

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٥

## صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

---

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة	١
البيانات المالية المرحلية المختصرة	
بيان المركز المالي المرحلي	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي	٣
بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٦ - ١١

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 حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

### لحاملي الوحدات في صندوق البيت المالي

#### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥ لصندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة إلى مالكي الوحدات المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥؛ 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". تنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

#### 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 المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. بالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

#### الاستنتاج

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ غير معقدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



سليم خليل  
كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم ٤٧٢

٣ نوفمبر ٢٠٢٥  
الدوحة  
دولة قطر

## صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٣٩,٧٦٣,١٤٦	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧		ذمم مدينة من مدير الصندوق
٧,٢٤٣,٦١٠	١٩,٠٣٧,٢١٣	٤	النقد وما يعادله
<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	<u>٥٨,٨٣٢,١٣٦</u>		إجمالي الموجودات
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٦١٦,٨٨٠	٦	المطلوبات
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٨٥٩,٠٥٣	٧	رسوم مستحقة الدفع
<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	<u>٣,٤٧٥,٩٣٣</u>		ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
<u>٥٥,٢٣٠,٤٣٩</u>	<u>٥٥,٣٥٦,٢٠٣</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>		عدد الوحدات المصدرة
<u>٢٠,٣٥</u>	<u>٢٠,٤٠</u>		صافي قيمة الموجودات للوحدة

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة واعتمادها من قبل مدير الصندوق في ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ ووقعها نيابة عنه:

محمد بن احمد السويدي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



الإيضاحات المرفقة الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق البيت المالي

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

الثلاثة أشهر حتى	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
			<b>الدخل / (الخسارة)</b>
٢,٢٧٠,٨١٢	١,٥٩٥,٣٨٧	٨	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٦١,٢١٦)	٤٣٦,٢٣٤	٥	الربح / (الخسارة) المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٧٩٧,٤٠٦)	(١,٣٤٦,٧٣١)	٥	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٨٧,٨١٠)	٦٨٤,٨٩٠		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة)</b>
			<b>المصروفات</b>
(٣٣١,٤٨٠)	(٣٤٢,٥١٠)	٩	مصروف الرسوم
(٤٩,٣٨٥)	(٩٤,٢٣٦)	١٠	رسوم الوساطة
(١٢٦,٦٨٦)	(٧١,٥٣٧)	١١	مصروف الزكاة
(٧٧,٨٥٦)	(٥٠,٨٤٣)	١٢	مصروف آخر
(٥٨٥,٤٠٧)	(٥٥٩,١٢٦)		<b>إجمالي المصروفات</b>
(٢,٢٧٣,٢١٧)	١٢٥,٧٦٤		<b>الربح / (الخسارة) للفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
(٢,٢٧٣,٢١٧)	١٢٥,٧٦٤		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>



## صندوق البيت المالي

بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

صافي قيمة الموجودات للوحدة	عدد الوحدات	صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات	
٢٠,٢٢	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٤,٨٧٤,٥٥١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	(٢,٢٧٣,٢١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٩,٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٦٠١,٣٣٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٠,٣٥	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٢٣٠,٤٣٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	١٢٥,٧٦٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٤٠	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٣٥٦,٢٠٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)



## صندوق البيت المالي

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر  
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

