

صندوق البيت المالي
البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

| 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 |
| ٧ - ١٣ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لصندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسبية لحاملي الوحدات المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 نتمكن من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وعليه فإننا لا نبني 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 ٣٠ سبتمبر 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 البيت 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 وللتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مدقق الحسابات القطري رقم ٤٧٢



٢٠٢٥ مايو ٢٢
الدوحة
دولة قطر

بالريال القطري

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | | الموجودات |
|-------------------|-------------------|---|--|
| ٥٤,٤٨١,٨٩٠ | ٣٦,٠٣٩,٢٥٥ | ٣ | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | ٣١,٧٧٧ | | نسم مدينة من مدير صندوق |
| | ١٤,٠٠٠ | | نسم مدينة أخرى |
| ٢,٧٦١,٥٤٢ | ٢٣,١٥٥,٢٤١ | ٤ | النقد وما يعادله |
| <u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u> | <u>٥٩,٢٤٠,٢٧٣</u> | | <u>اجمالي الموجودات</u> |
| | | | |
| ٩٩٢,٥٦٠ | ١,٧٢٤,٦١٧ | ٦ | المطلوبات |
| ١,٣٧٦,٣٢١ | ١,٦٥٠,٩٧٦ | ٧ | رسوم مستحقة الدفع |
| ٢,٣٦٨,٨٨١ | ٣,٣٧٥,٥٩٣ | | نسم دائنة أخرى |
| <u>٥٤,٨٧٤,٥٥١</u> | <u>٥٥,٨٦٤,٦٨٠</u> | | <u>اجمالي المطلوبات</u> |
| | | | |
| | | | <u>صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات</u> |

| الوحدات | الوحدات | عدد الوحدات المصدرة |
|------------------|------------------|---------------------|
| <u>٢,٧١٣,٩٣٨</u> | <u>٢,٧١٣,٩٣٨</u> | |
| <u>٢٠,٢٢</u> | <u>٢٠,٥٨</u> | |

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

محمد بن احمد السويدی
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



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

صندوق البيت العالمي
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
لفترة الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

بالريال القطري

| ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) |
|---|---|--|--|
|---|---|--|--|

| | | | |
|---|------------------|------------------|--|
| الدخل | | | |
| إيرادات توزيعات الأرباح | | | |
| صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٥٦٨,١٧٧ | ٨ | |
| صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٤٢٤,٥٠٠ | ٥ | |
| إجمالي الدخل | ٢,٩٩٤,٥١٨ | ٥٦٨,١٧٧ | |
| المصروفات | | | |
| مصروفات الرسوم | ٣٣٧,٦٢٣ | ٩ | |
| رسوم الوساطة | ٤٤,٦٥٦ | ١٠ | |
| مصروف الزكاة | ٢١,٢٣٤ | ١١ | |
| مصروفات أخرى | ٥١,٧٦٨ | ١٢ | |
| إجمالي المصروفات | (٤٠٥,٢٨١) | (٥٥١,٣٦٦) | |
| الربح / (الخسارة) للفترة | ٣٩٨,٢٩٤ | ٢,٩٧٩,٩٨١ | |
| إجمالي الدخل الآخر للفترة | - | - | |
| إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة | ٩٩٠,١٢٩ | ٣٩٨,٢٩٤ | |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | (٢٧٨,٨٨٤) | - | |



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

| صافي قيمة الموجودات للوحدة | عدد الوحدات | صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات | |
|----------------------------|------------------|--|---|
| ١٩,٤٣ | ٢,٧١٦,٤٣٨ | ٥٢,٧٧٩,٥٣٩ | كما في ١ يناير ٢٠٢٣ |
| ١٩,٣٥ | (٢,٥٠٠) | (٤٨,٣٧١) | مدفوعات الوحدات التي تم استرجاعها خلال الفترة |
| - | - | (٢٧٨,٨٨٤) | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| <u>١٩,٣٣</u> | <u>٢,٧١٣,٩٣٨</u> | <u>٥٢,٤٥٢,٢٨٤</u> | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
| <u>٢٠,٢٢</u> | <u>٢,٧١٣,٩٣٨</u> | <u>٥٤,٨٧٤,٥٥١</u> | كما في ١ يناير ٢٠٢٤ |
| - | - | ٩٩٠,١٢٩ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| <u>٢٠,٥٨</u> | <u>٢,٧١٣,٩٣٨</u> | <u>٥٥,٨٦٤,٦٨٠</u> | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) |



