

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٤

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة	٢-١
البيانات المالية المرحلية المختصرة	
بيان المركز المالي المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر	٤
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر	٥
بيان التدفقات النقدية المختصر	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٧ - ١٣

كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

لحاملي الوحدات في صندوق البيت المالي

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤ لصندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. تقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لم تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ غير معدة، ومن كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة (تابع)

صندوق البيت المالي

أمر آخر

البيانات المالية للصندوق كما في والسنة المنتهية في ٢٠٢٣ قد تم تدقيقها من جانب مدقق آخر والذي عبر عن رأي غير معدل حول تلك البيانات المالية في ١١ يونيو ٢٠٢٤. تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للصندوق كما في وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من قبل نفس مدقق الحسابات الذي أبدى استنتاج غير معدل على تلك البيانات المالية المرحلية المختصرة في ١١ يونيو ٢٠٢٤.



سليم خليل
كي بي إم جي
سجل مدققي الحسابات القطري رقم ٤٧٢



٢٢ مايو ٢٠٢٥
الدوحة
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)		
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٣	الموجودات
-	١,٠٨٨	١٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣١,٧٧٧		توزيعات الأرباح المستحقة
٢,٧٦١,٥٤٢	٧,٤٥٣,٥٣٦	٤	ذمم مدينة من مدير الصندوق
٥٧,٢٤٣,٤٣٢	٥٥,٠٩٢,٦٥٣		النقد وما يعادله
			إجمالي الموجودات
٩٩٢,٥٦٠	١,٠٥٣,٢٦١	٦	المطلوبات
١,٣٧٦,٣٢١	١,٤٣٨,٠٥٨	٧	رسوم مستحقة الدفع
٢,٣٦٨,٨٨١	٢,٤٩١,٣١٩		ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
٥٤,٨٧٤,٥٥١	٥٢,٦٠١,٣٣٤		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٣,٩٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات المصدرة
٢٠,٢٢	١٩,٣٨		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٢٢ مايو ٢٠٢٥ ووقعها نيابة عنه:

محمد بن احمد السويدي
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)		(الخسارة) / الدخل
٢,٢٤١,٥٧٠	٢,٢٧٠,٨١٢	٨	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٦٨,٢٤٥)	(١٦١,٢١٦)	٥	صافي الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٢٦٠,٦٣٩)	(٣,٧٩٧,٤٠٦)	٥	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١٢,٦٨٦	(١,٦٨٧,٨١٠)		إجمالي (الخسارة) / الدخل
(٣٢٨,٨٧٨)	(٣٣١,٤٨٠)	٩	المصروفات
(٦٨,٦٤٥)	(٤٩,٣٨٥)	١٠	مصروفات الرسوم
(٤٠,٨١٦)	(١٢٦,٦٨٦)	١١	رسوم الوساطة
(٥١,١٨٦)	(٧٧,٨٥٦)	١٢	مصروف الزكاة
(٤٨٩,٥٢٥)	(٥٨٥,٤٠٧)		مصروفات أخرى
٣٢٣,١٦١	(٢,٢٧٣,٢١٧)		إجمالي المصروفات
-	-		(الخسارة) / الربح للفترة
٣٢٣,١٦١	(٢,٢٧٣,٢١٧)		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة



صندوق البيت المالي
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

بالريال القطري

صافي قيمة الموجودات للوحدة	عدد الوحدات	صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات	
١٩,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٢,٧٧٩,٥٣٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	٣٢٣,١٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٥٥	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٣,١٠٢,٧٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٠,٢٢	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٤,٨٧٤,٥٥١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	(٢,٢٧٣,٢١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٩,٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٦٠١,٣٣٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)



