

صندوق البيت المالي

البيانات المالية

٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠

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
عذيزه، الخليج العربي
الدوحة، قطر

EY
تبني عالماً
أفضل للعمل

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 المتنمية 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 للصندوق كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٥ يناير ٢٠٢٢ و ٢٧ يونيو ٢٠٢٢، على التوالي.

عن إرنست و يونغ



صندوق البيت المالي

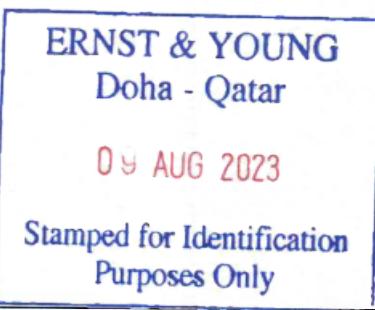
بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١ ديسمبر ٢٠٢١	ريال قطري (مدة/ة)	إيضاحات (مراجعة)	الموجودات
٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٥٥,٣٥٣,٧٦٦		٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٦٨,١٩٧	-		(٨)	نهم مدينة أخرى
١١,١٦٩,٩٢٩	٢,٠٨٣,٧١٤			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
١,٥٨٣,٦٥٦	١,٦٢٧,٤١٠			نهم وأرصدة دائنة أخرى
٦٠,٩٢٨,٢٠٦	٥٥,٨١٠,٠٧٠			إجمالي المطلوبات
٢,٧١٦,٤٣٨	٢,٧١٨,٤٣٨			صافي الموجودات العائنة إلى حاملي الوحدة
٢٢,٤٣	٢٠,٥٣			عدد الوحدات قيد الإصدار
				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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

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 التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي

للفترة 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
<u>٢٠,٨٥</u>	<u>٣,٧١٨,٤٣٨</u>	<u>٧٧,٥٢٣,٦٢٢</u>	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
<u>٢٢,٤٣</u>	<u>٢,٧١٦,٤٣٨</u>	<u>٦٠,٩٢٨,٢٠٦</u>	في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٢	الأنشطة التشغيلية
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	صافي الدخل للفترة
٩,١٨٣,٨٢١	٥,١٦٤,٩٠٥	
<u>(٥,٦٢٩,١٢٩)</u>	<u>٤٥٩,٠٢٢</u>	تعديلات لـ: خسارة / (ربح) غير محقق من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٥٤,٦٩٢	٥,٦٢٣,٩٢٧	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠,٧٦٣,١٨٣	٩,٣٢١,٠٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، بالصافي ذمم مدينة
-	<u>(٥,٧٦٨,١٩٧)</u>	أرصدة دائنة متعلقة بشراء موجودات مالية رسوم دائنة
١,٤٣٥,٨٨٥	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>(١٩,٩٩٧)</u>	<u>(٢٧١,٠١٠)</u>	
<u>٣١٠,٨١٣</u>	<u>٢٢٧,٢٥٦</u>	
<u>١٦,٠٤٤,٥٧٦</u>	<u>٩,١٣٢,٩٨٤</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>(١,١١٥,٥٣٢)</u>	<u>-</u>	الأنشطة التمويلية
<u>(١٠,٣٦٤,٢٩٢)</u>	<u>(٤٦,٧٦٩)</u>	توزيعات أرباح مدفوعة مدفوعات لاسترداد الوحدات
<u>(١١,٤٧٩,٨٢٤)</u>	<u>(٤٦,٧٦٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٥٦٤,٧٥٢	٩,٠٨٦,٢١٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
<u>٢,٦٦٧,٧٤٨</u>	<u>٢,٠٨٣,٧١٤</u>	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٧,٢٣٢,٥٠٠</u>	<u>١١,١٦٩,٩٢٩</u>	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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.