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

بالريال القطرى

تسعة أشهر
حتى ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣
(مراجعة)

تسعة أشهر حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
إيضاحات
(مراجعة)

| | | |
|-----------|-----------|---|
| (٢٧٨,٨٨٤) | ٩٩٠,١٢٩ | |
| (١٠,٨٨٨) | (٣٣٥,١٠٠) | ٥ |
| ١,١١٠,٩١٣ | ٧١٠,٤٢٩ | ٥ |

الأنشطة التشغيلية
الربح / (الخسار) للفترة
تعديلات لـ:

صافي الربح المحقق من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة
صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل

| | | |
|------------------|------------------|--|
| - | (٣١,٧٧٧) | |
| - | (١٤,٠٠٠) | |
| ١٠٨,٣٢٧ | ٧٣٢,٠٥٧ | |
| ٢٧٤,٣٦٤ | ٢٧٤,٦٥٥ | |
| <u>١,٢٠٣,٨٣٢</u> | <u>٢,٣٢٦,٣٩٣</u> | |

تغييرات في:
ذمم مدينة من مدير الصندوق
ذمم مدينة أخرى
رسوم مستحقة الدفع
ذمم دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

| | | |
|-------------------|-------------------|----------|
| (٤٩,١٠٠,٣٤١) | (٣٢,٩٢٦,٤٣٨) | ٣ |
| <u>٤٣,٦٨٠,١٤٨</u> | <u>٥٠,٩٩٣,٧٤٤</u> | <u>٣</u> |

الأنشطة الاستثمارية
الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح
والخسارة
متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح
والخسارة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

| | | |
|------------------|-------------------|----------|
| (٤٨,٣٧١) | - | |
| (٤٨,٣٧١) | - | |
| (٤,٢٦٤,٧٣٢) | ٢٠,٣٩٣,٦٩٩ | |
| ١٠,٦٠٤,٨٨٨ | ٢,٧٦١,٥٤٢ | |
| <u>٦,٣٤٠,١٥٦</u> | <u>٢٣,١٥٥,٢٤١</u> | <u>٤</u> |

الأنشطة التمويلية
المدفوعات عند استرجاع الوحدات
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد و ما يعادله
النقد وما يعادله في ١ يناير
النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر



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 ٢٠٠٦/٥ 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. ٢٢٦٣ 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 إس إيه" 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 تتطبق 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 | المطلوبات غير المتداولة مع التزادات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - وتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ |
| ١ يناير ٢٠٢٤ | | مطلوب الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ 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 الجديدة والمعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

| | | |
|---------------------|------|---|
| تاريخ سريان المفعول | ٢٠٢٥ | عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ |
| | | بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي ٢٨ للقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي محمد |

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

٣. الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| ٥٤,٤٨١,٨٩٠ | | ٣٦,٠٣٩,٢٥٥ | |

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

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) |
|---|---|
| ٤٤,١٤٦,٦٦٠ | ٥٤,٤٨١,٨٩٠ |
| ٥٧,٦٧٦,٤٠٩ | ٣٢,٩٢٦,٤٣٨ |
| (٤٩,١٠٠,٩٤٩) | (٥٠,٩٩٣,٧٤٤) |
| ١,٧٥٩,٧٧٠ | (٣٧٥,٣٢٩) |
| ٥٤,٤٨١,٨٩٠ | ٣٦,٠٣٩,٢٥٥ |

في ١ يناير المشتريات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة كما في ٣٠ سبتمبر ٣١ ديسمبر

٤. رصيد البنك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٢٣,١٥٥,٢٤١ | ٢,٧٦١,٥٤٢ | رصيد لدى البنك - حساب جاري |
|-----------------------|-------------------------|------------|-----------|--|
| | | | | يتم الاحفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني. |

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

| التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ سبتمبر (مراجعة) | التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ سبتمبر (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ سبتمبر (مراجعة) | صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية المقاومة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاومة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|--|--|--|--|--|
| ١٠,٨٨٨ | ٢٣٥,١٠٠ | (٤٩٦,٣٧٣) | ٤٢٤,٥٠٠ | |
| (١,١١٠,٩١٣) | (٧١٠,٤٢٩) | ١,٣٤٩,٩٤٨ | ٢,٥٣٨,٦٧٠ | |
| (١,١٠٠,٠٢٥) | (٣٧٥,٣٢٩) | ٨٥٣,٥٧٥ | ٢,٩٦٣,١٧٠ | |