إيضاحات	٢٠٢٥ ٣١ مارس الثلاثة أشهر حتى (مراجعة)	٢٠٢٤ ٣١ مارس الثلاثة أشهر حتى (مراجعة)
الربح / (الخسارة) للفترة تعديلات :-	١٢٥,٧٦٤	(٢,٢٧٣,٢١٧)
٥ الربح / (الخسارة) المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٣٦,٢٣٤)	١٦١,٢١٦
٥ صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٣٤٦,٧٣١	٣,٧٩٧,٤٠٦
النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل	١,٠٣٦,٢٦١	١,٦٨٥,٤٠٥
تغييرات في:		
ذمم مدينة من مدير الصندوق	-	(٣١,٧٧٧)
رسوم دائنة	٣٤٢,٥١٠	٦٠,٧٠١
ذمم دائنة أخرى	١٠٢,٢٥٥	٦١,٧٣٧
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١,٤٨١,٠٢٦	١,٧٧٦,٠٦٦
الأنشطة الاستثمارية		
٣ الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(٢٢,٥٥٥,٥٧٠)	(١٣,٠٥٨,٧٠٠)
٣ متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٢,٨٦٨,١٤٧	١٥,٩٧٤,٦٢٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	١٠,٣١٢,٥٧٧	٢,٩١٥,٩٢٨
صافي التغير في النقد وما يعادله	١١,٧٩٣,٦٠٣	٤,٦٩١,٩٩٤
النقد وما يعادله في ١ يناير	٧,٢٤٣,٦١٠	٢,٧٦١,٥٤٢
٤ النقد وما يعادله في ٣١ مارس	١٩,٠٣٧,٢١٣	٧,٤٥٣,٥٣٦
معاملات غير نقدية:		
توزيعات أرباح مستحقة	-	١,٠٨٨



الإيضاحات المرفقة الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

### 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 بالوزارة، 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. 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.إيه" كمدير للصندوق.

الصندوق هو صندوق مفتوح النهاية 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 والمحاسبية الجوهرية

#### ١/٢ أساس الإعدادات

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة جنباً إلى جنب 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 الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي 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.



## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥  
بالريال القطري

### ٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### ٢,٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والمطبقة

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 سابقاً.

#### المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

تاريخ سريان  
المفعول  
١ يناير ٢٠٢٥

عدم القابلية للتبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق.

#### المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية

تاريخ سريان  
المفعول

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

بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

مؤجل إلى أجل  
غير محدد (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

لم يطبق 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 ٢٠٢٤  
(مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢٥  
(مراجعة)

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

٣٩,٧٦٣,١٤٦

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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

للسنة المنتهية في ٣١  
ديسمبر ٢٠٢٤  
(مدققة)

فترة الثلاثة أشهر  
المنتهية في ٣١  
مارس ٢٠٢٥  
(مراجعة)

٥٤,٤٨١,٨٩٠

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

٧١,٣٩٢,٢٧٢

٢٢,٥٥٥,٥٧٠

(٧٤,٤٣٥,٢٦٥)

(٣٢,٨٦٨,١٤٧)

(٤٥٢,٦٧٧)

(٩١٠,٤٩٧)

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

٣٩,٧٦٣,١٤٦

في ١ يناير

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

### ٤. أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
---------------------------	--------------------------

٧,٢٤٣,٦١٠	١٩,٠٣٧,٢١٣
-----------	------------

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

تم الاحتفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
--	--

(١٦١,٢١٦)	٤٣٦,٢٣٤
(٣,٧٩٧,٤٠٦)	(١,٣٤٦,٧٣١)
(٣,٩٥٨,٦٢٢)	(٩١٠,٤٩٧)

الربح / (الخسارة) المحققة 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

### ٦. رسوم مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
---------------------------	--------------------------

١٣٨,٣٠٨	٢٧٥,٣١٢
٦٩,١٥٤	١٣٧,٦٥٦
١,٠٦٦,٩٠٨	١,٢٠٣,٩١٢
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٦١٦,٨٨٠

أتعاب إدارة مستحقة الدفع  
رسوم الحفظ الدائنة  
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع

### ٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
---------------------------	--------------------------

١,٤٠٤,١٩٨	١,٤٧٥,٧٣٥
١٠٠,٠٠٠	١٠٤,٥٣٢
١٥٠,٠٠٠	١٦٨,٤٩٣
٩٣,٦٠٠	١٠١,٢٩٣
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٨٥٩,٠٥٣

زكاة مستحقة الدفع  
أتعاب تدقيق مستحقة الدفع  
أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع  
إعلانات مستحقة الدفع  
أخرى

### ٨. إيرادات توزيعات أرباح

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
--	--

٢,٢٧٠,٨١٢	١,٥٩٥,٣٨٧
٢,٢٧٠,٨١٢	١,٥٩٥,٣٨٧

إيراد توزيعات أرباح

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

### ٩. مصروف الرسوم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٣٢,٥٩٢	١٣٧,٠٠٤	أتعاب الإدارة (١)
١٣٢,٥٩٢	١٣٧,٠٠٤	أتعاب المؤسس (٢)
٦٦,٢٩٦	٦٨,٥٠٢	أتعاب أمين الحفظ (٣)
٣٣١,٤٨٠	٣٤٢,٥١٠	

