

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٤ يونيو ٣٠

## صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	نفاذ مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
	<b>البيانات المالية المرحلية المختصرة</b>
٣	بيان المركز المالي المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
٥	بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية المختصر
١٣ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كي بي ام جي  
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث  
شارع ٢٣٠، مبني ٢٤٦  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تلفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦٧٤١١  
الموقع الالكتروني: 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 يونيو ٢٠٢٤ لـ صندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان التغيرات في صافي الموجودات المتносية لحاملي الوحدات المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤؛ 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". 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". تشمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. نقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي لم تتمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

## النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ غير معدة، ومن كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير 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 وللسنة 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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مدققي الحسابات القطري رقم ٤٧٢



٢٠٢٥ مايو ٢٢  
الدوحة  
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدة) ٥٤,٤٨١,٨٩٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة) ٥٢,١٩٥,٠٣٢	٣
-	٣١,٧٧٧	
-	١,٠٨٨	١٨
٢,٧٦١,٥٤٢	٣,٦٠٦,٥٩٤	٤
<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	<u>٥٥,٨٣٤,٤٩١</u>	

الموجودات  
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
ذمم مدينة من مدير الصندوق  
توزيعات الأرباح المستحقة  
النقد وما يعادله  
اجمالي الموجودات

٩٩٢,٥٦٠	١,٣٨٠,٩٥٤	٦
١,٣٧٦,٣٢١	١,٥٦٨,٨٣٨	٧
<u>٢,٣٦٨,٨٨١</u>	<u>٢,٩٤٩,٧٩٢</u>	
<u>٥٤,٨٧٤,٥٥١</u>	<u>٥٢,٨٨٤,٦٩٩</u>	

المطلوبات  
رسوم مستحقة الدفع  
ذمم دائنة أخرى  
اجمالي المطلوبات

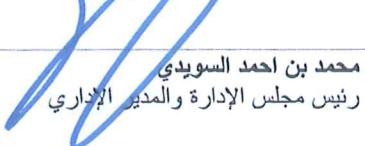
صافي الموجودات النسبية لحاملي الوحدات

الوحدات	الوحدات
<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>
<u>٢٠,٢٢</u>	<u>١٩,٤٩</u>

عدد الوحدات المصدرة

صافي قيمة الموجودات للوحدة

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



محمد بن احمد السويدى  
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



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

ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ إيضاح	الدخل / (الخسارة) إيرادات توزيعات الأرباح صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح / (الخسارة) الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي الدخل / (الخسارة)
٢,٢٤٨,١٨٣	٢,٤٢٦,٣٤١	٦,٦١٣	١٥٥,٥٢٩	٨
٥٠٧,٢٦١	(٨٩,٤٠٠)	٦٧٥,٥٠٦	٧١,٨١٦	٥
(٢,٤٦٠,٨٦١)	(٣,٢٤٩,٠٩٩)	(١,٢٠٠,٢٢٢)	٥٤٨,٣٠٧	٥
<u>٢٩٤,٥٨٣</u>	<u>(٩١٢,١٥٨)</u>	<u>(٥١٨,١٠٣)</u>	<u>٧٧٥,٦٥٢</u>	
<b>المصروفات</b>				
(٦٥٧,١٧٧)	(٦٥٩,١٧٣)	(٣٢٨,٢٩٩)	(٣٢٧,٦٩٣)	٩
(١١٣,٢١٩)	(٨٣,١٩٩)	(٤٤,٥٧٤)	(٣٣,٨١٤)	١٠
(٩٨,٧٠١)	(٢٠٣,٤٣٥)	(٥٧,٨٨٥)	(٧٦,٧٤٩)	١١
(١٠٢,٦٦٤)	(١٣١,٨٨٧)	(٥١,٤٧٨)	(٥٤,٠٣١)	١٢
(٩٧١,٧٦١)	(١,٠٧٧,٦٩٤)	(٤٨٢,٢٣٦)	(٤٩٢,٢٨٧)	
<u>(٦٧٧,١٧٨)</u>	<u>(١,٩٨٩,٨٥٢)</u>	<u>(١,٠٠٠,٣٣٩)</u>	<u>٢٨٣,٣٦٥</u>	
<u>٦٧٧,١٧٨</u>	<u>(١,٩٨٩,٨٤٥)</u>	<u>(١,٠٠٠,٣٣٩)</u>	<u>٢٨٣,٣٧٢</u>	
<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>				
<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة</b>				



