

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

## صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

كي بي أم 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 حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

### لحاملي الوحدات في صندوق البيت المالي

#### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لصندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تضم:

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

#### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. بالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

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

صندوق البيت المالي

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".



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

٦ يناير ٢٠٢٦  
الدوحة  
دولة قطر



صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاحات	
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	٣	الموجودات
٣١,٧٧٧	-		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٢٤٣,٦١٠	٣,٨٧٧,٧٨٨	٤	ذمم مدينة من مدير الصندوق
٥٨,٢٦١,٦٠٧	٦٢,٦٨٢,٨٥٦		النقد وما يعادله
			إجمالي الموجودات
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٢٧٥,٦٧١	٦	المطلوبات
١,٧٥٦,٧٩٨	٢,٠٣٩,٠٩٠	٧	رسوم مستحقة الدفع
٣,٠٣١,١٦٨	٣,٣١٤,٧٦١		ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
٥٥,٢٣٠,٤٣٩	٥٩,٣٦٨,٠٩٥		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٣,٩٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات المصدرة
٢٠,٣٥	٢١,٨٨		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مؤسس الصندوق، شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.) في ٦ يناير ٢٠٢٦ ووقعها نيابة عنه:

محمد بن أحمد السويدي  
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



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

إيضاح	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
<b>الدخل</b>				
٨ إيرادات توزيعات الأرباح	٦٢٣,٣٦٦	٥٦٨,١٧٧	٢,٢٣٩,٠٨٠	٢,٩٩٤,٥١٨
٥ صافي الربح المحقق 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	٧٢٦,٧٣٥	٤٢٤,٥٠٠	٩٧٣,٠١٤	٣٣٥,١٠٠
٥	١,٤٠٠,٩٧٧	٢,٥٣٨,٦٧٠	٢,٦٨٣,٦٥٥	(٧١٠,٤٢٩)
<b>إجمالي الدخل</b>	<b>٢,٧٥١,٠٧٨</b>	<b>٣,٥٣١,٣٤٧</b>	<b>٥,٨٩٥,٧٤٩</b>	<b>٢,٦١٩,١٨٩</b>
<b>المصروفات</b>				
٩ مصروفات الرسوم	(٣٧٤,٥٧٠)	(٣٤٣,٦٦٥)	(١,٠٦٨,٢٠٨)	(١,٠٠٢,٨٣٨)
١٠ رسوم الوساطة	(٢٨,٦٨٢)	(٥٩,٥٦٣)	(٢٩٢,٥٩٣)	(١٤٢,٧٦٢)
١١ مصروفات الزكاة	(٩١,٦٥١)	(٩٣,٨١٩)	(٢٢٨,٤٤٩)	(٢٩٧,٢٥٤)
١٢ مصروفات أخرى	(٦٦,٥٩٠)	(٥٤,٣١٩)	(١٦٨,٨٤٣)	(١٨٦,٢٠٦)
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(٥٦١,٤٩٣)</b>	<b>(٥٥١,٣٦٦)</b>	<b>(١,٧٥٨,٠٩٣)</b>	<b>(١,٦٢٩,٠٦٠)</b>
<b>الربح للفترة</b>	<b>٢,١٨٩,٥٨٥</b>	<b>٢,٩٧٩,٩٨١</b>	<b>٤,١٣٧,٦٥٦</b>	<b>٩٩٠,١٢٩</b>
<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>	<b>٢,١٨٩,٥٨٥</b>	<b>٢,٩٧٩,٩٨١</b>	<b>٤,١٣٧,٦٥٦</b>	<b>٩٩٠,١٢٩</b>



بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات المرحلي  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

صافي قيمة الموجودات للوحدة	عدد الوحدات	صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات	
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)
٢٠,٣٥	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٢٣٠,٤٣٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	٤,١٣٧,٦٥٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٨٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٩,٣٦٨,٠٩٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)



تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاحات
٩٩٠,١٢٩	٤,١٣٧,٦٥٦	
(٣٣٥,١٠٠)	(٩٧٣,٠١٤)	
٧١٠,٤٢٩	(٢,٦٨٣,٦٥٥)	
١,٣٦٥,٤٥٨	٤٨٠,٩٨٧	
(٣١,٧٧٧)	٣١,٧٧٧	
(١٤,٠٠٠)	-	
٧٣٢,٠٥٧	١,٣٠١	
٢٧٤,٦٥٥	٢٨٢,٢٩٢	
٢,٣٢٦,٣٩٣	٧٩٦,٣٥٧	
(٣٢,٩٢٦,٤٣٨)	(٨٨,١٣٣,٢٣١)	٣
٥٠,٩٩٣,٧٤٤	٨٣,٩٧١,٠٥٢	٣
١٨,٠٦٧,٣٠٦	(٤,١٦٢,١٧٩)	
٢٠,٣٩٣,٦٩٩	(٣,٣٦٥,٨٢٢)	
٢,٧٦١,٥٤٢	٧,٢٤٣,٦١٠	
٢٣,١٥٥,٢٤١	٣,٨٧٧,٧٨٨	٤

## الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات:-

- صافي (الربح) المحقق 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
- النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغييرات في:

ذمم مدينة من مدير الصندوق

ذمم مدينة أخرى

رسوم مستحقة الدفع

ذمم دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

## الأنشطة الاستثمارية

الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما 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 أي إف/٥/٢٠٠٦ من مصرف قطر المركزي للعمل كصندوق استثماري يستثمر في الأوراق المالية القطرية، مع التزام معاملاته بأحكام الشريعة الإسلامية.

تم تأسيس 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 بنك 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 للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للصندوق لعام ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٥ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤.

طبق الصندوق بانتظام السياسات المحاسبية التي تطبق على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 عرض 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 لإعداد التقارير المالية الصادرة والسارية المفعول

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية القائمة 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.

تاريخ سريان المفعول  
١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية  
عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

لا يتوقع أن يكون للمعايير 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

١ يناير ٢٠٢٦	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١ العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة -
١ يناير ٢٠٢٦	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح في البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات
مؤجل إلى أجل غير محدد	بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

لم يطبق الصندوق مبكرًا 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 ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	في ١ يناير المشتريات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	
٨٨,١٣٣,٢٣١	٧١,٣٩٢,٢٧٢	
(٨٣,٩٧١,٠٥٢)	(٧٤,٤٣٥,٢٦٥)	
٣,٦٥٦,٦٦٩	(٤٥٢,٦٧٧)	
٥٨,٨٠٥,٠٦٨	٥٠,٩٨٦,٢٢٠	

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

### ٤. رصيد البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٣,٨٧٧,٧٨٨	٧,٢٤٣,٦١٠

رصيد لدى البنك – حساب جاري

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني

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

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧٢٦,٧٣٥	٤٢٤,٥٠٠	٩٧٣,٠١٤	٣٣٥,١٠٠
١,٤٠٠,٩٧٧	٢,٥٣٨,٦٧٠	٢,٦٨٣,٦٥٥	(٧١٠,٤٢٩)
٢,١٢٧,٧١٢	٢,٩٦٣,١٧٠	٣,٦٥٦,٦٦٩	(٣٧٥,٣٢٩)

صافي الربح المحقق 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 ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٥٦٥,٥٩٢	١٣٨,٣٠٨
٢٨٢,٧٩٦	٦٩,١٥٤
٤٢٧,٢٨٣	١,٠٦٦,٩٠٨
١,٢٧٥,٦٧١	١,٢٧٤,٣٧٠

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

### ٧. ذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١,٦٣٢,٦٤٧	١,٤٠٤,١٩٨
٧٤,٤٠٨	١٠٠,٠٠٠
٢٠٦,٠٩٧	١٥٠,٠٠٠
١١٦,٩٣٨	٩٣,٦٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٢,٠٣٩,٠٩٠	١,٧٥٦,٧٩٨

ذمم زكاة دائنة  
أتعاب التدقيق المستحقة الدفع  
أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع  
إعلانات مستحقة الدفع  
أخرى

### ٨. إيرادات توزيعات أرباح

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٢٣,٣٦٦	٥٦٨,١٧٧	٢,٢٣٩,٠٨٠	٢,٩٩٤,٥١٨
٦٢٣,٣٦٦	٥٦٨,١٧٧	٢,٢٣٩,٠٨٠	٢,٩٩٤,٥١٨

إيرادات توزيعات أرباح

## ٩. مصروفات الرسوم

ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٤٩,٨٢٨	١٣٧,٤٦٦	٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥
١٤٩,٨٢٨	١٣٧,٤٦٦	٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥
٧٤,٩١٤	٦٨,٧٣٣	٢١٣,٦٤٢	٢٠٠,٥٦٨
٣٧٤,٥٧٠	٣٤٣,٦٦٥	١,٠٦٨,٢٠٨	١,٠٠٢,٨٣٨

