

صندوق البيت المالي

البيانات المالية

٢٠٢٢ مارس ٣١

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة ثلاثة 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 لمعايير 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 رأينا حول أعمال التدقيق.

النتيجة

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

أمر آخر

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



صندوق البيت المالي

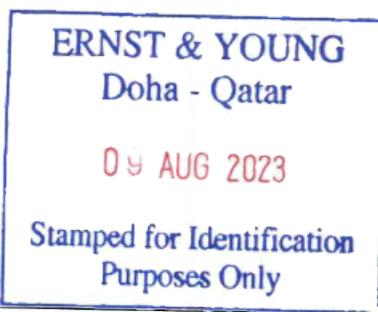
بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات
٥٥,٣٥٣,٧٦٦ ٢,٠٨٣,٧١٤	٥٦,٠٤٦,٠٩١ ١٠,٥٦٣,٨٠٠	٣
<u>٥٧,٤٣٧,٤٨٠</u>	<u>٦٦,٦٠٩,٨٩١</u>	
		الموجودات
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		رصيد لدى البنك - حساب جاري
		اجمالي الموجودات
٨٧٣,٦٥٨ ٧٥٣,٧٥٢	١,٠٦٧,٦٠٠ ٨٢٦,٥٠٢	٤
<u>١,٦٢٧,٤١٠</u>	<u>١,٨٩٤,١٠٢</u>	٥
<u>٥٥,٨١٠,٠٧٠</u>	<u>٦٤,٧١٥,٧٨٩</u>	
		المطلوبات
		رسوم دائنة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		اجمالي المطلوبات
		صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدة
الوحدات	الوحدات	
٢,٧١٨,٤٣٨	٢,٧١٨,٤٣٨	عدد الوحدات قيد الإصدار
<u>٢٠,٥٣</u>	<u>٢٣,٨١</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
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات	الإيرادات
٢,١٣٣,٩٣١	١,٧٤٢,٧٧٨		توزيعات الارباح
١,٠٤٠,٠٧٨	٢,٩٧٤,٩٣٠	٣	صافي الربح المحقق من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٣٤,٤٠٢	٤,٧٧٨,١٥٠	٣	صافي (خسارة) / ربح غير محقق من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣,٥٠٨,٤١١</u>	<u>٩,٤٩٥,٨٥٨</u>		إجمالي الربح
(٤٩٦,٦٩٩)	(٣٨٢,٥٩٥)	٦	المصروفات
(٧٩,٧٩٠)	(٦١,٥٤٦)		مصاريف رسوم
(٨٢,٨٨٦)	(٩٩,٩٣٧)		رسوم وساطة
(٤١,٤٤٥)	(٤٦,٠٦١)	٧	مصاروف الزكاة
<u>(٧٠٠,٨٢٠)</u>	<u>(٥٩٠,١٣٩)</u>		مصاريف أخرى
<u>٢,٨٠٧,٥٩١</u>	<u>٨,٩٠٥,٧١٩</u>		إجمالي المصروفات
-	-		صافي الدخل للفترة
<u>٢,٨٠٧,٥٩١</u>	<u>٨,٩٠٥,٧١٩</u>		إيرادات شاملة أخرى
			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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة ريل قطري	عدد الوحدات	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات ريل قطري	
١٨,٧٧	٤,٢٥١,٨٥٥	٧٩,٨١٩,٦٢٥	في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	٢,٨٠٧,٥٩١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١٩,٤٣</u>	<u>٤,٢٥١,٨٥٥</u>	<u>٨٢,٦٢٧,٢١٦</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٢٠,٥٣	٢,٧١٨,٤٣٨	٥٥,٨١٠,٠٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	٨,٩٠٥,٧١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢٣,٨١</u>	<u>٢,٧١٨,٤٣٨</u>	<u>٦٤,٧١٥,٧٨٩</u>	في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ ٢٠٢٢