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
١٩,٤٣	٢,٧١٦,٤٣٨	٥٢,٧٧٩,٥٣٩
١٩,٣٥	(٢,٥٠٠)	(٤٨,٣٧١)
-	-	(٦٧٧,١٧٨)
<b>١٩,١٨</b>	<b>٢,٧١٣,٩٣٨</b>	<b>٥٢,٠٥٣,٩٩٠</b>
<b>٢٠,٢٢</b>	<b>٢,٧١٣,٩٣٨</b>	<b>٥٤,٨٧٤,٥٥١</b>
-	-	(١,٩٨٩,٨٥٢)
<b>١٩,٤٩</b>	<b>٢,٧١٣,٩٣٨</b>	<b>٥٢,٨٨٤,٦٩٩</b>

كما في ١ يناير ٢٠٢٣  
 مدفوعات الوحدات التي تم استرجاعها خلال الفترة  
 إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)



ستة أشهر  
حتى ٣٠ يونيو  
٢٠٢٣  
(مراجعة)  
ستة أشهر  
حتى ٣٠ يونيو  
٢٠٢٤  
إيضاحات  
(مراجعة)

الأنشطة التشغيلية		
الخسارة لفترة		
تعديلات لـ:		
(٦٧٧,١٧٨)	(١,٩٨٩,٨٥٢)	
(٥٠٧,٢٦١)	٨٩,٤٠٠	٥
٢,٤٦٠,٨٦١	٣,٢٤٩,٠٩٩	٥
١,٢٧٦,٤٢٢	١,٣٤٨,٦٤٧	
١,٢٥٨,٩٥٨	-	
-	(٣١,٧٧٧)	
(٢٢٩,٢٩٧)	٣٨٨,٣٩٤	
٢٠١,٣٦٣	١٩٢,٥١٧	
<u>٢,٥٠٧,٤٤٦</u>	<u>١,٨٩٧,٧٨١</u>	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
(٣٣,٥٥٠,١٠٩)	(٢٤,٩٧٤,١٧٤)	٣
٣٢,٩٨٨,٩٠٦	٢٣,٩٢١,٤٤٥	٣
<u>(٥٦١,٢٠٣)</u>	<u>(١,٠٥٢,٧٢٩)</u>	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
المدفووعات عند استرجاع الوحدات		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		
١,٨٩٧,٨٧٢	٨٤٥,٠٥٢	
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٢,٧٦١,٥٤٢	
<u>١٢,٥٠٢,٧٦٠</u>	<u>٣,٦٠٦,٥٩٤</u>	٤
صافي التغير في النقد و ما يعادله		
النقد وما يعادله في ١ يناير		
النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو		
-	١,٠٨٨	١٨
معاملات غير نقدية:		
توزيعات أرباح مستحقة		



## 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 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 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 يونيو 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" 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 للمعايير المحاسبية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا تغير بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ 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 تتطبق 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 سابقاً.

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

تاريخ سريان المفعول	٢٠٢٤	١ يناير	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

#### المعايير الدولية للتقارير المالية معايير صادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية أي أثر مهم على البيانات المالية للصندوق:

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

تاريخ سريان المفعول	٢٠٢٥	١ يناير	عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
		٢٠٢٣	بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي ٢٨ للقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي محمد

لم يعتمد 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 ٢٠٢٣ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٢,١٩٥,٠٣٢	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 ٢٠٢٣ (مدقة)	فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٤,١٤٦,٦٦٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠
٥٧,٦٧٦,٤٠٩	٢٤,٩٧٤,١٧٤
(٤٩,١٠٠,٩٤٩)	(٢٣,٩٢٢,٥٣٣)
١,٧٥٩,٧٧٠	(٣,٣٣٨,٤٩٩)
<u>٥٤,٤٨١,٨٩٠</u>	<u>٥٢,١٩٥,٠٣٢</u>

في ١ يناير المشتريات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة / السنة كما في ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

#### ٤. أرصدة البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٧٦١,٥٤٢	٣,٦٠٦,٥٩٤		

يتم الاحفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.).

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

السنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية المقاومة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠٧,٢٦١	(٨٩,٤٠٠)	٦٧٥,٥٠٦	٧١,٨١٦
(٢,٤٦٠,٨٦١)	(٣,٢٤٩,٠٩٩)	(١,٢٠٠,٢٢٢)	٥٤٨,٣٠٧
(١,٩٥٣,٦٠٠)	(٣,٣٣٨,٤٩٩)	(٥٢٤,٧١٦)	٦٢٠,١٢٣

#### ٦. رسوم مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
١٢٩,٥٤٤	٣٩٣,٢١٣	٦٤,٧٧٢	١٩٦,٦٠٧
٧٩٨,٢٤٤	٧٩١,١٣٤	٩٩٢,٥٦٠	١,٣٨٠,٩٥٤

#### ٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ذمم زكاة دائنة أتعاب التدقيق المستحقة الدفع أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع مصاريف إعلانية مستحقة الدفع أخرى
١,٠١٢,٦٦٤	١,٢٤٧,٨٧٦	١٧٩,٥٠٠	١٢١,٧٥٠
١١٢,٧٥٧	١١٢,٢٩٦	٦٢,٤٠٠	٧٧,٩١٦
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١,٣٧٦,٣٢١	١,٥٦٨,٨٣٨

#### ٨. إيرادات توزيعات أرباح

السنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٢٤٨,١٨٣	٢,٤٢٦,٣٤١	٦,٦١٣	١٥٥,٥٢٩
٢,٢٤٨,١٨٣	٢,٤٢٦,٣٤١	٦,٦١٣	١٥٥,٥٢٩

(أ) بلغت قيمة توزيعات الأرباح المستحقة للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ١,٠٨٨ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، وتم استلام هذا المبلغ بالكامل فيما بعد.

صندوق البيت العالمي  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بالريال القطري

#### ٩. مصروفات الرسوم

السنة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	أتعاب الإدارة (١) أتعاب المؤسس (٢) أتعاب أمين الحفظ (٣)
٢٦٢,٨٧١	٢٦٣,٦٦٩	١٣١,٣٢٠	١٣١,٠٧٧	
٢٦٢,٨٧١	٢٦٣,٦٦٩	١٣١,٣٢٠	١٣١,٠٧٧	
١٣١,٤٣٥	١٣١,٨٣٥	٦٥,٦٥٩	٦٥,٥٣٩	
<b>٦٥٧,١٧٧</b>	<b>٦٥٩,١٧٣</b>	<b>٣٢٨,٢٩٩</b>	<b>٣٢٧,٦٩٣</b>	

(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 لفقرة (١١) من البند رقم (١) من اتفاقية أمناء الحفظ، يحق لأمين الحفظ الحصول على ٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

#### ١٠. رسوم الوساطة

السنة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	رسوم الوساطة
١١٣,٢١٩	٨٣,١٩٩	٤٤,٥٧٤	٣٣,٨١٤	
<b>١١٣,٢١٩</b>	<b>٨٣,١٩٩</b>	<b>٤٤,٥٧٤</b>	<b>٣٣,٨١٤</b>	

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

#### ١١. مصروف الزكاة

السنة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	مصروف الزكاة
٩٨,٧٠١	٢٠٣,٤٣٥	٥٧,٨٨٥	٧٦,٧٤٩	
<b>٩٨,٧٠١</b>	<b>٢٠٣,٤٣٥</b>	<b>٥٧,٨٨٥</b>	<b>٧٦,٧٤٩</b>	

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 ومصاعقها بالمعدلات المعتمدة سنويًا من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحويل مخصص الزكاة على بيان الدخل الشامل.

#### ١٢. مصروفات أخرى

السنة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الستة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٣ يونيو (مراجعة)	الثلاثة أشهر ٣٠ المنتهية في ٢٠٢٤ يونيو (مراجعة)	الرسوم المهنية أتعاب الهيئة الشرعية مصاريف إعلانات رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٥٠,٠٠٠	٥٥,٧٥٠	٣١,٥٠٧	٢٧,٦٢٥	
٣٧,١٩٢	٣٧,٢٩٦	١٢,١٩٢	١٨,٦٤٨	
١٥,٤٧٢	١٥,٥١٦	٧,٧٧٩	٧,٧٥٨	
-	٢٣,٣٢٥	-	-	
<b>١٠٢,٦٦٤</b>	<b>١٣١,٨٨٧</b>	<b>٥١,٤٧٨</b>	<b>٥٤,٠٣١</b>	

### 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) مستحق من طرف ذي علاقة

٢٠٢٣ ديسـمبر ٣١ (مدقـقة)	٢٠٢٤ يـوـنـيـوـ ٣ـ٠ـ (مراجعة)	٢٠٢٤ يـوـنـيـوـ ٣ـ٠ـ (مراجعة)	٢٠٢٣ ديسـمبر ٣١ (مدقـقة)
-	٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	-
-	٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	-

