

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق البيت المالي

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

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

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 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 المنسوبة 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 لمعيار 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". 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 عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لم تمكننا 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 يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ غير معقدة، ومن كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار 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 والسنة 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 والسنة 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



٢٢ مايو ٢٠٢٥
الدوحة
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ إيضاحات (مراجعة)		الموجودات
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٢,١٩٥,٠٣٢	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣١,٧٧٧		ذمم مدينة من مدير الصندوق
-	١,٠٨٨	١٨	توزيعات الأرباح المستحقة
٢,٧٦١,٥٤٢	٣,٦٠٦,٥٩٤	٤	النقد وما يعادله
٥٧,٢٤٣,٤٣٢	٥٥,٨٣٤,٤٩١		إجمالي الموجودات
٩٩٢,٥٦٠	١,٣٨٠,٩٥٤	٦	المطلوبات
١,٣٧٦,٣٢١	١,٥٦٨,٨٣٨	٧	رسوم مستحقة الدفع
٢,٣٦٨,٨٨١	٢,٩٤٩,٧٩٢		ذمم دائنة أخرى
٥٤,٨٧٤,٥٥١	٥٢,٨٨٤,٦٩٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		عدد الوحدات المصدرة
٢,٧١٣,٩٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		
٢٠,٢٢	١٩,٤٩		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 السويدي
رئيس مجلس الإدارة والمدير الإداري



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



صندوق البيت المالي
بيان التغيرات في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بالريال القطري

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)
١٩,١٨	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٠٥٣,٩٩٠
٢٠,٢٢	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٤,٨٧٤,٥٥١
-	-	(١,٩٨٩,٨٥٢)
١٩,٤٩	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٢,٨٨٤,٦٩٩

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)



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 إيضاحات (مراجعة)		
(٦٧٧,١٧٨)	(١,٩٨٩,٨٥٢)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة للفترة
			تعديلات :-
(٥٠٧,٢٦١)	٨٩,٤٠٠	٥	صافي الخسارة / (الربح) المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٦٠,٨٦١	٣,٢٤٩,٠٩٩	٥	صافي الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٧٦,٤٢٢	١,٣٤٨,٦٤٧		النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
١,٢٥٨,٩٥٨	-		ذمم دائنة إلى وسيط
-	(٣١,٧٧٧)		ذمم مدينة من مدير الصندوق
(٢٢٩,٢٩٧)	٣٨٨,٣٩٤		رسوم مستحقة دفع
٢٠١,٣٦٣	١٩٢,٥١٧		ذمم دائنة أخرى
٢,٥٠٧,٤٤٦	١,٨٩٧,٧٨١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٥٥٠,١٠٩)	(٢٤,٩٧٤,١٧٤)	٣	الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣٢,٩٨٨,٩٠٦	٢٣,٩٢١,٤٤٥	٣	متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٥٦١,٢٠٣)	(١,٠٥٢,٧٢٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٨,٣٧١)	-		المدفوعات عند استرجاع الوحدات
(٤٨,٣٧١)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٨٩٧,٨٧٢	٨٤٥,٠٥٢		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٦٠٤,٨٨٨	٢,٧٦١,٥٤٢		النقد وما يعادله في ١ يناير
١٢,٥٠٢,٧٦٠	٣,٦٠٦,٥٩٤	٤	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 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 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" 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 الإعدادات والسياسات المحاسبية الجوهرية

١/٢ أساس الإعدادات

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 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 تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 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 سابقًا.

المعايير الدولية للتقارير المالية / تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية	تاريخ سريان المفعول
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	١ يناير ٢٠٢٤

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
عدم القدرة على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	١ يناير ٢٠٢٥
بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	مؤجل إلى أجل غير محدد

لم يعتمد الصندوق مبدئيًا أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

٣. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٥٢,١٩٥,٠٣٢	٥٤,٤٨١,٨٩٠

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٥٤,٤٨١,٨٩٠	٤٤,١٤٦,٦٦٠
٢٤,٩٧٤,١٧٤	٥٧,٦٧٦,٤٠٩
(٢٣,٩٢٢,٥٣٣)	(٤٩,١٠٠,٩٤٩)
(٣,٣٣٨,٤٩٩)	١,٧٥٩,٧٧٠
٥٢,١٩٥,٠٣٢	٥٤,٤٨١,٨٩٠

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٣,٦٠٦,٥٩٤	٢,٧٦١,٥٤٢

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

يتم الاحتفاظ 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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧١,٨١٦	٦٧٥,٥٠٦	(٨٩,٤٠٠)	٥٠٧,٢٦١
٥٤٨,٣٠٧	(١,٢٠٠,٢٢٢)	(٣,٢٤٩,٠٩٩)	(٢,٤٦٠,٨٦١)
٦٢٠,١٢٣	(٥٢٤,٧١٦)	(٣,٣٣٨,٤٩٩)	(١,٩٥٣,٦٠٠)

صافي الربح / (الخسارة) المحققة من بيع الموجودات المالية

المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة قياس

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٦. رسوم مستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٣٩٣,٢١٣	١٢٩,٥٤٤
١٩٦,٦٠٧	٦٤,٧٧٢
٧٩١,١٣٤	٧٩٨,٢٤٤
١,٣٨٠,٩٥٤	٩٩٢,٥٦٠

