

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٤ مارس ٣١

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

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبني ٢٤٦
ص.ب. ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تلفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١
الموقع الالكتروني: 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المتносة لحاملي الوحدات المختصر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة ثلاثة 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 لمعايير 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". تشمل 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 الدولي، وبالتالي لم تتمكننا 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 يتبدّل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ غير معدة، ومن كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

صندوق البابت المالي

أمر آخر

البيانات المالية للصندوق كما في وللسنة 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



٢٠٢٥ مايو ٢٢
الدوحة
دولة قطر

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	بيانات (مراجعة)
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٧,٦٠٦,٢٥٢	٣
-	١,٠٨٨	١٨
-	٣١,٧٧٧	
٢,٧٦١,٥٤٢	٧,٤٥٣,٥٣٦	٤
<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	<u>٥٥,٠٩٢,٦٥٣</u>	

الموجودات
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
توزيعات الأرباح المستحقة
ذمم مدينة من مدير الصندوق
النقد وما يعادله
اجمالي الموجودات

٩٩٢,٥٦٠	١,٠٥٣,٢٦١	٦
١,٣٧٦,٣٢١	١,٤٣٨,٠٥٨	٧
٢,٣٦٨,٨٨١	٢,٤٩١,٣١٩	
<u>٥٤,٨٧٤,٥٥١</u>	<u>٥٢,٦٠١,٣٣٤</u>	

المطلوبات
رسوم مستحقة الدفع
ذمم دائنة أخرى
اجمالي المطلوبات

صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات

الوحدات	الوحدات
<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>
<u>٢٠,٢٢</u>	<u>١٩,٣٨</u>

عدد الوحدات المصدرة

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 السويدى
رئيس مجلس الادارة والمدير الاداري



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 ٣١ مارس ٢٠٢٤
(مراجعة) إيضاحات (مراجعة)

٢,٢٤١,٥٧٠	٢,٢٧٠,٨١٢	٨
(١٦٨,٢٤٥)	(١٦١,٢١٦)	٥
(١,٢٦٠,٦٣٩)	(٣,٧٩٧,٤٠٦)	٥
<u>٨١٢,٦٨٦</u>	<u>(١,٦٨٧,٨١٠)</u>	

الخسارة) / الدخل
إيرادات توزيعات الأرباح
صافي الخسارة المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
إجمالي (الخسارة) / الدخل

(٣٢٨,٨٧٨)	(٣٣١,٤٨٠)	٩
(٦٨,٦٤٥)	(٤٩,٣٨٥)	١٠
(٤٠,٨١٦)	(١٢٦,٦٨٦)	١١
(٥١,١٨٦)	(٧٧,٨٥٦)	١٢
<u>(٤٨٩,٥٢٥)</u>	<u>(٥٨٥,٤٠٧)</u>	

المصروفات

مصروفات الرسوم
رسوم الوساطة
مصروف الزكاة
مصروفات أخرى
إجمالي المصروفات

٣٢٣,١٦١	(٢,٢٧٣,٢١٧)	
-	-	
<u>٣٢٣,١٦١</u>	<u>(٢,٢٧٣,٢١٧)</u>	

الخسارة) / الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة



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

صندوق البيت المالي
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر
لفترة ثلاثة 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
<u>١٩,٥٥</u>	<u>٢,٧١٦,٤٣٨</u>	<u>٥٣,١٠٢,٧٠٠</u>	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
<u>١٩,٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٢,٦٠١,٣٣٤</u>	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)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة التعديلات لـ
٣٢٣,١٦١	(٢,٢٧٣,٢١٧)	صافي الخسارة المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٨,٢٤٥	١٦١,٢١٦	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١,٢٦٠,٦٣٩</u>	<u>٣,٧٩٧,٤٠٦</u>	<u>النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل</u>
<u>١,٧٥٢,٠٤٥</u>	<u>١,٦٨٥,٤٠٥</u>	
<u>(٧١١,١٠٣)</u>	<u>-</u>	<u>تغييرات في:</u>
<u>-</u>	<u>(٣١,٧٧٧)</u>	<u>ذمم مدينة من وسيط</u>
<u>(١٣٠,٥٥٣)</u>	<u>٦٠,٧٠١</u>	<u>ذمم مدينة من مدير الصندوق</u>
<u>٩٢,٠٠١</u>	<u>٦١,٧٣٧</u>	<u>رسوم مستحقة دفع</u>
<u><u>١,٠٠٢,٣٩٠</u></u>	<u><u>١,٧٧٦,٠٦٦</u></u>	<u>ذمم دائنة أخرى</u>
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٢٢,٨٣٢,٧٢١)</u>	<u>(١٣,٠٥٨,٧٠٠)</u>	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١٧,٥٠٦,٢٦٣</u>	<u>١٥,٩٧٤,٦٢٨</u>	<u>إضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة</u>
<u>(٥,٣٢٦,٤٥٨)</u>	<u>٢,٩١٥,٩٢٨</u>	<u>متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة</u>
<u>(٤,٣٢٤,٠٦٨)</u>	<u>٤,٦٩١,٩٩٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١٠,٦٠٤,٨٨٨</u>	<u>٢,٧٦١,٥٤٢</u>	
<u>٦,٢٨٠,٨٢٠</u>	<u>٧,٤٥٣,٥٣٦</u>	
<u><u>٩,٣٦٧</u></u>	<u><u>١,٠٨٨</u></u>	<u>صافي التغير في النقد وما يعادله</u>
		<u>النقد وما يعادله في ١ يناير</u>
		<u>النقد وما يعادله في ٣١ مارس</u>
		<u>معاملات غير نقدية:</u>
		<u>توزيعات أرباح مستحقة</u>



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 آي إف/٢٠٦٥ 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 الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

١/٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والإيرادات والمطلوبات 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 تتطابق 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 ينبع عن تطبيق ما يلي أي تغييرات في صافي الربح أو صافي موجودات الصندوق المعلن عنها سابقاً.

