

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠

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

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير 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 أساسى 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 الدولي، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

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

صندوق البيت المالي

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبدّل 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".



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

٦ يناير ٢٠٢٦  
الدوحة  
دولة قطر



بالريل القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدة) ٥٠,٩٨٦,٢٢٠ ٣١,٧٧٧ ٧,٢٤٣,٦١٠ ٥٨,٢٦١,٦٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ٥٨,٨٠٥,٠٦٨ - ٣,٨٧٧,٧٨٨ ٦٢,٦٨٢,٨٥٦	٣ ٤	الموجودات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم مدينة من مدير الصندوق النقد وما يعادله إجمالي الموجودات
١,٢٧٤,٣٧٠ ١,٧٥٦,٧٩٨ ٣,٠٣١,١٦٨	١,٢٧٥,٩٧١ ٢,٠٣٩,٠٩٠ ٣,٣١٤,٧٦١	٦ ٧	المطلوبات رسوم مستحقة الدفع ذمم دائنة أخرى إجمالي المطلوبات
٥٥,٢٢٠,٤٣٩	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 ٢٠٢٤ ووقعها نيابة عنه:



محمد بن احمد السويفي  
رئيس مجلس الادارة والمدير الاداري



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



١٤٥

باليارالقطري

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



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	
٢٠,٢٢	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٤,٨٧٤,٥٥١	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)
٢٠,٣٥	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٢٣٠,٤٣٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	٤,١٣٧,٦٥٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢١,٨٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٩,٣٦٨,٠٩٥</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)



بالریال القطری

الأنشطة التشغيلية		الربح للفترة	
نديلات لـ:		نديلات لـ:	
٩٩٠,١٢٩	٤,١٣٧,٦٥٦	٥	صافي (الربح) المحقق من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣٥,١٠٠)	(٩٧٣,٠١٤)	٥	صافي (الربح) / الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٧١٠,٤٢٩</u>	<u>(٢,٦٨٣,٦٥٥)</u>		٥
<u>١,٣٦٥,٤٥٨</u>	<u>٤٨٠,٩٨٧</u>		النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
			نغيرات في:
			ذمم مدينة من مدير الصندوق
			ذمم مدينة أخرى
			رسوم مستحقة الدفع
			ذمم دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
		٣	الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		٣	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
٣٢,٩٢٦,٤٣٨	(٨٨,١٣٣,٢٣١)		
٥٠,٩٩٣,٧٤٤	٨٣,٩٧١,٠٥٢		
<u>١٨,٠٦٧,٣٠٦</u>	<u>(٤,١٦٢,١٧٩)</u>		
		٤	
٢٠,٣٩٣,٦٩٩	(٣,٣٦٥,٨٢٢)		
٢,٧٦١,٥٤٢	٧,٢٤٣,٦١٠		
<u>٢٣,١٥٥,٢٤١</u>	<u>٣,٨٧٧,٧٨٨</u>		

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

## 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/٢٠٦ 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.

بلغ 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 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 تنازع 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 تطبق 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 الاعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية والافصاحات

## المعايير الدولية لا عدالتقارير المالية الصادرة والمساربة المفعول

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

٢٥ يناير ٢٠٢٥ تاريخ سريان المفعول

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 للمعابر الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

تاریخ سریان المفعول

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

## تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

١١ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة - المجلد ١١  
٢٠٢٦ يناير ١ العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة -

٢٠٢٦١ يناير على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ تتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح، البيانات المالية ٢٠٢٧١ يناير المعيار الدولي، للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح، البيانات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات  
بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي  
للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨  
١ يناير ٢٠٢٧  
موجل إلى أجل غير محدد

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

### ٣. الموجودات المالية المقاسة بـقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ دیسمبر  
٢٤ (مدقة)

٣٠ سبتمبر  
٢٠٢٥ (مراجعة)

0., 987, 220

أسرع حقوق ملكية معرفة - دولة قطر

التغير في قيمة المدخرات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلاصات الربح أو الخسارة كما يلي:

فترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

للسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)

$$\begin{array}{r}
 54,481,89 \\
 71,392,272 \\
 \hline
 (74,430,260) \\
 (402,678) \\
 \hline
 50,987,22
 \end{array}$$

००,९८६,२२  
८८,१३३,२३  
(८३,९७१,००२)  
३,६५६,६६९  
९८,४,०,६४

- ١- ينابير في المشتريات خلال الفترة / السنة
- ٢- استبعادات خلال الفترة / السنة
- ٣- تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
- ٤- كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

#### ٤. رصد البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)

## رصيد لدى البنك - حساب جاري

يتم الاحفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني

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

ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)

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

رسوم مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر (٢٠٢٤ مدققة)	٣٠ سبتمبر (٢٠٢٥ مراجعة)
١٣٨,٣٠٨	٥٦٥,٥٩٢
٦٩,١٥٤	٢٨٢,٧٩٦
١,٠٦٦,٩٠٨	٤٢٧,٢٨٣
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٢٧٥,٦٧١

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

## ٧. ذمم دائنة أخرى

٢٠٢٤	٣١	ديسمبر
(مدة)		(مراجعة)
١,٤٠٤,١٩٨	١,٦٣٢,٦٤٧	
١٠٠,٠٠٠	٧٤,٤٠٨	
١٥٠,٠٠٠	٢٠٦,٠٩٧	
٩٣,٦٠٠	١١٦,٩٣٨	
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
١,٧٥٦,٧٩٨	٢,٠٣٩,٠٩٠	

