

صندوق البيت المالي

البيانات المالية

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وبيان الدخل الشامل المرحلي 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". 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٥ يناير ٢٠٢٢ و ٢٧ يونيو ٢٠٢٢، على التوالي.

عن إرنست ويونغ

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

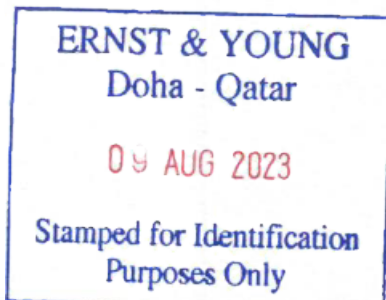


صندوق البيت المالي
بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاحات	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)		
٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٣	الموجودات
٥,٧٦٨,١٩٧	-	٨ (أ)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,١٦٩,٩٢٩	٢,٠٨٣,٧١٤		ذمم مدينة أخرى
			رصيد لدى البنك - حساب جاري
٦٢,٥١١,٨٦٢	٥٧,٤٣٧,٤٨٠		إجمالي الموجودات
٦٠٢,٦٤٨	٨٧٣,٦٥٨	٤	المطلوبات
٩٨١,٠٠٨	٧٥٣,٧٥٢	٥	رسوم دائنة
			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٨٣,٦٥٦	١,٦٢٧,٤١٠		اجمالي المطلوبات
٦٠,٩٢٨,٢٠٦	٥٥,٨١٠,٠٧٠		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٦,٤٣٨	٢,٧١٨,٤٣٨		عدد الوحدات قيد الإصدار
٢٢,٤٣	٢٠,٥٣		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



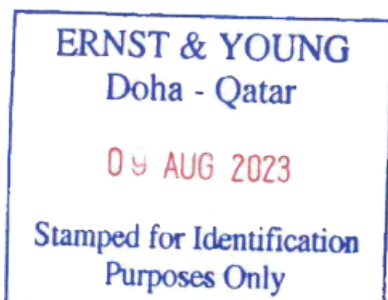
الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق البيت المالي

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢,١٩٨,٩٧٩	٢,١٠٣,٨٤١	-	-	الإيرادات
				توزيعات الأرباح
				صافي الربح المحقق من بيع الموجودات
٣,٣٦٩,١٦٣	٥,٣٣٢,٢٢٥	١,٥٠٦,٤٠٠	١,٣٩٨,٦٢٣	٣ 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
٥,٦٢٩,١٢٩	(٤٥٩,٠٢٢)	٣,٤٥١,٧٤٦	٥٧٥,٩٣٠	٣ إجمالي الربح
١١,١٩٧,٢٧١	٦,٩٧٧,٠٤٤	٤,٩٥٨,١٤٦	١,٩٧٤,٥٥٣	المصروفات
				٦ مصروفات رسوم
(١,٤٤١,٧١٠)	(١,١٧٣,٨٩٥)	(٤٧١,٦٣٢)	(٤٠٢,٢٦٢)	٧ رسوم وساطة
(١٧٤,٢٨٠)	(٢٨١,٧٤٥)	(٥٧,٧٣٦)	(١٣٣,٤١٦)	مصروف الزكاة
(٢٧٢,٨٥٣)	(٢١٧,٤٤٢)	(٩٠,١٣٠)	(٥٢,٣٩٣)	٧ مصروفات أخرى
(١٢٤,٦٠٧)	(١٣٩,٠٥٧)	(٤١,٥٦٤)	(٤٦,٦٤٣)	إجمالي المصروفات
(٢,٠١٣,٤٥٠)	(١,٨١٢,١٣٩)	(٦٦١,٠٦٢)	(٦٣٤,٧١٤)	صافي الدخل للفترة
٩,١٨٣,٨٢١	٥,١٦٤,٩٠٥	٤,٢٩٧,٠٨٤	١,٣٣٩,٨٣٩	إيرادات شاملة أخرى
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,١٨٣,٨٢١	٥,١٦٤,٩٠٥	٤,٢٩٧,٠٨٤	١,٣٣٩,٨٣٩	

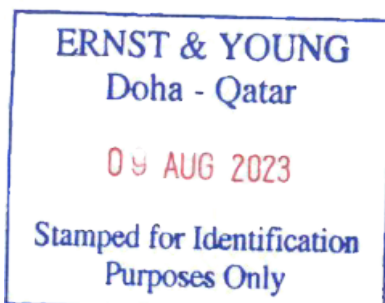


الإيضاحات من ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

صندوق البيت المالي

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)	(١٠,٣٦٤,٢٩٢)	استردادات خلال الفترة
-	-	(١,١١٥,٥٣٢)	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة لسنة ٢٠٢٢
-	-	٩,١٨٣,٨٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٨٥	٣,٧١٨,٤٣٨	٧٧,٥٢٣,٦٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
٢٠,٥٣	٢,٧١٨,٤٣٨	٥٥,٨١٠,٠٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٣,٣٨	(٢,٠٠٠)	(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)