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

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

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.

تاريخ سريان المفعول

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

٢٠٢٥	١ يناير	عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
٢٠٢٣	١٠ مارس	بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي ٢٨ للقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

لم يعتمد الصندوق مبكراً 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 ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٧,٦٠٦,٢٥٢

أوسع حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠
٥٧,٦٧٦,٤٠٩	١٣,٥٥٨,٧٠٠
(٤٩,١٠٠,٩٤٩)	(١٥,٩٧٥,٧١٦)
١,٧٥٩,٧٧٠	(٣,٩٥٨,٦٢٢)
<u>٥٤,٤٨١,٨٩٠</u>	<u>٤٧,٦٠٦,٢٥٢</u>

في ١ يناير المشتريات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٤ . رصد البنك

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

٢٠٢٣ (مراجعة)	مارس	٢٠٢٤ (مراجعة)	مارس
٣١	المنتهية في	٣١	المنتهية في
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٦. رسوم مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٢٩,٥٤٤	٢٦٢,١٣٦	أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
٦٤,٧٧٢	١٣١,٠٦٨	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
٧٩٨,٢٤٤	٦٦٠,٠٥٧	
٩٩٢,٥٦٠	١,٠٥٣,٢٦١	

٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	ذم زكاة دائنة أتعاب التدقيق المستحقة الدفع أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع مصاريف إعلانية مستحقة الدفع أخرى
١,٠١٢,٦٦٤	١,١٧١,١٢٧	
١٧٩,٥٠٠	٩٤,١٢٥	
١١٢,٧٥٧	٩٣,٦٤٨	
٦٢,٤٠٠	٧٠,١٥٨	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
١,٣٧٦,٣٢١	١,٤٣٨,٠٥٨	

٨. إيرادات توزيعات أرباح

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢,٢٧٠,٨١٢	٢,٢٧٠,٨١٢	٢,٢٤١,٥٧٠	٢,٢٤١,٥٧٠	إيرادات توزيعات أرباح
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------------------

(أ) بلغت قيمة توزيعات الأرباح المستحقة للصندوق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ١٠٠٨٨ 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 (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	أتعاب الإدارة (١) أتعاب المؤسس (٢) أتعاب أمين الحفظ (٣)
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	
١٣١,٥٥١	١٣٢,٥٩٢	
٦٥,٧٧٦	٦٦,٢٩٦	
<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 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)	رسوم الوساطة
<u>٦٨,٦٤٥</u>	<u>٤٩,٣٨٥</u>	
<u>٦٨,٦٤٥</u>	<u>٤٩,٣٨٥</u>	

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

١١. مصروف الزكاة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	مصروف الزكاة
<u>٤٠,٨١٦</u>	<u>١٢٦,٦٨٦</u>	
<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 تحمل 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)	الرسوم المهنية أتعاب الهيئة الشرعية مصاريف إعلانات رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٢٥,٠٠٠	٢٨,١٢٥	
١٨,٤٩٣	١٨,٦٤٨	
٧,٦٩٣	٧,٧٥٨	
-	٢٣,٣٢٥	
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

٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٤ مارس ٣١ (مراجعة)	
-		٣١,٧٧٧					٣١,٧٧٧					الذمم المدينية الأخرى
-		٣١,٧٧٧					٣١,٧٧٧					

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

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

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

٤١. القيم العادلة للأدوات المالية

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

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
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
٥٥,٠٩٢,٦٥٣	٥٥,٠٩٢,٦٥٣	

المطلوبات	الرسوم المستحقة الدفع	ذمم دانة أخرى
١,٠٥٣,٢٦١	١,٠٥٣,٢٦١	
١,٤٣٨,٠٥٧	١,٤٣٨,٠٥٧	
٢,٤٩١,٣١٨	٢,٤٩١,٣١٨	

الموجودات	الرسوم المستحقة الدفع	ذمم دانة أخرى
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	
-	-	
٢,٧٦١,٥٤٢	٢,٧٦١,٥٤٢	
٥٧,٢٤٣,٤٣٢	٥٧,٢٤٣,٤٣٢	

المطلوبات	الرسوم المستحقة الدفع	ذمم دانة أخرى
٩٩٢,٥٦٠	٩٩٢,٥٦٠	
١,٣٧٦,٣٢١	١,٣٧٦,٣٢١	
٢,٣٦٨,٨٨١	٢,٣٦٨,٨٨١	

السلسل 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 التي أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

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

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: لاشيء).

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، لتنتمي مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.