ريال قطري
(مراجعة)

٢,٨٠٧,٥٩١ ٨,٩٠٥,٧١٩

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل للفترة

تعديلات لـ:

خسارة / (ربح) غير محقق من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة (٣٣٤,٤٠٢) (٤,٧٧٨,١٥٠)

٢,٤٧٣,١٨٩ ٤,١٢٧,٥٦٩

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

٣,٥٨١,٣٥٩ ٤,٠٨٥,٨٢٥

توزيعات أرباح مدينة

(١٠,٤٠٤) -

٥,٠٧١ ١٩٣,٩٤٢

١٠٥,٦٨١ ٧٢,٧٥٠

رسوم دائنة

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٦,١٥٤,٨٩٦ ٨,٤٨٠,٠٨٦

صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية

٦,١٥٤,٨٩٦ ٨,٤٨٠,٠٨٦

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

٢,٦٦٧,٧٤٨ ٢,٠٨٣,٧١٤

النقد وما في حكمه في ١ يناير

٨,٨٢٢,٦٤٤ ١٠,٥٦٣,٨٠٠

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إـلـإـعـادـ وـالـتـغـيـرـاتـ فـيـ السـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ -ـ تـتـمـةـ

٣.٢ـ المـعـاـيـرـ وـالـتـعـديـلـاتـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـجـديـدـةـ -ـ تـتـمـةـ

المعايير / التفسيرات

العقود المرهقة - تكاليف إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية ٣

العقارات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ عقود الإيجار

المعيار الدولي للنقارير المالية ١: اعتماد المعايير الدولية للنقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة كمتبني لأول مرة

المعيار الدولي للنقارير 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.

٤.٢ـ المـعـاـيـرـ وـالـتـعـديـلـاتـ وـالـتـفـسـيـرـاتـ الـصـادـرـةـ وـلـكـنـهاـ لـمـ تـصـبـ سـارـيـةـ الـمـفـعـولـ بـعـدـ

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

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 للنقارير 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 بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار

المحاسبة الدولي ١٢ ١ يناير ٢٠٢٣

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	أوراق مالية مدرجة - دولة قطر
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>٥٥,٣٥٣,٧٦٦</u>	<u>٥٦,٠٤٦,٠٩١</u>	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>١,٠٤٠,٠٧٨</u>	<u>٢,٩٧٤,٩٣٠</u>	صافي الربح المحقق
<u>٣٣٤,٤٠٢</u>	<u>٤,٧٧٨,١٥٠</u>	صافي ربح غير محقق
<u>١,٣٧٤,٤٨٠</u>	<u>٧,٧٥٣,٠٨٠</u>	

٤ الرسوم المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>٣٤٩,٤٦٣</u>	<u>٥٠٢,٥٠١</u>	أتعاب إدارة دائنة (إيضاح ٨ (أ))
<u>١٧٤,٧٣٢</u>	<u>٢٥١,٢٥٠</u>	أتعاب أمانة الصندوق دائنة (إيضاح ٨ (أ))
<u>٣٤٩,٤٦٣</u>	<u>٣١٣,٨٤٩</u>	رسوم المؤسس دائنة (إيضاح ٨ (أ))
<u>٨٧٣,٦٥٨</u>	<u>١,٠٦٧,٦٠٠</u>	

٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
<u>٣٦,٢٥٠</u>	<u>٥٦,١٢٥</u>	أتعاب أعمال التدقيق دائنة
<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٣٧,٢٤٣</u>	رسوم الشريعة مستحقة الدفع
<u>٦١٦,٥٠٢</u>	<u>٧١٦,٤٣٩</u>	الزكاة مستحقة
<u>٥٤,٥٠٠</u>	<u>٧,٦٩٥</u>	مصروفات دعائية مستحقة الدفع
<u>٩,٠٠٠</u>	<u>٩,٠٠٠</u>	أخرى
<u>٧٥٣,٧٥٢</u>	<u>٨٢٦,٥٠٢</u>	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٩٨,٦٨٠	١٥٣,٠٣٨	أتعاب الإدارة (إيضاح ٨ (ب))
٩٩,٣٣٩	٧٦,٥١٩	أتعاب أمين الحفظ (إيضاح ٨ (ب))
١٩٨,٦٨٠	١٥٣,٠٣٨	أتعاب المؤسس (إيضاح ٨ (ب))
<u>٤٩٦,٦٩٩</u>	<u>٣٨٢,٥٩٥</u>	