أتعاب إدارة مستحقة الدفع

أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع

أتعاب المؤسس المستحقة الدفع

٧. ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١,٢٤٧,٨٧٦	١,٠١٢,٦٦٤
١٢١,٧٥٠	١٧٩,٥٠٠
١١٢,٢٩٦	١١٢,٧٥٧
٧٧,٩١٦	٦٢,٤٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١,٥٦٨,٨٣٨	١,٣٧٦,٣٢١

ذمم زكاة دائنة

أتعاب التدقيق المستحقة الدفع

أتعاب الهيئة الشرعية المستحقة الدفع

مصاريف إعلانية مستحقة الدفع

أخرى

٨. إيرادات توزيعات أرباح

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٥٥,٥٢٩	٦,٦١٣	٢,٤٢٦,٣٤١	٢,٢٤٨,١٨٣
١٥٥,٥٢٩	٦,٦١٣	٢,٤٢٦,٣٤١	٢,٢٤٨,١٨٣

إيرادات توزيعات أرباح

(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.

٩. مصروفات الرسوم

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٣١,٠٧٧	١٣١,٣٢٠	٢٦٣,٦٦٩	٢٦٢,٨٧١
١٣١,٠٧٧	١٣١,٣٢٠	٢٦٣,٦٦٩	٢٦٢,٨٧١
٦٥,٥٣٩	٦٥,٦٥٩	١٣١,٨٣٥	١٣١,٤٣٥
٣٢٧,٦٩٣	٣٢٨,٢٩٩	٦٥٩,١٧٣	٦٥٧,١٧٧

أتعاب الإدارة (١)

أتعاب المؤسس (٢)

أتعاب أمين الحفظ (٣)

(١) وفقًا 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) وفقًا للنظام الأساسي، يحق للمؤسس الحصول على ١٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب للمؤسس.

(٣) وفقًا للفقرة (١١) من البند رقم (١) من اتفاقية أمانة الحفظ، يحق لأمين الحفظ الحصول على ٠,٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

١٠. رسوم الوساطة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣٣,٨١٤	٤٤,٥٧٤	٨٣,١٩٩	١١٣,٢١٩
٣٣,٨١٤	٤٤,٥٧٤	٨٣,١٩٩	١١٣,٢١٩

رسوم الوساطة

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

١١. مصروف الزكاة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧٦,٧٤٩	٥٧,٨٨٥	٢٠٣,٤٣٥	٩٨,٧٠١
٧٦,٧٤٩	٥٧,٨٨٥	٢٠٣,٤٣٥	٩٨,٧٠١

مصروف الزكاة

يتم فرض الزكاة من خلال تحديد مبلغ التصفية من قبل الإدارة بناءً على أحكام الشريعة الإسلامية ووفقًا 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 تحميل مخصص الزكاة على بيان الدخل الشامل.

١٢. مصروفات أخرى

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٧,٦٢٥	٣١,٥٠٧	٥٥,٧٥٠	٥٠,٠٠٠
١٨,٦٤٨	١٢,١٩٢	٣٧,٢٩٦	٣٧,١٩٢
٧,٧٥٨	٧,٧٧٩	١٥,٥١٦	١٥,٤٧٢
-	-	٢٣,٣٢٥	-
٥٤,٠٣١	٥١,٤٧٨	١٣١,٨٨٧	١٠٢,٦٦٤

الرسوم المهنية

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 يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		
٣١,٧٧٧	-	مدير الصندوق	ذمم مدينة أخرى
٣١,٧٧٧	-		

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)		
٣٩٣,٢١٣	١٢٩,٥٤٤	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة المستحقة الدفع
٧٩١,١٣٤	٧٩٨,٢٤٤	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع
١٩٦,٦٠٧	٦٤,٧٧٢	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ المستحقة الدفع
١١٢,٢٩٦	١١٢,٧٥٧	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية المستحقة الدفع
١,٤٩٣,٢٥٠	١,١٠٥,٣١٧		

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)		
١٣١,٠٧٧	١٣١,٣٢٠	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
١٣١,٠٧٧	١٣١,٣٢٠	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٦٥,٥٣٩	٦٥,٦٥٩	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
١٨,٦٤٨	١٢,١٩٢	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	الرسوم الشرعية
٣٤٦,٣٤١	٣٤٠,٤٩١		
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)		
٢٦٣,٦٦٩	٢٦٢,٨٧١	بنك قطر الوطني السويسري	أتعاب الإدارة
٣١,٧٧٧	-	مدير الصندوق	زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق
٢٦٣,٦٦٩	٢٦٢,٨٧١	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	نيابة عن الصندوق
١٣١,٨٣٥	١٣١,٤٣٥	بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)	أتعاب المؤسس
٣٧,٢٩٦	٣٧,١٩٢	شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)	أتعاب أمين الحفظ
٧٢٨,٢٤٦	٦٩٤,٣٦٩		الرسوم الشرعية

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الصندوق التدرج التالي 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 أثر كبير على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٢,١٩٥,٠٣٢	٥٢,١٩٥,٠٣٢	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٤,٤٨١,٨٩٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠	-

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٣: لا شيء).

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، لتتماشى مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.