(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 أمين الحفظ، يحق لأمين الحفظ الحصول على ٠,٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

## ١٠. رسوم الوساطة

ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٨,٦٨٢	٥٩,٥٦٣	٢٩٢,٥٩٣	١٤٢,٧٦٢
٢٨,٦٨٢	٥٩,٥٦٣	٢٩٢,٥٩٣	١٤٢,٧٦٢

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

## ١١. مصروف الزكاة

ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٩١,٦٥١	٩٣,٨١٩	٢٢٨,٤٤٩	٢٩٧,٢٥٤
٩١,٦٥١	٩٣,٨١٩	٢٢٨,٤٤٩	٢٩٧,٢٥٤

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

ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣٩,٨٢٢	٢٧,٦٢٤	٨٩,٤١١	٨٣,٣٧٤
١٨,٩٠٤	١٨,٨٥٢	٥٦,٠٩٦	٥٦,١٤٨
٧,٨٦٤	٧,٨٤٣	٢٣,٣٣٦	٢٣,٣٥٩
-	-	-	٢٣,٣٢٥
٦٦,٥٩٠	٥٤,٣١٩	١٦٨,٨٤٣	١٨٦,٢٠٦

رسوم مهنية

أتعاب الهيئة الشرعية

مصاريف إعلانات

رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل  
الشعار

## 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 ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		
-	٣١,٧٧٧	مدير الصندوق	ذمم مدينة أخرى
-	٣١,٧٧٧		

## (ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		
٥٦٥,٥٩٢	١٣٨,٣٠٨	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة المستحقة الدفع
٤٢٧,٢٨٣	١,٠٦٦,٩٠٨	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
٢٨٢,٧٩٦	٦٩,١٥٤	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
٢٨٢,٧٩٦	١٥٠,٠٠٠	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية المستحقة الدفع
١,٥٥٨,٤٦٧	١,٤٢٤,٣٧٠		

## (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
١٤٩,٨٢٨	١٣٧,٤٦٦	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
١٤٩,٨٢٨	١٣٧,٤٦٦	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٧٤,٩١٤	٦٨,٧٣٣	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
١٨,٩٠٤	١٨,٨٥٢	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية
٣٩٣,٤٧٤	٣٦٢,٥١٧		

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)		
٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٢١٣,٦٤٢	٢٠٠,٥٦٨	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
-	٣١,٧٧٧	مدير الصندوق	زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق
٥٦,٠٩٦	٥٦,١٤٨	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	نيابة عن الصندوق
١,١٢٤,٣٠٤	١,٠٩٠,٧٦٣		الرسوم الشرعية

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بالريال القطري

### ١٤. القيم العادلة للأدوات المالية

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

القيمة الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)	
<b>فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</b>		
<b>الموجودات</b>		
٥٨,٨٠٥,٠٦٨	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٧٧,٧٨٨	٣,٨٧٧,٧٨٨	النقد وما يعادله
<u>٦٢,٦٨٢,٨٥٦</u>	<u>٦٢,٦٨٢,٨٥٦</u>	
<b>المطلوبات</b>		
١,٢٧٥,٦٧١	١,٢٧٥,٦٧١	رسوم مستحقة الدفع
٢,٠٣٩,٠٩٠	٢,٠٣٩,٠٩٠	ذمم دائنة أخرى
<u>٣,٣١٤,٧٦١</u>	<u>٣,٣١٤,٧٦١</u>	

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</b>		
<b>الموجودات</b>		
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٠,٩٨٦,٢٢٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	ذمم مدينة من مدير الصندوق
٧,٢٤٣,٦١٠	٧,٢٤٣,٦١٠	الرصيد البنكي
<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	
<b>المطلوبات</b>		
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٢٧٤,٣٧٠	رسوم مستحقة الدفع
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٧٥٦,٧٩٨	ذمم دائنة أخرى
<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	

### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يستخدم الصندوق التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنية 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؛ و
- المستوى ٣: تقنيات تستخدم مدخلات لها أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٥٨,٨٠٥,٠٦٨	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٠,٩٨٦,٢٢٠	-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٤. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

*التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)*

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٤: لا شيء).

١٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

لا توجد أي التزامات أو مصاريف طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 هذه على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.