

## **صندوق البيت المالي**

**البيانات المالية المرحلية المختصرة**

**٢٠٢٥ يونيو ٣٠**

# صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

كي بي إم جي  
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث  
شارع ٢٣٠، مبني ٤٤٦  
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لصندوق البيت المالي ("الصندوق") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
- بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
- بيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
- 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". تتحضر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

## نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير الدولي المتعلق بمهمات 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. تقل إجراءات المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي لا تتمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نندي رأي تدقيق.

# تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

صندوق البيت المالي

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

سليم خليل  
كي بي إم جي  
سجل مراقبى الحسابات القطرى رقم ٤٧٢

٣ نوفمبر ٢٠٢٥  
الدوحة  
دولة قطر



# صندوق البيت المالي

بيان المركز المالي المرحلي  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريل القطري

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو (مدة) (مراجعة)

٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٥,٤٩٩,٦٦١	٣
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	
٧,٢٤٣,٦١٠	٤,٤٤٤,٠٢١	٤
<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	

## الموجودات

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

١,٢٧٤,٣٧٠	٩٠١,١٠٠	٦
١,٧٥٦,٧٩٨	١,٨٩٥,٨٤٩	٧
<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	<u>٢,٧٩٦,٩٤٩</u>	

المطلوبات  
رسوم مستحقة الدفع  
ذمم دائنة أخرى  
اجمالي المطلوبات

<u>٥٥,٢٣٠,٤٣٩</u>	<u>٥٧,١٧٨,٥١٠</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>٢١,٠٧</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 السويسي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



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

# صندوق البيت المالي

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو (مراجعة)	إيضاح ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو (مراجعة)	الدخل / (الخسارة) إيرادات توزيعات الأرباح صافي (الخسارة) / الربح المحقة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي الربح / (الخسارة) الخسارة غير المحقة من إعادة قياس الموجودات المالية ال المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي الدخل / (الخسارة)
٢,٤٢٦,٣٤١	١,٦١٥,٧١٤	١٥٥,٥٢٩	٢٠,٣٢٧	٨
(٨٩,٤٠٠)	٢٤٦,٢٧٩	٧١,٨١٦	(١٨٩,٩٥٥)	٥
<u>(٣,٢٤٩,٠٩٩)</u>	<u>١,٢٨٢,٦٧٨</u>	<u>٥٤٨,٣٠٧</u>	<u>٢,٦٢٩,٤٠٩</u>	<u>٥</u>
<u><u>(٩١٢,١٥٨)</u></u>	<u><u>٣,١٤٤,٦٧١</u></u>	<u><u>٧٧٥,٦٥٢</u></u>	<u><u>٢,٤٥٩,٧٨١</u></u>	
(٦٥٩,١٧٣)	(٦٩٣,٦٣٨)	(٣٢٧,٦٩٣)	(٣٥١,١٢٨)	٩
(٨٣,١٩٩)	(٢٦٣,٩١١)	(٣٣,٨١٤)	(١٦٩,٦٧٥)	١٠
(٢٠٣,٤٣٥)	(١٣٦,٧٩٨)	(٧٦,٧٤٩)	(٦٥,٢٦١)	١١
(١٣١,٨٨٧)	(١٠٢,٢٥٣)	(٥٤,٠٣١)	(٥١,٤١٠)	١٢
(١,٠٧٧,٦٩٤)	(١,١٩٦,٦٠٠)	(٤٩٢,٢٨٧)	(٦٣٧,٤٧٤)	
(١,٩٨٩,٨٥٢)	١,٩٤٨,٠٧١	٢٨٣,٣٦٥	١,٨٢٢,٣٠٧	
-	-	-	-	
<u>(١,٩٨٩,٨٥٢)</u>	<u>١,٩٤٨,٠٧١</u>	<u>٢٨٣,٣٦٥</u>	<u>١,٨٢٢,٣٠٧</u>	
الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة				



