

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة 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 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 الجوهرية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ غير معقدة، 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 وللتسعة 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



٢٢ مايو ٢٠٢٥
الدوحة
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)		
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٣	الموجودات
-	٣١,٧٧٧		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١٤,٠٠٠		ذمم مدينة من مدير صندوق
٢,٧٦١,٥٤٢	٢٣,١٥٥,٢٤١	٤	ذمم مدينة أخرى
٥٧,٢٤٣,٤٣٢	٥٩,٢٤٠,٢٧٣		النقد وما يعادله
			إجمالي الموجودات
٩٩٢,٥٦٠	١,٧٢٤,٦١٧	٦	المطلوبات
١,٣٧٦,٣٢١	١,٦٥٠,٩٧٦	٧	رسوم مستحقة الدفع
٢,٣٦٨,٨٨١	٣,٣٧٥,٥٩٣		ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
٥٤,٨٧٤,٥٥١	٥٥,٨٦٤,٦٨٠		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٣,٩٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات المصدرة
٢٠,٢٢	٢٠,٥٨		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

محمد بن أحمد السويدي
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ إيضاح ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٨	٥٦٨,١٧٧	-	٢,٢٤٨,١٨٣
إيرادات توزيعات الأرباح			
٥	٤٢٤,٥٠٠	(٤٩٦,٣٧٣)	٣٣٥,١٠٠
صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٥	٢,٥٣٨,٦٧٠	١,٣٤٩,٩٤٨	(١,١١٠,٩١٣)
صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
	٣,٥٣١,٣٤٧	٨٥٣,٥٧٥	١,١٤٨,١٥٨
إجمالي الدخل			
٩	(٣٤٣,٦٦٥)	(٣٣٧,٦٢٣)	(٩٩٤,٨٠٠)
المصروفات			
١٠	(٥٩,٥٦٣)	(٤٤,٦٥٦)	(١٥٧,٨٧٥)
مصرفات الرسوم			
١١	(٩٣,٨١٩)	(٢١,٢٣٤)	(١١٩,٩٣٥)
رسوم الوساطة			
١٢	(٥٤,٣١٩)	(٥١,٧٦٨)	(١٥٤,٤٣٢)
مصرفات الزكاة			
	(٥٥١,٣٦٦)	(٤٥٥,٢٨١)	(١,٤٢٧,٠٤٢)
مصرفات أخرى			
	٢,٩٧٩,٩٨١	٣٩٨,٢٩٤	٩٩٠,١٢٩
إجمالي المصروفات			
الربح / (الخسارة) للفترة			
	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة			
	٢,٩٧٩,٩٨١	٣٩٨,٢٩٤	٩٩٠,١٢٩
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة			
	-	-	-
	٢,٩٧٩,٩٨١	٣٩٨,٢٩٤	٩٩٠,١٢٩
	-	-	-
	٢,٩٧٩,٩٨١	٣٩٨,٢٩٤	٩٩٠,١٢٩



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
١٩,٣٣	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٤٥٢,٢٨٤	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٠,٢٢	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٤,٨٧٤,٥٥١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	٩٩٠,١٢٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٥٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٨٦٤,٦٨٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)



تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٧٨,٨٨٤)	٩٩٠,١٢٩	الربح / (الخسارة) للفترة تعديلات :-
(١٠,٨٨٨)	(٣٣٥,١٠٠)	٥ صافي الربح المحقق من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١١٠,٩١٣	٧١٠,٤٢٩	٥ صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢١,١٤١	١,٣٦٥,٤٥٨	النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	(٣١,٧٧٧)	تغييرات في:
-	(١٤,٠٠٠)	ذمم مدينة من مدير الصندوق
١٠٨,٣٢٧	٧٣٢,٠٥٧	ذمم مدينة أخرى
٢٧٤,٣٦٤	٢٧٤,٦٥٥	رسوم مستحقة الدفع
١,٢٠٣,٨٣٢	٢,٣٢٦,٣٩٣	ذمم دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,١٠٠,٣٤١)	(٣٢,٩٢٦,٤٣٨)	٣ الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٣,٦٨٠,١٤٨	٥٠,٩٩٣,٧٤٤	٣ متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٥,٤٢٠,١٩٣)	١٨,٠٦٧,٣٠٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٨,٣٧١)	-	المدفوعات عند استرجاع الوحدات
(٤٨,٣٧١)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤,٢٦٤,٧٣٢)	٢٠,٣٩٣,٦٩٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٢,٧٦١,٥٤٢	النقد وما يعادله في ١ يناير
٦,٣٤٠,١٥٦	٢٣,١٥٥,٢٤١	٤ 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 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 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 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 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 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 الجديدة والمعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

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

عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	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 مبدئيًا 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٥٤,٤٨١,٨٩٠

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	في ١ يناير
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠	المشتريات خلال الفترة / السنة
٣٢,٩٢٦,٤٣٨	٥٧,٦٧٦,٤٠٩	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٥٠,٩٩٣,٧٤٤)	(٤٩,١٠٠,٩٤٩)	تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٣٧٥,٣٢٩)	١,٧٥٩,٧٧٠	كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٥٤,٤٨١,٨٩٠	

٤. رصيد البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٢٣,١٥٥,٢٤١	٢,٧٦١,٥٤٢

رصيد لدى البنك - حساب جاري

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني.