الإيضاحات المرفقة الواردة في الصفحات من ٧ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)		
٣٢٣,١٦١	(٢,٢٧٣,٢١٧)		الأنشطة التشغيلية
			(الخسارة) / الربح للفترة
			تعديلات :-
١٦٨,٢٤٥	١٦١,٢١٦	٥	صافي الخسارة المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٦٠,٦٣٩	٣,٧٩٧,٤٠٦	٥	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٥٢,٠٤٥	١,٦٨٥,٤٠٥		النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
(٧١١,١٠٣)	-		ذمم مدينة من وسيط
-	(٣١,٧٧٧)		ذمم مدينة من مدير الصندوق
(١٣٠,٥٥٣)	٦٠,٧٠١		رسوم مستحقة دفع
٩٢,٠٠١	٦١,٧٣٧		ذمم دائنة أخرى
١,٠٠٢,٣٩٠	١,٧٧٦,٠٦٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٨٣٢,٧٢١)	(١٣,٠٥٨,٧٠٠)	٣	الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,٥٠٦,٢٦٣	١٥,٩٧٤,٦٢٨	٣	متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٥,٣٢٦,٤٥٨)	٢,٩١٥,٩٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٢٤,٠٦٨)	٤,٦٩١,٩٩٤		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٢,٧٦١,٥٤٢		النقد وما يعادله في ١ يناير
٦,٢٨٠,٨٢٠	٧,٤٥٣,٥٣٦	٤	النقد وما يعادله في ٣١ مارس
٩,٣٦٧	١,٠٨٨	٨ أ	معاملات غير نقدية:
			توزيعات أرباح مستحقة



١. معلومات الشركة

صندوق البيت المالي ("الصندوق") مسجل بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٦ في وزارة التجارة والصناعة في دولة قطر تحت رقم السجل التجاري ٣٣١٦٢. يحمل الصندوق الترخيص رقم أي إف/٥/٢٠٠٦ من مصرف قطر المركزي للعمل كصندوق استثماري يستثمر في الأوراق المالية القطرية، مع التزام معاملاته بأحكام الشريعة الإسلامية.

تأسس الصندوق من قبل شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) ("المؤسس") ومكتبه المسجل هو ص.ب ٢٢٦٣٣ الدوحة، دولة قطر.

إن أجل الصندوق هو ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار بوزارة الاقتصاد والتجارة، وهو قابل للتجديد من قبل المؤسس بشرط الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي.

قام المؤسس بتعيين مصرف قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) (المكتب المسجل: ص.ب ١٠٠٠، الدوحة - قطر) كأمين لحفظ أموال الصندوق وفقاً لاتفاقية أمين الحفظ المؤرخة ١٥ يوليو ٢٠٠٦.

يبلغ رأس المال الأولي للصندوق ٥٠ مليون ريال قطري مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ وحدة. تكون لكل وحدة قيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات قطرية، وتكون الوحدات مدفوعة بالكامل عند الإصدار. يحق للمؤسس زيادة أو تخفيض رأس مال الصندوق وفقاً للحدود المحددة في النظام الأساسي.

في ١ مارس ٢٠١٩، قام الصندوق بتعيين "بنك قطر الوطني السويسري اس.ايه" كمدير للصندوق.

الصندوق هو صندوق مفتوح المدة يستثمر في الأوراق المالية المدرجة في بورصة قطر داخل دولة قطر. كما يقوم الصندوق باستثمار موجوداته في صناديق الشركات الأخرى التي تم تأسيسها وإطلاقها من قبل جهات ومؤسسات أخرى غير المؤسس لتحقيق أفضل عوائد مالية ممكنة للمستثمرين على المدى القصير والمتوسط والطويل من خلال استثمار موجودات عالية الجودة، وذلك وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

٢. أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الجوهرية

١/٢ أساس الإعدادات

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق لعام ٢٠٢٣.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية للشك في التقدير هي نفس الأحكام التي تنطبق على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

طبق الصندوق بانتظام السياسات المحاسبية التي تطبق على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم تقديم البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة والفعالة

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية من قبل الصندوق في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. لم ينتج عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن عنها سابقًا.