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

# صندوق البيت المالي

بيان التغيرات المرحلي في صافي الموجودات المنسوبة إلى حاملي الوحدات

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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
-	-	(١,٩٨٩,٨٥٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>١٩,٤٩</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٢,٨٨٤,٦٩٩</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٠,٣٥	٢,٧١٣,٩٣٨	٥٥,٢٣٠,٤٣٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	١,٩٤٨,٠٧١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢١,٠٧</u>	<u>٢,٧١٣,٩٣٨</u>	<u>٥٧,١٧٨,٥١٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)



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

صندوق البيت المالي

## بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

باليابانى القطرى

ستة أشهر حتى ٢٠٢٤ يونيو	٣٠ يونيو	ستة أشهر حتى ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة) أيضاً

## الربح / (الخسارة) للفترة تعديلات لـ:

٥) الخسارة المحققة من بيع موجودات مالية مقاسة 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

٦) النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغییرات فی:

ذم دائنہ إلى وسيط

ذمم مدينة من مدير الصندوق

رسوم دائنة

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 والخسارة
- صافي التغيرات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

صافي التغير في النقد وما يعادله  
النقد وما يعادله في ١ يناير  
النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية

توزيعات أرباح مستحقة

(1,989,802) 1,948,.071

八九, 800 (246, 279)

3,249,099      (1,282,678)  
1,348,647      419,114

(31,777)	-
388,394	(373,270)
192,017	139,001
1,897,781	184,890

$$(2\zeta, 9\gamma\zeta, 1\gamma\zeta) \quad (V9, 1\cdot\lambda, \varepsilon\varepsilon9)$$

۲۳,۹۲۱,۴۴۰      ۷۶,۱۲۳,۹۶۰  
(۱,۰۵۲,۷۲۹)      (۲,۹۸۴,۴۸۴)

$$\begin{array}{r} 840,02 \\ - 2,761,042 \\ \hline 3,607,094 \end{array} \quad \begin{array}{r} (2,799,089) \\ - 7,243,710 \\ \hline 4,444,021 \end{array}$$

1,088

3

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

# صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

## 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.

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 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 المال الصندوق وفقاً للحدود المحددة في النظام الأساسي.

في ١ مارس ٢٠١٩، قام الصندوق بتعيين "بنك قطر الوطني السويسري اس. اي" 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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بالإضافة إلى 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

# صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

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

### ٢/٢ السياسات المحاسبية والإفصاحات

#### المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والساربة المفعول

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

١ يناير ٢٠٢٥ عدم القابلية للتبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

المعايير الدولية للتقارير المالية 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

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

١ يناير ٢٠٢٦ العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - 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 لمساءلة العامة:

الإفصاحات

١٢ بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الرمزية أو مشروعه المشترك  
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)  
محدد

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)  
(مدقة)

أوسع حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر

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

فترة ستة أشهر  
للسنة المنتهية في ٣٠  
ديسمبر ٢٠٢٤  
(مراجعة)  
٥٠,٩٨٦,٢٢٠

فترة ستة أشهر  
المنتهية في ٣٠  
يونيو ٢٠٢٤  
(مراجعة)  
٥٥,٤٩٩,٦٦١

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

٥٤,٤٨١,٨٩٠  
٧١,٣٩٢,٢٧٢  
(٧٤,٤٣٥,٢٦٥)  
(٤٥٢,٦٧٧)  
٥٠,٩٨٦,٢٢٠

٥٠,٩٨٦,٢٢٠  
٧٩,١٠٨,٤٤٩  
(٧٦,١٢٣,٩٦٥)  
١,٥٢٨,٩٥٧  
٥٥,٤٩٩,٦٦١

# صندوق البيت المالي

باليارال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## ٤. أرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) (مراجعة)

