

صندوق البيت المالي
البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٥ مارس ٣١

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي المرحلي
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي
٤	بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٦ - ١١	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 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 المرحلية 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحقق 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 المنشأة". 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 المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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



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

٢٠٢٥
الدوحة
دولة قطر

صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)	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		نجم 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
			المطلوبات
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٦١٦,٨٨٠	٦	رسوم مستحقة الدفع
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٨٥٩,٠٥٣	٧	نجم دائنة أخرى
<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	<u>٣,٤٧٥,٩٤٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٥,٢٣٠,٤٣٩</u>	<u>٥٥,٣٥٦,٢٠٣</u>		صافي الموجودات المنسوبة لحامل الوحدات

الوحدات	الوحدات	عدد الوحدات المصدرة
<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	
<u>٢٠,٣٥</u>	<u>٢٠,٤٠</u>	

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

محمد بن أحمد 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.

صادر عن

صندوق البيت المالي

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

بالريال القطري

الثلاثة أشهر حتى			الدخل / (الخسارة) إيرادات توزيعات الأرباح 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 إجمالي الدخل / (الخسارة)
الثلاثة أشهر حتى	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢,٢٧٠,٨١٢	١,٥٩٥,٣٨٧	٨	
(١٦١,٢١٦)	٤٣٦,٢٣٤	٥	
(٣,٧٩٧,٤٠٦)	(١,٣٤٦,٧٣١)	٥	
<u>(١,٦٨٧,٨١٠)</u>	<u>٦٨٤,٨٩٠</u>		
			المصروفات
(٣٣١,٤٨٠)	(٣٤٢,٥١٠)	٩	مصاروف الرسوم
(٤٩,٣٨٥)	(٩٤,٢٣٦)	١٠	رسوم الوساطة
(١٢٦,٦٨٦)	(٧١,٥٣٧)	١١	مصاروف الزكاة
(٧٧,٨٥٦)	(٥٠,٨٤٣)	١٢	مصاروف آخر
<u>(٥٨٥,٤٠٧)</u>	<u>(٥٥٩,١٢٦)</u>		إجمالي المصروفات
(٢,٢٧٣,٢١٧)	١٢٥,٧٦٤		الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٢,٢٧٣,٢١٧)</u>	<u>١٢٥,٧٦٤</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة



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

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
<u>١٩,٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٢,٦٠١,٣٣٤</u>	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
<u>٢٠,٤٠</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٥,٣٥٦,٢٠٣</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)



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

الثلاثة أشهر حتى
٣١ مارس ٢٠٢٥
إيضاحات
(مراجعة)
٢٠٢٤ مارس
(مراجعة)

(٢,٢٧٣,٢١٧)	١٢٥,٧٦٤	
١٦١,٢١٦	(٤٣٦,٢٣٤)	٥
٣,٧٩٧,٤٠٦	١,٣٤٦,٧٣١	٥
١,٦٨٥,٤٠٥	١,٠٣٦,٢٦١	

(٣١,٧٧٧)	-	
٦٠,٧٠١	٣٤٢,٥١٠	
٦١,٧٣٧	١٠٢,٢٥٥	
١,٧٧٦,٠٦٦	١,٤٨١,٠٢٦	

(١٣,٠٥٨,٧٠٠)	(٢٢,٥٥٥,٥٧٠)	٣
١٥,٩٧٤,٦٢٨	٣٢,٨٦٨,١٤٧	٣
٢,٩١٥,٩٢٨	١٠,٣١٢,٥٧٧	

٤,٦٩١,٩٩٤	١١,٧٩٣,٦٠٣	٤
٢,٧٦١,٥٤٢	٧,٢٤٣,٦١٠	
٧,٤٥٣,٥٣٦	١٩,٠٣٧,٢١٣	

١,٠٨٨	-	
-------	---	--

الربح / (الخسارة) للفترة
تعديلات لـ:

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
النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال
العامل

تغييرات في:

ذمم مدينة من مدير الصندوق

رسوم دائنة

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 والخسارة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في ١ ينایر

النقد وما يعادله في ٣١ مارس

معاملات غير نقدية:

توزيعات أرباح مستحقة



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 ٣٣٦٦٢. 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 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 ١، 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.ايه" 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 مؤسسات 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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تعبّر 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ 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 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.