٦. رسوم مستحقة الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٥٣٠,٦٧٩ | أتعاب إدارة مستحقة الدفع |
|-----------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------|
| ١٢٩,٥٤٤ | | ٢٦٥,٣٤٠ | أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع |
| ٦٤,٧٧٢ | | ٩٢٨,٥٩٨ | أتعاب المؤسس المستحقة الدفع |
| ٧٩٨,٢٤٤ | | ١,٧٢٤,٦١٧ | |
| ٩٩٢,٥٦٠ | | | |

٧. ذمم دانية أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ١,٣٤١,٦٩٥ | ذمم زكاة دائنة |
|-----------------------|-------------------------|-----------|-------------------------------------|
| ١,٠١٢,٦٦٤ | | ٨٣,٣٧٤ | أتعاب التدقيق المستحقة الدفع |
| ١٧٩,٥٠٠ | | ١٣١,١٤٨ | أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع |
| ١١٢,٧٥٧ | | ٨٥,٧٥٩ | مصاريف إعلانية مستحقة الدفع |
| ٦٢,٤٠٠ | | ٩,٠٠٠ | أخرى |
| ٩,٠٠٠ | | | |
| ١,٣٧٦,٣٢١ | | ١,٦٥٠,٩٧٦ | |

٨. إيرادات توزيعات أرباح

| التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ سبتمبر (مراجعة) | التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ سبتمبر (مراجعة) | ٥٦٨,١٧٧ | إيرادات توزيعات أرباح |
|--|--|---------|-----------------------|
| ٢,٢٤٨,١٨٣ | ٢,٩٩٤,٥١٨ | - | |
| ٢,٢٤٨,١٨٣ | ٢,٩٩٤,٥١٨ | - | إيرادات توزيعات أرباح |

صندوق البيت العالى
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

بالريال القطرى

٩. مصروفات الرسوم

| التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | أتعاب الإدارة (١) أتعاب التأسيس (٢) أتعاب أمين الحفظ (٣) |
|--|---|---|---|--|
| ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | ١٣٥,٠٤٩ | ١٣٧,٤٦٦ | |
| ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | ١٣٥,٠٤٩ | ١٣٧,٤٦٦ | |
| ١٩٨,٩٦٠ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٦٧,٥٢٥ | ٦٨,٧٣٣ | |
| ٩٩٤,٨٠٠ | ١,٠٠٢,٨٣٨ | ٣٣٧,٦٢٣ | ٣٤٣,٦٦٥ | |

(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 ٠٠٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

١٠. رسوم الوساطة

| التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | رسوم الوساطة |
|--|---|---|---|--------------|
| ١٥٧,٨٧٥ | ١٤٢,٧٦٢ | ٤٤,٦٥٦ | ٥٩,٥٦٣ | |
| ١٥٧,٨٧٥ | ١٤٢,٧٦٢ | ٤٤,٦٥٦ | ٥٩,٥٦٣ | |

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

١١. مصروف الزكاة

| التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | مصروف الزكاة |
|--|---|---|---|--------------|
| ١١٩,٩٣٥ | ٢٩٧,٢٥٤ | ٢١,٢٣٤ | ٩٣,٨١٩ | |
| ١١٩,٩٣٥ | ٢٩٧,٢٥٤ | ٢١,٢٣٤ | ٩٣,٨١٩ | |

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

١٢. مصروفات أخرى

| التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | رسوم مهنية أتعاب الهيئة الشرعية مصاريف إعلانات رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار |
|--|---|---|---|--|
| ٧٥,٠٠٠ | ٨٣,٣٧٤ | ٢٥,٠٠٠ | ٢٧,٦٢٤ | |
| ٥٦,٠٩٦ | ٥٦,١٤٨ | ١٨,٩٠٤ | ١٨,٨٥٢ | |
| ٢٣,٣٣٦ | ٢٣,٣٥٩ | ٧,٨٦٤ | ٧,٨٤٣ | |
| - | ٢٣,٣٢٥ | - | - | |
| ١٥٤,٤٣٢ | ١٨٦,٢٠٦ | ٥١,٧٦٨ | ٥٤,٣١٩ | |

١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة 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 (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------|
| - | ٣١,٧٧٧ | - | ٣١,٧٧٧ | - | ٣١,٧٧٧ | - | ٣١,٧٧٧ | - | ٣١,٧٧٧ | - | ٣١,٧٧٧ | - |
| - | ٣١,٧٧٧ | - |