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية	تاريخ سريان المفعول
المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	١ يناير ٢٠٢٤
مطلوب الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦	١ يناير ٢٠٢٤
ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧	١ يناير ٢٠٢٤

المعايير الدولية للتقارير المالية معايير صادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	تاريخ سريان المفعول
بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	١ يناير ٢٠٢٥
بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	مؤجل إلى أجل غير محدد

لم يعتمد الصندوق مبكرًا أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

٣. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٥٤,٤٨١,٨٩٠

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

التغير في قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	في ١ يناير
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠	المشتريات خلال الفترة / السنة
١٣,٠٥٨,٧٠٠	٥٧,٦٧٦,٤٠٩	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٥,٩٧٥,٧١٦)	(٤٩,١٠٠,٩٤٩)	تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٣,٩٥٨,٦٢٢)	١,٧٥٩,٧٧٠	كما في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر
٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٥٤,٤٨١,٨٩٠	

٤. رصيد البنك

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٧,٤٥٣,٥٣٦	٢,٧٦١,٥٤٢

رصيد لدى البنك - حساب جاري

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني.

٥. صافي الخسارة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الثلثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
(١٦١,٢١٦)	(١٦٨,٢٤٥)
(٣,٧٩٧,٤٠٦)	(١,٢٦٠,٦٣٩)
(٣,٩٥٨,٦٢٢)	(١,٤٢٨,٨٨٤)

صافي الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٦. رسوم مستحقة الدفع

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٢٦٢,١٣٦	١٢٩,٥٤٤
١٣١,٠٦٨	٦٤,٧٧٢
٦٦٠,٠٥٧	٧٩٨,٢٤٤
١,٠٥٣,٢٦١	٩٩٢,٥٦٠

أتعاب إدارة مستحقة الدفع
أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع

٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١,١٧١,١٢٧	١,٠١٢,٦٦٤
٩٤,١٢٥	١٧٩,٥٠٠
٩٣,٦٤٨	١١٢,٧٥٧
٧٠,١٥٨	٦٢,٤٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١,٤٣٨,٠٥٨	١,٣٧٦,٣٢١

ذمم زكاة دائنة
أتعاب التدقيق المستحقة الدفع
أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع
مصاريف إعلانية مستحقة الدفع
أخرى

٨. إيرادات توزيعات أرباح

فترة الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,٢٧٠,٨١٢	٢,٢٤١,٥٧٠
٢,٢٧٠,٨١٢	٢,٢٤١,٥٧٠

إيرادات توزيعات أرباح

(أ) بلغت قيمة توزيعات الأرباح المستحقة للصندوق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ١,٠٨٨ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، وتم استلام هذا المبلغ بالكامل فيما بعد.

٩. مصروفات الرسوم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (المراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	أتعاب الإدارة (١)
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	أتعاب المؤسس (٢)
٦٥,٧٧٦	٦٦,٢٩٦	أتعاب أمين الحفظ (٣)
<u>٣٢٨,٨٧٨</u>	<u>٣٣١,٤٨٠</u>	

(١) وفقاً للجدول رقم (١)، البند رقم (١) من اتفاقية إدارة الاستثمار، يحق لمدير الصندوق الحصول على ١٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب إدارة.

(٢) وفقاً للنظام الأساسي، يحق للمؤسس الحصول على ١٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب للمؤسس.

(٣) وفقاً للفقرة (١١) من البند رقم (١) من اتفاقية أمناء الحفظ، يحق لأمين الحفظ الحصول على ٠,٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

١٠. رسوم الوساطة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٦٨,٦٤٥	٤٩,٣٨٥	رسوم الوساطة
<u>٦٨,٦٤٥</u>	<u>٤٩,٣٨٥</u>	

يتم احتساب رسوم الوساطة على أساس سعر الصفقة في جميع معاملات البيع والشراء.