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

#### ٨. إيرادات توزيعات أرباح

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

## ابدات توزيعات أرباح

## ٩. مصروفات الرسوم

أتعاب أمين الحفظ (٣)	أتعاب المؤسس (٢)	أتعاب الإدارة (١)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	تسعة أشهر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧٤,٩١٤	١٤٩,٨٢٨	١٤٩,٨٢٨	٦٨,٧٣٣	١٣٧,٤٦٦	٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥	٤٠١,١٣٥
٧٤,٩١٤	١٤٩,٨٢٨	١٤٩,٨٢٨	٦٨,٧٣٣	١٣٧,٤٦٦	٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥	٤٠١,١٣٥
٢٠٠,٥٦٨	٢١٣,٦٤٢	٤٢٧,٢٨٣	٢١٣,٦٤٢	٤٢٧,٢٨٣	٤٠١,١٣٥	٤٠١,١٣٥	٤٠١,١٣٥
١,٠٠٢,٨٣٨	١,٠٦٨,٢٠٨	٣٤٣,٦٦٥	٣٧٤,٥٧٠				

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

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

(٣) وفقاً للفرة (١١) من البند رقم (١) من اتفاقية أمين الحفظ، يحق لأمين الحفظ الحصول على ٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق، كاتعاب أمين الحفظ.

## ١٠. رسوم الوساطة

رسوم الوساطة	٢٨,٦٨٢	٥٩,٥٦٣	٢٩٢,٥٩٣	١٤٢,٧٦٢
	٢٨,٦٨٢	٥٩,٥٦٣	٢٩٢,٥٩٣	١٤٢,٧٦٢
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	٢٠٢٤ سبتمبر (مراجعة)
٣٠ شهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ شهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ شهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ شهر حتى سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ شهر حتى سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

## ١١. مصروف الزكاة

٣٠	ثلاثة أشهر حتى	٣٠	ثلاثة أشهر حتى	٣٠	ثلاثة أشهر حتى
٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر	٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر	٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢٩٧,٢٥٤	٢٢٨,٤٤٩	٩٣,٨١٩	٩١,٦٥١		مصرف الزكاة
٢٩٧,٢٥٤	٢٢٨,٤٤٩	٩٣,٨١٩	٩١,٦٥١		

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 سنويًا من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحويل مخصص الزكاة على حساب الدخل الشامل.

## ١٢. مصروفات أخرى

### ١٣. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل 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 ٢٠٢٤ (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	مدير الصندوق	ذمم مدينة أخرى
٣١,٧٧٧	-	-	-

(ب) مستحة، لأطراف ذات علاقة

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

### (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

#### ٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)	٢٠٢٥ سبتمبر في شهر المنتهية في ٣٠
<b>الموجودات</b> الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة النقد وما يعادله	<b>٥٨,٨٠٥,٠٦٨</b> ٣,٨٧٧,٧٨٨ <b>٦٢,٦٨٢,٨٥٦</b>	<b>٥٨,٨٠٥,٠٦٨</b> ٣,٨٧٧,٧٨٨ <b>٦٢,٦٨٢,٨٥٦</b>
<b>المطلوبات</b> رسوم مستحقة الدفع ذمم دائنة أخرى	<b>١,٢٧٥,٦٧١</b> ٢,٠٣٩,٠٩٠ <b>٣,٣١٤,٧٦١</b>	<b>١,٢٧٥,٦٧١</b> ٢,٠٣٩,٠٩٠ <b>٣,٣١٤,٧٦١</b>
القيمة العادلة (مدقة)	القيمة الدفترية (مدقة)	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١
<b>الموجودات</b> الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم مدينة من مدير الصندوق الرصيد البنكي	<b>٥٠,٩٨٦,٢٢٠</b> ٣١,٧٧٧ ٧,٢٤٣,٦١٠ <b>٥٨,٢٦١,٦٠٧</b>	<b>٥٠,٩٨٦,٢٢٠</b> ٣١,٧٧٧ ٧,٢٤٣,٦١٠ <b>٥٨,٢٦١,٦٠٧</b>
<b>المطلوبات</b> رسوم مستحقة الدفع ذمم دائنة أخرى	<b>١,٢٧٤,٣٧٠</b> ١,٧٥٦,٧٩٨ <b>٣,٠٣١,١٦٨</b>	<b>١,٢٧٤,٣٧٠</b> ١,٧٥٦,٧٩٨ <b>٣,٠٣١,١٦٨</b>

## السلسل 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.

٣	المستوى ٣	٢٠٢٤	٣١ ديسمبر	المستوى ١	٢٠٢٥	٣ سبتمبر	المستوى ٢	٢٠٢٥	المستوى ١	٢٠٢٥	٣ سبتمبر	المستوى ٢	٢٠٢٥	٣ سبتمبر	المستوى ٣
-	-	-	-	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	-	-	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	-	-	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	-	-	٥٨,٨٠٥,٠٦٨	-	

٤. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

السلسل 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).

٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

لا توجد أي التزامات أو مصاريف طارئة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 تصنیف أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتنماشی مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنیف هذه على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.