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

صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٩,١٨٣,٨٢١	٥,١٦٤,٩٠٥
٣,٥٥٤,٦٩٢	٥,٦٢٣,٩٢٧
١٠,٧٦٣,١٨٣	٩,٣٢١,٠٠٨
-	(٥,٧٦٨,١٩٧)
١,٤٣٥,٨٨٥	-
(١٩,٩٩٧)	(٢٧١,٠١٠)
٣١٠,٨١٣	٢٢٧,٢٥٦
١٦,٠٤٤,٥٧٦	٩,١٣٢,٩٨٤
(١,١١٥,٥٣٢)	-
(١٠,٣٦٤,٢٩٢)	(٤٦,٧٦٩)
(١١,٤٧٩,٨٢٤)	(٤٦,٧٦٩)
٤,٥٦٤,٧٥٢	٩,٠٨٦,٢١٥
٢,٦٦٧,٧٤٨	٢,٠٨٣,٧١٤
٧,٢٣٢,٥٠٠	١١,١٦٩,٩٢٩

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

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

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي
ذمم مدينة
أرصدة دائنة متعلقة بشراء موجودات مالية
رسوم دائنة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

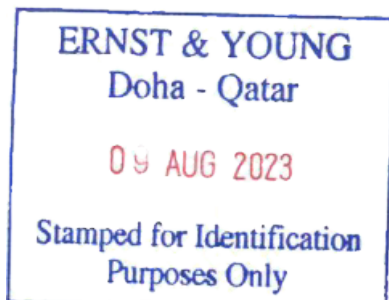
الأنشطة التمويلية
توزيعات أرباح مدفوعة
مدفوعات لاسترداد الوحدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي 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.

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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٥٥,٣٥٣,٧٦٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	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		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٣٦٩,١٦٣	٥,٣٣٢,٢٢٥	صافي الربح المحقق
٥,٦٢٩,١٢٩	(٤٥٩,٠٢٢)	صافي (خسارة) / ربح غير محقق
٨,٩٩٨,٢٩٢	٤,٨٧٣,٢٠٣	

٤ الرسوم المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٤٩,٤٦٣	٣١٦,٥٢٠	أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ٨ (ب))
١٧٤,٧٣٢	١٥٨,٢٦٠	أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ٨ (ب))
٣٤٩,٤٦٣	١٢٧,٨٦٨	رسوم المؤسس دائنة (إيضاح ٨ (ب))
٨٧٣,٦٥٨	٦٠٢,٦٤٨	

٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٦,٢٥٠	٩٥,٨٧٥	أتعاب أعمال التدقيق دائنة
٦١٦,٥٠٢	١٨,٨٥٣	الزكاة مستحقة
٥٤,٥٠٠	٨٣٣,٩٤٣	مصرفات دعاية مستحقة الدفع
٣٧,٥٠٠	٢٣,٣٣٧	رسوم الشريعة مستحقة الدفع (إيضاح ٨ (ب))
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى
٧٥٣,٧٥٢	٩٨١,٠٠٨	

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦ مصاريف الرسوم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨ ج))
٢٨٨,٣٤٢	٢٣٤,٧٧٩	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ٨ ج))
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨ ج))
١,٤٤١,٧١٠	١,١٧٣,٨٩٥	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٦,٢٥٠	٥٦,٠٩٦	رسوم الشريعة (إيضاح ٨ ج))
٤٥,٠٠٠	٥٩,٦٢٥	أتعاب أعمال التدقيق
٢٣,٣٥٧	٢٣,٣٣٦	مصاريف الدعاية
١٢٤,٦٠٧	١٣٩,٠٥٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
-	٥,٧٦٨,١٩٧	كيو إن بي سويسرا	ذمم مدينة أخرى
-	٥,٧٦٨,١٩٧		

(ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال قطري (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
٣٤٩,٤٦٣	٣١٦,٥٢٠	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
١٧٤,٧٣٢	١٥٨,٢٦٠	بنك قطر الوطني	رسوم أمانه الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
٣٤٩,٤٦٣	١٢٧,٨٦٨	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
٣٧,٥٠٠	٢٣,٣٣٧	شركة بيت الاستثمار	رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
٩١١,١٥٨	٦٢٥,٩٨٥		

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٦)
٢٨٨,٣٤٢	٢٣٤,٧٧٩	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٦)
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٦)
٥٦,٢٥٠	٥٦,٠٩٦	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ٧)
١,٤٩٧,٩٦٠	١,٢٢٩,٩٩١		

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
الموجودات المالية			
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الربح أو الخسارة
٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٥,٧٦٨,١٩٧	٥,٧٦٨,١٩٧	بالتكلفة المطفأة	نعم مدينة أخرى
١١,١٦٩,٩٢٩	١١,١٦٩,٩٢٩	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٦٢,٥١١,٨٦٢	٦٢,٥١١,٨٦٢		
المطلوبات المالية			
		بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٦٠٢,٦٤٨	٦٠٢,٦٤٨	بالتكلفة المطفأة	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٩٨١,٠٠٨	٩٨١,٠٠٨		
١,٥٨٣,٦٥٦	١,٥٨٣,٦٥٦		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	تصنيف الأدوات المالية	
ريال قطري	ريال قطري		
الموجودات المالية			
		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		
المطلوبات المالية			
		بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
٨٧٣,٦٥٨	٨٧٣,٦٥٨	بالتكلفة المطفأة	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٣,٧٥٢	٧٥٣,٧٥٢		
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 سبتمبر ٢٠٢٢:

قياس القيمة العادلة باستخدام				القيمة العادلة ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	-	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦		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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر 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.