١١. مصروفات الزكاة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٤٠,٨١٦	١٢٦,٦٨٦	مصروفات الزكاة
<u>٤٠,٨١٦</u>	<u>١٢٦,٦٨٦</u>	

يتم فرض الزكاة من خلال تحديد مبلغ التصفية من قبل الإدارة بناءً على أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً للنظام الأساسي للصندوق. يتم احتسابها عن طريق أخذ كمية الأسهم ومضاعفتها بالمعدلات المعتمدة سنوياً من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحميل مخصص الزكاة على بيان الدخل الشامل.

١٢. مصروفات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥	الرسوم المهنية
١٨,٤٩٣	١٨,٦٤٨	أتعاب الهيئة الشرعية
٧,٦٩٣	٧,٧٥٨	مصاريف إعلانات
-	٢٣,٣٢٥	رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٥١,١٨٦	٧٧,٨٥٦	

١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المؤسس وأمين الحفظ ومدير الصندوق. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة أتعاب المؤسس وأتعاب أمين الحفظ وأتعاب الإدارة والرسوم الشرعية.

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة لنهاية الفترة:

(أ) مستحق من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
-	٣١,٧٧٧	الذمم المدينة الأخرى
-	٣١,٧٧٧	مدير الصندوق

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٢٩,٥٤٤	٢٦٢,١٣٦	أتعاب الإدارة المستحقة الدفع
٧٩٨,٢٤٤	٦٦٠,٠٥٧	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
٦٤,٧٧٢	١٣١,٠٦٨	أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
١١٢,٧٥٧	٩٣,٦٤٨	الرسوم الشرعية المستحقة الدفع
١,١٠٥,٣١٧	١,١٤٦,٩٠٩	بنك قطر الوطني السويسري
		شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
		بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
		شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	أتعاب الإدارة
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	أتعاب المؤسس
٦٥,٧٧٦	٦٦,٢٩٦	أتعاب أمين الحفظ
-	٣١,٧٧٧	زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق
١٨,٤٩٣	١٨,٦٤٨	نيابة عن الصندوق
٣٤٧,٣٧١	٣٨١,٩٠٥	الرسوم الشرعية
		بنك قطر الوطني السويسري
		شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
		بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
		شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)

١٤. القيم العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة حسب الفئة للمبالغ الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للصندوق المسجلة في بيانات المركز المالي المرحلي.

القيمة الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤		
الموجودات		
٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٤٧,٦٠٦,٢٥٢	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٨٨	١,٠٨٨	توزيعات أرباح مستحقة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	مستحقات من مدير الصندوق
٧,٤٥٣,٥٣٦	٧,٤٥٣,٥٣٦	النقد وما يعادله
<u>٥٥,٠٩٢,٦٥٣</u>	<u>٥٥,٠٩٢,٦٥٣</u>	
المطلوبات		
١,٠٥٣,٢٦١	١,٠٥٣,٢٦١	الرسوم المستحقة الدفع
١,٤٣٨,٠٥٧	١,٤٣٨,٠٥٧	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٤٩١,٣١٨</u>	<u>٢,٤٩١,٣١٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الموجودات		
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٧٦١,٥٤٢	٢,٧٦١,٥٤٢	النقد وما يعادله
<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	
المطلوبات		
٩٩٢,٥٦٠	٩٩٢,٥٦٠	الرسوم المستحقة الدفع
١,٣٧٦,٣٢١	١,٣٧٦,٣٢١	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٣٦٨,٨٨١</u>	<u>٢,٣٦٨,٨٨١</u>	

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: تقنيات أخرى يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها التي لها أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى ٣: تقنيات تستخدم مدخلات لها أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

٣١ مارس ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٤٧,٦٠٦,٢٥٢	-	-
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	-	-
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

لا توجد أي التزامات أو مصاريف طارئة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١٦. الأحداث اللاحقة

ليست هناك أحداث لاحقة مهمة لها تأثير على فهم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١٧. أرقام المقارنة

ربما تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتتماشى مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.