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 ٣٣٦٢. 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 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة 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 لسنة 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 أـسـاسـ الإـعـادـهـ وـالـتـغـيـرـاتـ فـيـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ -ـ تـتـمـهـةـ
٣.٢ـ الـمـعـايـيرـ وـالـتـعـديـلـاتـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـجـديـدـةـ -ـ تـتـمـهـةـ

الـمـعـايـيرـ /ـ التـفـسـيـرـاتـ

الـعـقـودـ الـمـرـهـقـةـ -ـ تـكـالـيفـ إـتـمـاـمـ الـعـقـدـ -ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ٣٧ـ
الـرـجـوعـ إـلـىـ الـإـطـارـ الـمـفـاهـيـمـيـ -ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ ٣ـ
الـعـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ:ـ الـعـائـدـاتـ قـبـلـ الـاستـخـدـامـ الـمـقـصـودـ -ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ١٦ـ عـقـودـ الـإـيجـارـ
الـمـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ ١ـ:ـ اـعـتـمـادـ الـمـعـايـيرـ الـدـولـيـةـ لـلـتـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ لـأـوـلـ مـرـةـ -ـ شـرـكـةـ تـابـعـةـ كـمـتـبـنـيـ لـأـوـلـ مـرـةـ
الـمـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ ٩ـ -ـ الـأـدـوـاتـ الـمـالـيـةـ:ـ الرـسـومـ فـيـ اـخـتـبـارـ "١٠ـ%"ـ لـلـغـاءـ الـاعـتـرـافـ بـالـمـطـلـوبـاتـ الـمـالـيـةـ
مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ٤ـ:ـ الـزـرـاعـةـ -ـ الـضـرـائبـ فـيـ قـيـاسـاتـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ
لـمـ يـكـنـ لـتـطـيـقـ الـمـعـايـيرـ وـالـتـعـديـلـاتـ الـمـذـكـورـةـ أـعـلـاهـ عـلـىـ الـمـعـايـيرـ أـيـ تـأـثـيرـ عـلـىـ الـبـيـانـاتـ الـمـالـيـةـ الـمـرـحـلـيـةـ الـمـخـتـصـرـةـ
لـلـصـنـدـوقـ.

٤.٢ـ الـمـعـايـيرـ وـالـتـعـديـلـاتـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـصـادـرـةـ وـلـكـنـهاـ لـمـ تـصـبـ سـارـيـةـ الـمـفـعـولـ بـعـدـ
تـمـ إـلـفـصـاحـ أـنـدـاهـ عـنـ الـمـعـايـيرـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـجـديـدـةـ وـالـمـعـدـلـةـ الـتـيـ تـمـ إـصـدـارـهـاـ وـلـكـنـ لـمـ تـصـبـ سـارـيـةـ الـمـفـعـولـ حـتـىـ
تـارـيـخـ إـصـدـارـ الـبـيـانـاتـ الـمـالـيـةـ الـمـرـحـلـيـةـ الـمـخـتـصـرـةـ لـلـصـنـدـوقـ.ـ يـعـتـرـمـ الصـنـدـوقـ اـعـتـمـادـ هـذـهـ الـمـعـايـيرـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـجـديـدـةـ
وـالـمـعـدـلـةـ،ـ إـنـ وـجـدـتـ،ـ عـنـدـمـ تـصـبـ سـارـيـةـ الـمـفـعـولـ.

تـارـيـخـ السـرـيـانـ

الـمـعـايـيرـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ

١ـ يـانـيـرـ ٢٠٢٣ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ٨ـ
الـإـلـفـصـاحـ عـنـ الـسـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ -ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ١ـ وـبـيـانـ الـمـارـاسـةـ ٢ـ
الـمـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ ١٧ـ:ـ عـقـودـ التـأـمـيـنـ
تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ١ـ:ـ تـصـنـيـفـ الـمـطـلـوبـاتـ عـلـىـ أـنـهـ مـتـداـولـةـ أـوـ غـيرـ مـتـداـولـةـ
الـضـرـائبـ الـمـؤـجلـةـ الـمـتـعـلـقـةـ بـالـمـوـجـودـاتـ وـالـمـطـلـوبـاتـ النـاشـئـةـ عـنـ مـعـاـلـةـ وـاحـدـةـ -ـ تـعـديـلـاتـ عـلـىـ مـعـيـارـ
الـمـحـاسـبـةـ الـدـولـيـ ١٢ـ

يـقـومـ الصـنـدـوقـ بـتـقـيـيمـ التـأـثـيرـ الـمـحـتمـلـ عـلـىـ بـيـانـاتـهـ الـمـالـيـةـ النـاتـجـ عـنـ تـطـيـقـ الـمـعـايـيرـ الـجـديـدـةـ وـالـمـعـدـلـةـ أـعـلـاهـ.