صندوق البيت المالي

بالريال القطري

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

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 رقم ١٩ الشركات التابعة غير الخاضعة لمساءلة العامة:

الإفصاحات

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

(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

غير محدد

مؤجل إلى أجل

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥
(مدقة) (مراجعة)

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

أسهم حقوق ملکية مدرجة - دولة قطر

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

فترة الثلاثة أشهر

للسنة المنتهية في ٣١
٢٠٢٤
(مدقة)
ديسمبر

٣١
مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)
فترة الثلاثة أشهر
للسنة المنتهية في ٣١
٢٠٢٥
مارس
(مراجعة)

٥٤,٤٨١,٨٩٠

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

في ١ يناير

٧١,٣٩٢,٢٧٢

٢٢,٥٥٥,٥٧٠

مشتريات خلال الفترة / السنة

(٧٤,٤٣٥,٢٦٥)

(٣٢,٨٦٨,١٤٧)

استبعادات خلال الفترة / السنة

(٤٥٢,٦٧٧)

(٩١٠,٤٩٧)

تغييرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

٥٠,٩٨٦,٢٢٠

٣٩,٧٦٣,١٤٦

كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

صندوق البيت المالي

بالريال القطري

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

٤. أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٩,٠٣٧,٢١٣	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٧,٢٤٣,٦١٠			تم الاحفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ مارس (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥ مارس (مراجعة)	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
(١٦١,٢١٦)	٤٣٦,٢٣٤	
(٣,٧٩٧,٤٠٦)	(١,٣٤٦,٧٣١)	
<u>(٣,٩٥٨,٦٢٢)</u>	<u>(٩١٠,٤٩٧)</u>	

٦. رسوم مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع رسوم الحفظ الدائنة أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
١٣٨,٣٠٨	٢٧٥,٣١٢	
٦٩,١٥٤	١٣٧,٦٥٦	
١,٠٦٦,٩٠٨	١,٢٠٣,٩١٢	
<u>١,٢٧٤,٣٧٠</u>	<u>١,٦١٦,٨٨٠</u>	

٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	زكاة مستحقة الدفع أتعاب تدقيق مستحقة الدفع أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع إعلانات مستحقة الدفع أخرى
١,٤٠٤,١٩٨ ١٠٠,٠٠٠ ١٥٠,٠٠٠ ٩٣,٦٠٠ ٩,٠٠٠	١,٤٧٥,٧٣٥ ١٠٤,٥٣٢ ١٦٨,٤٩٣ ١٠١,٢٩٣ ٩,٠٠٠	
<u>١,٧٥٦,٧٩٨</u>	<u>١,٨٥٩,٠٥٣</u>	

٨. إيرادات توزيعات أرباح

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيراد توزيعات أرباح
٢,٢٧٠,٨١٢	١,٥٩٥,٣٨٧	
<u>٢,٢٧٠,٨١٢</u>	<u>١,٥٩٥,٣٨٧</u>	

صندوق البيت المالي

بالريال القطري

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

٩. مصروف الرسوم

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

(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 ٠٠,٥٪ 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)	رسوم الوساطة
٤٩,٣٨٥	٩٤,٢٣٦	
<u>٤٩,٣٨٥</u>	<u>٩٤,٢٣٦</u>	

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

١١. مصروف الزكاة

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

يتم فرض الزكاة من خلال تحديد مبلغ التصفيحة 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 مجلس القوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحويل 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)	الأتعاب المهنية رسوم المجلس الشرعي مصاريف إعلانات رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٢٨,١٢٥	٢٤,٦٥٧	
١٨,٦٤٨	١٨,٤٩٣	
٧,٧٥٨	٧,٦٩٣	
٢٣,٣٢٥	-	
<u>٧٧,٨٥٦</u>	<u>٥٠,٨٤٣</u>	

صندوق البيت المالي

بالريال القطري

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

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) مستحقات من طرف ذي علاقة

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

ذمم مدينة أخرى مدير الصندوق

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

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

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 ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١٣٢,٥٩٢	١٣٧,٠٠٤			
١٣٢,٥٩٢	١٣٧,٠٠٤			
٦٦,٢٩٦	٦٨,٥٠٢			
٣١,٧٧٧	-			
١٨,٦٤٨	١٨,٤٩٣			
٣٨١,٩٥	٣٦١,٠٠٣			

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. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ الموجودات	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم مدينة من مدير الصندوق النقد وما يعادله	المطلوبات رسوم مستحقة الدفع ذمم دائنة أخرى
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			

صندوق البيت المالي

بالريال القطري

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

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة (مدقة)	القيمة الدفترية (مدقة)	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
<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>		
المطلوبات	رسوم مستحقة الدفع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المطلوبات
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>		

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٩,٧٦٣,١٤٦	٣٩,٧٦٣,١٤٦
-	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ المستوى ٢ المستوى ٣

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٠,٩٨٦,٢٢٠
-	-	-

خلال فترة ثلاثة 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 سابقا.