حسب الجدول رقم (١١) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٨,٧٥٠	١٨,٤٩٣	رسوم الشريعة (إيضاح ٨ (ب))
١٥,٠٠٠	١٩,٨٧٥	أتعاب أعمال التدقيق
<u>٧,٦٩٥</u>	<u>٧,٦٩٣</u>	مصاريف الدعاية
<u>٤١,٤٤٥</u>	<u>٤٦,٠٦١</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 لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	طبيعة العلاقة	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ريال قطري	ريال قطري		
(مدقة)	(مراجعة)		
٣٤٩,٤٦٣	٥٠٢,٥٠١	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
١٧٤,٧٣٢	٢٥١,٢٥٠	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
٣٤٩,٤٦٣	٣١٣,٨٤٩	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس مستحقة الدفع (إيضاح ٤)
٣٧,٥٠٠	٣٧,٢٤٣	شركة بيت الاستثمار	رسوم شرعية مستحقة الدفع (إيضاح ٥)
<u>٩١١,١٥٨</u>	<u>١,١٠٤,٨٤٣</u>		

(ب) معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٩٨,٦٨٠	١٥٣,٠٣٨	كيو إن بي سويسرا	أتعاب الإدارة (إيضاح ٦)
٩٩,٣٣٩	٧٦,٥١٩	بنك قطر الوطني	رسوم أمانة الصندوق (إيضاح ٦)
١٩٨,٦٨٠	١٥٣,٠٣٨	شركة بيت الاستثمار	أتعاب المؤسس (إيضاح ٦)
١٨,٧٥٠	١٨,٤٩٣	شركة بيت الاستثمار	رسوم الشريعة (إيضاح ٧)
<u>٥١٥,٤٤٩</u>	<u>٤٠١,٠٨٨</u>		

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.

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

تصنيف الأدوات المالية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
		بالقيمة العادلة من خلال	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٥٦,٠٤٦,٠٩١	٥٦,٠٤٦,٠٩١	الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة
١٠,٥٦٣,٨٠٠	١٠,٥٦٣,٨٠٠	بالتكلفة المطفأة	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
<u>٦٦,٦٠٩,٨٩١</u>	<u>٦٦,٦٠٩,٨٩١</u>		

المطلوبات المالية

١,٠٦٧,٦٠٠	١,٠٦٧,٦٠٠	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
<u>٨٢٦,٥٠٢</u>	<u>٨٢٦,٥٠٢</u>	بالتكلفة المطفأة	نهم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨٩٤,١٠٢</u>	<u>١,٨٩٤,١٠٢</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)

تصنيف الأدوات المالية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الموجودات المالية
ريال قطري	ريال قطري		
		بالقيمة العادلة من خلال	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>		
		بالتكلفة المطفأة	المطلوبات المالية
٨٧٣,٦٥٨	٨٧٣,٦٥٨	بالتكلفة المطفأة	رسوم دائنة
<u>٧٥٣,٧٥٢</u>	<u>٧٥٣,٧٥٢</u>	بالتكلفة المطفأة	نهم وأرصدة دائنة أخرى
<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 القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

درج القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

قياس القيمة العادلة باستخدام

في ٣١ مارس 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
٥٦,٠٤٦,٠٩١	٥٦,٠٤٦,٠٩١				

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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و٣١ مارس 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.