#### (ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٣ ديسـمبر ٣١ (مدقـقة)	٢٠٢٤ يـوـنـيـوـ ٣ـ٠ـ (مراجعة)	٢٠٢٣ ديسـمبر ٣١ (مدقـقة)	٢٠٢٤ يـوـنـيـوـ ٣ـ٠ـ (مراجعة)
١٢٩,٥٤٤	٣٩٣,٢١٣	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ السـوـيـسـيـ	أتعـابـ الإـدـارـةـ المـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ
٧٩٨,٢٤٤	٧٩١,١٣٤	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ المؤـسـسـ المـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ
٦٤,٧٧٢	١٩٦,٦٠٧	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ أمـيـنـ الـحـفـظـ المـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ
١١٢,٧٥٧	١١٢,٢٩٦	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	الـرسـومـ الشـرـعـيـةـ المـسـتـحـقـةـ الدـفـعـ
<u>١,١٠٥,٣١٧</u>	<u>١,٤٩٣,٢٥٠</u>		

#### (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترـةـ الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٣ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	فترـةـ الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٤ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	فترـةـ الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٤ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	فترـةـ الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٣ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)
١٣١,٣٢٠	١٣١,٠٧٧	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ السـوـيـسـيـ	أتعـابـ الإـدـارـةـ
١٣١,٣٢٠	١٣١,٠٧٧	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ المؤـسـسـ
٦٥,٦٥٩	٦٥,٥٣٩	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ أمـيـنـ الـحـفـظـ
١٢,١٩٢	١٨,٦٤٨	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	الـرسـومـ الشـرـعـيـةـ
<u>٣٤٠,٤٩١</u>	<u>٣٤٦,٣٤١</u>		
الـسـتـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٣ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	الـسـتـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٤ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	الـسـتـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٤ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)	الـسـتـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـيـ ٢ـ٠ـ٢ـ٣ـ يـوـنـيـوـ (ـمـراجـعـةـ)
٢٦٢,٨٧١	٢٦٣,٦٦٩	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ السـوـيـسـيـ	أتعـابـ الإـدـارـةـ
-	٣١,٧٧٧	مـديـرـ الصـنـدـوقـ	زـكـاةـ يـتـمـ تـسـويـتـهـاـ مـنـ قـبـلـ مـديـرـ الصـنـدـوقـ
٢٦٢,٨٧١	٢٦٣,٦٦٩	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	نيـابةـ عـنـ الصـنـدـوقـ
١٣١,٤٣٥	١٣١,٨٣٥	بنـكـ قـطـرـ الـوطـنـيـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ المؤـسـسـ
٣٧,١٩٢	٣٧,٢٩٦	شـرـكـةـ بـيـتـ الـاسـتـثـمـارـ (ـشـ.ـمـ.ـعـ.ـقـ.)ـ	أتعـابـ أمـيـنـ الـحـفـظـ
<u>٦٩٤,٣٦٩</u>	<u>٧٢٨,٢٤٦</u>		الـرسـومـ الشـرـعـيـةـ

٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

فيما على مقارنة حسب الفئة للمبالغ الدفتيرية والقيم العادلة للأدوات المالية الصندوق المسجلة في بيانات المركز المالي المرحل.

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٥٢,١٩٥,٠٣٢	٥٢,١٩٥,٠٣٢	الموجودات
١,٠٨٨	١,٠٨٨	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٦٠٦,٥٩٤	٣,٦٠٦,٥٩٤	مستحقات من مدير الصندوق
<u>٥٥,٨٣٤,٤٩١</u>	<u>٥٥,٨٣٤,٤٩١</u>	النقد وما يعادله
١,٣٨٠,٩٥٤	١,٣٨٠,٩٥٤	المطلوبات
١,٥٦٨,٨٣٨	١,٥٦٨,٨٣٨	الرسوم الذمم الدائنة
<u>٢,٩٤٩,٧٩٢</u>	<u>٢,٩٤٩,٧٩٢</u>	ذمم دائنة أخرى
القيمة العادلة (مدقة)	القيمة الدفترية (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	الموجودات
-	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٦١,٥٤٢	٢,٧٦١,٥٤٢	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	<u>٥٧,٢٤٣,٤٣٢</u>	النقد وما يعادله
٩٩٢,٥٦٠	٩٩٢,٥٦٠	المطلوبات
١,٣٧٦,٣٢١	١,٣٧٦,٣٢١	الرسوم المستحقة الدفع
<u>٢,٣٦٨,٨٨١</u>	<u>٢,٣٦٨,٨٨١</u>	ذمم دائنة أخرى

السلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الصندوق التدريجي التالى 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 التي، أثر كبير على، القيمة العادلة المسجلة والتي، لا تستند إلى، بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٥٢,١٩٥,٠٣٢	-	-	-
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٥٢,١٩٥,٠٣٢			

١٥. الالتزامات والمصاريف الطارئة

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

١٦. الأحداث اللاحقة

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

١٧. أرقام المقارنة

ربما تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتنتمي مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.