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤٢٤,٥٠٠	(٤٩٦,٣٧٣)	٣٣٥,١٠٠	١٠,٨٨٨
٢,٥٣٨,٦٧٠	١,٣٤٩,٩٤٨	(٧١٠,٤٢٩)	(١,١١٠,٩١٣)
٢,٩٦٣,١٧٠	٨٥٣,٥٧٥	(٣٧٥,٣٢٩)	(١,١٠٠,٠٢٥)

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

صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٦. رسوم مستحقة الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٥٣٠,٦٧٩	١٢٩,٥٤٤
٢٦٥,٣٤٠	٦٤,٧٧٢
٩٢٨,٥٩٨	٧٩٨,٢٤٤
١,٧٢٤,٦١٧	٩٩٢,٥٦٠

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

٧. ذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١,٣٤١,٦٩٥	١,٠١٢,٦٦٤
٨٣,٣٧٤	١٧٩,٥٠٠
١٣١,١٤٨	١١٢,٧٥٧
٨٥,٧٥٩	٦٢,٤٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١,٦٥٠,٩٧٦	١,٣٧٦,٣٢١

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

٨. إيرادات توزيعات أرباح

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥٦٨,١٧٧	-	٢,٩٩٤,٥١٨	٢,٢٤٨,١٨٣
٥٦٨,١٧٧	-	٢,٩٩٤,٥١٨	٢,٢٤٨,١٨٣

إيرادات توزيعات أرباح

٩. مصروفات الرسوم

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٣٩٧,٩٢٠	٤٠١,١٣٥	١٣٥,٠٤٩	١٣٧,٤٦٦	أتعاب الإدارة (١)
٣٩٧,٩٢٠	٤٠١,١٣٥	١٣٥,٠٤٩	١٣٧,٤٦٦	أتعاب التأسيس (٢)
١٩٨,٩٦٠	٢٠٠,٥٦٨	٦٧,٥٢٥	٦٨,٧٣٣	أتعاب أمين الحفظ (٣)
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 ٠,٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

١٠. رسوم الوساطة

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

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

١١. مصروفات الزكاة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١١٩,٩٣٥	٢٩٧,٢٥٤	٢١,٢٣٤	٩٣,٨١٩	مصروفات الزكاة
١١٩,٩٣٥	٢٩٧,٢٥٤	٢١,٢٣٤	٩٣,٨١٩	

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		
٣١,٧٧٧	-	مدير الصندوق	دعم مدينة أخرى
٣١,٧٧٧	-		

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		
٥٣٠,٦٧٩	١٢٩,٥٤٤	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة المستحقة الدفع
٩٢٨,٥٩٨	٧٩٨,٢٤٤	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
٢٦٥,٣٤٠	٦٤,٧٧٢	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
١٣١,١٤٨	١١٢,٧٥٧	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية المستحقة الدفع
١,٨٥٥,٧٦٥	١,١٠٥,٣١٧		

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
١٣٧,٤٦٦	١٣٥,٠٤٩	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
١٣٧,٤٦٦	١٣٥,٠٤٩	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٦٨,٧٣٣	٦٧,٥٢٥	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
١٨,٨٥٢	١٨,٩٠٤	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية
٣٦٢,٥١٧	٣٥٦,٥٢٧		
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)		
٤٠١,١٣٥	٣٩٧,٩٢٠	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
٤٠١,١٣٥	٣٩٧,٩٢٠	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٢٠٠,٥٦٨	١٩٨,٩٦٠	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
٣١,٧٧٧	-	مدير الصندوق	زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق
٥٦,١٤٨	٥٦,٠٩٦	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	نيابة عن الصندوق
١,٠٩٠,٧٦٣	١,٠٥٠,٨٩٦		الرسوم الشرعية

١٤. القيم العادلة للأدوات المالية

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

القيمة الدفترية (مراجعة)		القيمة العادلة (مراجعة)	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
الموجودات			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
مستحقات من مدير الصندوق			
ذمم مدينة أخرى			
النقد وما يعادله			
٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٢٣,١٥٥,٢٤١	٢٣,١٥٥,٢٤١
٢١,٣٨١,٣٢٣	٢١,٣٨١,٣٢٣	٥٩,٢٤٠,٢٧٣	٥٩,٢٤٠,٢٧٣
المطلوبات			
رسوم الذمم الدائنة			
ذمم دائنة أخرى			
١,٧٢٤,٦١٧	١,٧٢٤,٦١٧	١,٦٥٠,٩٧٦	١,٦٥٠,٩٧٦
٣,٣٧٥,٥٩٣	٣,٣٧٥,٥٩٣		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
الموجودات			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
النقد وما يعادله			
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	٢,٧٦١,٥٤٢	٢,٧٦١,٥٤٢
٢,٧٦١,٥٤٢	٢,٧٦١,٥٤٢	٥٧,٢٤٣,٤٣٢	٥٧,٢٤٣,٤٣٢
المطلوبات			
رسوم الذمم الدائنة			
ذمم دائنة أخرى			
٩٩٢,٥٦٠	٩٩٢,٥٦٠	١,٣٧٦,٣٢١	١,٣٧٦,٣٢١
٢,٣٦٨,٨٨١	٢,٣٦٨,٨٨١		

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٣٦,٠٣٩,٢٥٥	٥	-	-	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

١٤. 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).

١٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

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

١٦. الأحداث اللاحقة

لم تكن 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.