ذمم مدينة أخرى

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | | | | |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ١٢٩,٥٤٤ | ٥٣٠,٦٧٩ | بنك قطر الوطني السويسري | أتعاب الإدارة المستحقة الدفع | ٧٩٨,٢٤٤ | ٩٢٨,٥٩٨ | شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) | أتعاب المؤسس المستحقة الدفع | ٦٤,٧٧٢ | ٢٦٥,٣٤٠ | بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) | أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع | ١١٢,٧٥٧ | ١٣١,١٤٨ | شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) | الرسوم الشرعية المستحقة الدفع |
| ١,١٠٥,٣١٧ | ١,٨٥٥,٧٦٥ | ١,٨٥٥,٧٦٥ | ١,٨٥٥,٧٦٥ | ٦٧,٥٢٥ | ٦٨,٧٣٣ | ٦٨,٧٣٣ | ٦٨,٧٣٣ | ١٨,٩٠٤ | ١٨,٨٥٢ | ١٨,٨٥٢ | ١٨,٨٥٢ | ٣٥٦,٥٢٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | |
| ٣٥٦,٥٢٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٥٦,٥٢٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٥٦,٥٢٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | ٣٦٢,٥١٧ | |

أتعاب الإدارة المستحقة الدفع
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
الرسوم الشرعية المستحقة الدفع

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|----------------|
| ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | بنك قطر الوطني السويسري | أتعاب الإدارة | ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) | أتعاب المؤسس | ١٩٨,٩٦٠ | ٢٠٠,٥٦٨ | بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.) | أتعاب أمين الحفظ | ٥٦,٠٩٦ | ٥٦,١٤٨ | شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) | الرسوم الشرعية |
| ١٠٥٠,٨٩٦ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ٥٦,٠٩٦ | ٥٦,١٤٨ | ٥٦,١٤٨ | ٥٦,١٤٨ | ٣٩٧,٩٢٠ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | ٤٠١,١٣٥ | ٤٠١,١٣٥ |
| ١٠٥٠,٨٩٦ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ١,٠٩٠,٧٦٣ | ٥٦,٠٩٦ | ٥٦,١٤٨ | ٥٦,١٤٨ | ٥٦,١٤٨ | ٣٩٧,٩٢٠ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٢٠٠,٥٦٨ | ٣٩٧,٩٢٠ | ٤٠١,١٣٥ | ٤٠١,١٣٥ | ٤٠١,١٣٥ |

زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق
نيابةً عن الصندوق
الرسوم الشرعية

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة حسب الفئة للفترة والقيمة العادلة لجميع الأدوات المالية للصندوق المسجلة في بيانات المركز المالي المرحلي.

| القيمة العادلة (مراجعة) | القيمة الدفترية (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ |
|----------------------------|-----------------------------|--|
| ٣٦,٠٣٩,٢٥٥ | ٣٦,٠٣٩,٢٥٥ | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣١,٧٧٧ | ٣١,٧٧٧ | مستحقات من مدير الصندوق |
| ١٤,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠ | ذمم مدينة أخرى |
| ٢١,٣٨١,٣٢٣ | ٢٣,١٥٥,٢٤١ | النقد وما يعادله |
| <u>٥٩,٢٤٠,٢٧٣</u> | <u>٥٩,٢٤٠,٢٧٣</u> | |

| المطلوبات |
|--------------------|
| رسوم الذمم الدائنة |
| ذمم دائنة أخرى |
| <u>٣,٣٧٥,٥٩٣</u> |

| القيمة العادلة (مدقة) | القيمة الدفترية (مدقة) | ٢٠٢٣ ديسمبر |
|--------------------------|---------------------------|--|
| ٥٤,٤٨١,٨٩٠ | ٥٤,٤٨١,٨٩٠ | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٧٦١,٥٤٢ | ٢,٧٦١,٥٤٢ | النقد وما يعادله |
| <u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u> | <u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u> | |

| المطلوبات |
|--------------------|
| رسوم الذمم الدائنة |
| ذمم دائنة أخرى |
| <u>٢,٣٦٨,٨٨١</u> |

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 سبتمبر ٢٠٢٤
المستوى ٢ سبتمبر ٢٠٢٤
المستوى ١ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٦,٠٣٩,٢٥
-
-
٣٦,٠٣٩,٢٥٥

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المستوى ٢ سبتمبر ٢٠٢٣
المستوى ١ سبتمبر ٢٠٢٣

-
-
-
٥٤,٤٨١,٨٩٠

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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).

٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

لا توجد أي التزامات أو مصاريف طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٦. الأحداث اللاحقة

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

٧. أرقام المقارنة

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