(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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٩,٣٨٥	٩٤,٢٣٦	رسوم الوساطة
٤٩,٣٨٥	٩٤,٢٣٦	

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

### ١١. مصروف الزكاة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٢٦,٦٨٦	٧١,٥٣٧	مصروف الزكاة
١٢٦,٦٨٦	٧١,٥٣٧	

يتم فرض الزكاة من خلال تحديد مبلغ التصفية من قبل الإدارة بناءً على أحكام الشريعة الإسلامية ووفقاً للنظام الأساسي للصندوق. يتم احتسابها عن طريق أخذ كمية الأسهم ومضاعفتها بالمعدلات المعتمدة سنوياً من قبل مجلس الفتوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحميل مخصص الزكاة على بيان الدخل الشامل.

### ١٢. مصروفات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٢٨,١٢٥	٢٤,٦٥٧	الأتعاب المهنية
١٨,٦٤٨	١٨,٤٩٣	رسوم المجلس الشرعي
٧,٧٥٨	٧,٦٩٣	مصاريف إعلانات
٢٣,٣٢٥	-	رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٧٧,٨٥٦	٥٠,٨٤٣	

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

### 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) مستحقات من طرف ذي علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧

نم مدينة أخرى مدير الصندوق

#### (ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٢٧٥,٣١٢	١٣٨,٣٠٨
١,٢٠٣,٩١٢	١,٠٦٦,٩٠٨
١٣٧,٦٥٦	٦٩,١٥٤
١٦٨,٤٩٤	١٥٠,٠٠٠
١,٧٨٥,٣٧٤	١,٤٢٤,٣٧٠

أتعاب إدارة مستحقة بنك قطر الوطني السويسري  
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع لشركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)  
أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)  
الرسوم الشرعية المستحقة الدفع شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)

#### (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٣٧,٠٠٤	١٣٢,٥٩٢
١٣٧,٠٠٤	١٣٢,٥٩٢
٦٨,٥٠٢	٦٦,٢٩٦
-	٣١,٧٧٧
١٨,٤٩٣	١٨,٦٤٨
٣٦١,٠٠٣	٣٨١,٩٠٥

أتعاب الإدارة بنك قطر الوطني السويسري  
أتعاب المؤسس شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)  
أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)  
زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق بالنيابة عن الصندوق  
الرسوم الشرعية شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)

### ١٤. القيم العادلة للأدوات المالية

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

القيمة الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)
٣٩,٧٦٣,١٤٦	٣٩,٧٦٣,١٤٦
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧
١٩,٠٣٧,٢١٣	١٩,٠٣٧,٢١٣
٥٨,٨٣٢,١٣٦	٥٨,٨٣٢,١٣٦
١,٦١٦,٨٨٠	١,٦١٦,٨٨٠
١,٨٥٩,٠٥٣	١,٨٥٩,٠٥٣
٣,٤٧٥,٩٣٣	٣,٤٧٥,٩٣٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الموجودات

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

نم مدينة من مدير الصندوق

النقد وما يعادله

المطلوبات

رسوم مستحقة الدفع

نم دائنة أخرى

## صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

### ١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة الدفترية (مدققة)	القيمة العادلة (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		الموجودات
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	أرصدة البنوك
٥٨,٢٦١,٦٠٧	٥٨,٢٦١,٦٠٧	
		المطلوبات
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٢٧٤,٣٧٠	رسوم مستحقة الدفع
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٧٥٦,٧٩٨	ذمم دائنة أخرى
٣,٠٣١,١٦٨	٣,٠٣١,١٦٨	

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣٩,٧٦٣,١٤٦	٣٩,٧٦٣,١٤٦	-	-
			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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، كما لم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

### ١٦. الأحداث اللاحقة

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

### ١٧. أرقام المقارنة

ربما تتم 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.