,١٠٢)	٣
٦,٢٣٩,١٢٥	٥,٠٠٢,٤٩١	٢,٧٣٠,٧١٤	(٤,٤٩٣,٣٦٧)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات
(٩٧٠,٠٧٨)	(٧٧١,٦٣٣)	(٤٧٣,٣٧٩)	(٣٨٩,٠٣٨)	المصروفات
(١١٦,٥٤٤)	(١٤٨,٣٢٩)	(٣٦,٧٥٤)	(٨٦,٧٨٣)	مصاريف رسوم وساطة
(١٨٢,٧٢٣)	(١٦٥,٠٤٩)	(٩٩,٨٣٧)	(٦٥,١١٢)	مصاريف الزكاة
(٨٣,٠٤٣)	(٩٢,٤١٤)	(٤١,٥٩٨)	(٤٦,٣٥٣)	مصاريفات 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

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

09 AUG 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

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 استردادات خلال الفترة
١٩,٤٣	(٥٣٣,٤١٧)	(١٠,٣٦٤,٢٩٣) ٤,٨٨٦,٧٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١٩,٩٩</u>	<u>٣,٧١٨,٤٣٨</u>	<u>٧٤,٣٤٢,٠٦٩</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
٢٠,٥٣	٢,٧١٨,٤٣٨	٥٥,٨١٠,٠٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ استردادات خلال الفترة
٢٣,٣٨	(٢,٠٠٠)	(٤٦,٧٦٩) ٣,٨٢٥,٠٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢١,٩٤</u>	<u>٢,٧١٦,٤٣٨</u>	<u>٥٩,٥٨٨,٣٦٧</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

٠٩ AUG 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

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

صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقية المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ ٢٠٢٢

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

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي

ذمم مدينة

رسوم دائنة

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

١١,٤١٢,٤٣٠ ٤,٠٦٧,٢٨٠

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

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

٠٩ AUG 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

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

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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" مديرًا للصندوق.

الصندوق هو صندوق مفتوح يستثمر في الأوراق المالية المدرجة في بورصة قطر داخل دولة قطر. كما يستثمر الصندوق موجوداته في صناديق شركات أخرى تتوسّلها 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 الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير 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 للفترة 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 سارياً المفعول بعد.

٢ **أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تتمة**
٣.٢ **المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة - تتمة**

المعايير / التفسيرات

العقود المرهقة - تكاليف إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية ٣
العقارات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ عقود الإيجار
المعيار الدولي للقارير المالية ١: اعتماد المعايير الدولية للقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة كمتبني لأول مرة
المعيار الدولي للقارير 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
للسندوق.

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. يعتمد 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 للقارير المالية ١٧: عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
١ يناير ٢٠٢٣	الضرائب المؤجلة المتعلقة بال موجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ريال قطري (مذكرة)	أوراق مالية مدرجة - دولة قطر
٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٥٦,٥٦٦,٥٠٠		

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١	٢٠٢٢	صافي الربح المتحقق صافي (خسارة) / ربح غير محق
ريال قطري (مذكرة)	ريال قطري (مذكرة)	
١,٨٦٢,٧٦٣	٣,٩٣٣,٦٠٢	
٢,١٧٧,٣٨٣	(١٠٣٤,٩٥٢)	
٤,٠٤٠,١٤٦	٢,٨٩٨,٦٥٠	

٤ الرسوم المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ٨ (ب)) أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ٨ (ب)) رسوم دائنة للمؤسس (إيضاح ٨ (ب))
ريال قطري (مذكرة)	ريال قطري (مذكرة)	
٣٤٩,٤٦٣	١٥٥,٦١٥	
١٧٤,٧٣٢	٧٧,٨٠٨	
٣٤٩,٤٦٣	-	
٨٧٣,٦٥٨	٢٣٣,٤٢٣	

٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	أتعاب أعمال التدقيق دائنة الزكاة مستحقة مصروفات دعاية مستحقة الدفع رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ٨ (ب)) أخرى
ريال قطري (مذكرة)	ريال قطري (مذكرة)	
٣٦,٢٥٠	٧٦,٠٠٠	
٦١٦,٥٠٢	٧٨١,٥٥١	
٥٤,٥٠٠	١٥,٤٧٢	
٣٧,٥٠٠	-	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	
٧٥٣,٧٥٢	٨٨٢,٠٢٣	

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 (مراجعة)	ريال قطري (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))
<u>٩٧٠,٠٧٨</u>	<u>٧٧١,٦٣٣</u>	

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 ٠٠٥٪ 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 (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٧,٥٠٠	٣٧,١٩٢	رسوم الشريعة (إيضاح ٨ (ج))
٣٠,٠٠٠	٣٩,٧٥٠	أتعاب أعمال التدقيق
١٥,٥٤٣	١٥,٤٧٢	مصاريف الدعاية
<u>٨٣,٠٤٣</u>	<u>٩٢,٤١٤</u>	

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.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة ٨

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

(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة	
(مدققة)	(مراجعة)						
-		٢٣٣,٠٨٨		شركة بيت الاستثمار			ذمم مدينة أخرى
-			٢٣٣,٠٨٨				

(ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة	
(مدققة)	(مراجعة)						
٣٤٩,٤٦٣	١٥٥,٦١٥	كيو إن بي سويسرا				أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٤)	
١٧٤,٧٣٢	٧٧,٨٠٨	بنك قطر الوطني				رسوم أمانة الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٤)	
٣٤٩,٤٦٣	-	شركة بيت الاستثمار				أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٤)	
٣٧,٥٠٠	-	شركة بيت الاستثمار				رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٥)	
<u>٩١١,١٥٨</u>	<u>٢٣٣,٤٢٣</u>						

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢١	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة	
٣٨٨,٠٣١	٣٠٨,٦٥٣	كيو إن بي سويسرا				أتعاب الإدارة (إيضاح ٦)	
١٩٤,٠١٦	١٥٤,٣٢٧	بنك قطر الوطني				رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٦)	
٣٨٨,٠٣١	٣٠٨,٦٥٣	شركة بيت الاستثمار				أتعاب المؤسس (إيضاح ٦)	
٣٧,٥٠٠	٣٧,١٩٢	شركة بيت الاستثمار				رسوم الشريعة (إيضاح ٧)	
<u>١,٠٠٧,٥٧٨</u>	<u>٨٠٨,٨٢٥</u>						

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيم العادلة للأدوات المالية

٩

القيم العادلة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)

تصنيف الأدوات المالية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	
٥٦,٠٤٦,٠٩١	٥٦,٥٦٦,٥٠٠	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٣٣,٠٨٨	٣٣,٠٨٨	بالتكلفة المطفأة	ذمم مدينة أخرى
١٠,٥٦٣,٨٠٠	٤,١٠٤,٢٢٥	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
<u>٦٦,٦٤٢,٩٧٩</u>	<u>٦٠,٧٠٣,٨١٣</u>		
		المطلوبات المالية	
٢٢٣,٤٢٣	٢٢٣,٤٢٣	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٨٨٢,٠٢٣	٨٨٢,٠٢٣	بالتكلفة المطفأة	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,١١٥,٤٤٦</u>	<u>١,١١٥,٤٤٦</u>		
		الموجودات المالية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)	تصنيف الأدوات المالية		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية		
ريال قطري	ريال قطري		
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	
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
<u>٥٧,٤٣٧,٤٨٠</u>	<u>٥٧,٤٣٧,٤٨٠</u>		
		المطلوبات المالية	
٨٧٣,٦٥٨	٨٧٣,٦٥٨	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٧٥٣,٧٥٢	٧٥٣,٧٥٢	بالتكلفة المطفأة	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>	<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>		

قررت 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 القييم العادلة للأدوات المالية - تتمة

درج القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

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

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.