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٤ الرسوم المستحقة الدفع

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

٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى

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

٦ مصاريف الرسوم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (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))
<u>١,٤٤١,٧١٠</u>	<u>١,١٧٣,٨٩٥</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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٦,٢٥٠	٥٦,٠٩٦	رسوم الشريعة (إيضاح ٨ (ج))
٤٥,٠٠٠	٥٩,٦٢٥	أتعاب أعمال التدقيق
٢٣,٣٥٧	٢٣,٣٣٦	مصاريف الدعاية
<u>١٢٤,٦٠٧</u>	<u>١٣٩,٠٥٧</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.

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

(ب) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢١	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة	
				(مدققة)	(مراجعة)		
٣٤٩,٤٦٣	٢١٦,٥٢٠				كيو إن بي سويسرا		أتعاب الإلـادـارـةـ مـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ (إـيـضاـحـ ٤ـ)
١٧٤,٧٣٢	١٥٨,٢٦٠				بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ		رسـومـ أـمـانـةـ الصـنـدـوقـ مـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ (إـيـضاـحـ ٤ـ)
٣٤٩,٤٦٣	١٢٧,٨٦٨				شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ		أتعاب المؤـسـسـ مـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ (إـيـضاـحـ ٤ـ)
٣٧,٥٠٠	٢٣,٣٣٧				شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ		رسـومـ شـرـعـيـةـ مـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ (إـيـضاـحـ ٥ـ)
٩١١,١٥٨	٦٢٥,٩٨٥						

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٢	ريال قطري	ريال قطري	طبيعة العلاقة	
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨				أتعاب الإلـادـارـةـ (إـيـضاـحـ ٦ـ)
٢٨٨,٣٤٢	٢٣٤,٧٧٩				رسـومـ أـمـانـةـ الصـنـدـوقـ (إـيـضاـحـ ٦ـ)
٥٧٦,٦٨٤	٤٦٩,٥٥٨				أتعاب المؤـسـسـ (إـيـضاـحـ ٦ـ)
٥٦,٢٥٠	٥٦,٠٩٦				رسـومـ الشـرـعـيـةـ (إـيـضاـحـ ٧ـ)
١,٤٩٧,٩٦٠	١,٢٢٩,٩٩١				

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)

تصنيف الأدوات المالية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
			استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
٥,٧٦٨,١٩٧	٥,٧٦٨,١٩٧	بالتكلفة المطفأة	ذمم مدينة أخرى
١١,١٦٩,٩٢٩	١١,١٦٩,٩٢٩	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
<u>٦٢,٥١١,٨٦٢</u>	<u>٦٢,٥١١,٨٦٢</u>		

المطلوبات المالية

٦٠٢,٦٤٨	٦٠٢,٦٤٨	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
<u>٩٨١,٠٠٨</u>	<u>٩٨١,٠٠٨</u>	<u>بالتكلفة المطفأة</u>	<u>ذمم وأرصدة دائنة أخرى</u>
<u>١,٥٨٣,٦٥٦</u>	<u>١,٥٨٣,٦٥٦</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)

تصنيف الأدوات المالية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الموجودات المالية
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
<u>٧٥٣,٧٥٢</u>	<u>٧٥٣,٧٥٢</u>	<u>بالتكلفة المطفأة</u>	<u>ذمم وأرصدة دائنة أخرى</u>
<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>	<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>		

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

درج القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

في ٣٠ سبتمبر 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
٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	٤٥,٥٧٣,٧٣٦	-	-	

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	٥٥,٣٥٣,٧٦٦	-	-	

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.