٧,٢٤٣,٦١٠ ٤,٤٤٤,٠٢١

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

يتم الاحتفاظ بالحساب الجاري للصندوق لدى بنك قطر الوطني

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

ثلاثة أشهر ثلاثة أشهر ستة أشهر حتى ستة أشهر حتى  
حتى ٣٠ يونيو حتى ٣٠ يونيو ٣٠ يونيو ٣٠ يونيو  
٢٠٢٤ ٢٠٢٤ ٢٠٢٤ ٢٠٢٤  
(مراجعة) (مراجعة) (مراجعة) (مراجعة)

(٨٩,٤٠٠)	٢٤٦,٢٧٩	٧١,٨١٦	(١٨٩,٩٥٥)
<u>(٣,٢٤٩,٠٩٩)</u>	<u>١,٢٨٢,٦٧٨</u>	<u>٥٤٨,٣٠٧</u>	<u>٢,٦٢٩,٤٠٩</u>
<u>(٣,٣٣٨,٤٩٩)</u>	<u>١,٥٢٨,٩٥٧</u>	<u>٦٢٠,١٢٣</u>	<u>٢,٤٣٩,٤٥٤</u>

صافي (الخسارة)/ الربح المحققة من بيع  
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة  
صافي الربح/ (الخسارة) الخسارة غير  
المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية  
ال المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو  
الخسارة

## ٦. رسوم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) (مراجعة)

١٣٨,٣٠٨	٤١٥,٧٦٤
٦٩,١٥٤	٢٠٧,٨٨٢
١,٠٦٦,٩٠٨	٢٧٧,٤٥٤
<u>١,٢٧٤,٣٧٠</u>	<u>٩٠١,١٠٠</u>

أتعاب إدارة مستحقة الدفع  
رسوم الحفظ الدائنة  
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع

## ٧. ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) (مراجعة)

١,٤٠٤,١٩٨	١,٥٤٠,٩٩٦
١٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٨٦
١٥٠,٠٠٠	١٨٧,١٩٣
٩٣,٦٠٠	١٠٩,٠٧٤
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
<u>١,٧٥٦,٧٩٨</u>	<u>١,٨٩٥,٨٤٩</u>

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

## ٨. إيرادات توزيعات أرباح

ثلاثة أشهر حتى ثلاثة أشهر حتى ستة أشهر حتى ستة أشهر حتى  
٢٠٢٤ ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤  
(مراجعة) (مراجعة) (مراجعة) (مراجعة)

٢,٤٢٦,٣٤١	١,٦١٥,٧١٤	١٥٥,٥٢٩	٢٠,٣٢٧
<u>٢,٤٢٦,٣٤١</u>	<u>١,٦١٥,٧١٤</u>	<u>١٥٥,٥٢٩</u>	<u>٢٠,٣٢٧</u>

إيراد توزيعات أرباح

# صندوق البيت المالي

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

## ٩. مصروف الرسوم

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	أتعاب الإدارة (١) أتعاب المؤسس (٢) أتعاب أمين الحفظ (٣)
٢٦٣,٦٦٩	٢٧٧,٤٥٥	١٣١,٠٧٧	١٤٠,٤٥١	
٢٦٣,٦٦٩	٢٧٧,٤٥٥	١٣١,٠٧٧	١٤٠,٤٥١	
١٣١,٨٣٥	١٣٨,٧٢٨	٦٥,٥٣٩	٧٠,٢٢٦	
<u>٦٥٩,١٧٣</u>	<u>٦٩٣,٦٣٨</u>	<u>٣٢٧,٦٩٣</u>	<u>٣٥١,١٢٨</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 ٠,٥٪ من صافي قيمة الموجودات الشهرية للصندوق كأتعاب أمين الحفظ.

## ١٠. رسوم الوساطة

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	رسوم الوساطة
٨٣,١٩٩	٢٦٣,٩١١	٣٣,٨١٤	١٦٩,٦٧٥	
<u>٨٣,١٩٩</u>	<u>٢٦٣,٩١١</u>	<u>٣٣,٨١٤</u>	<u>١٦٩,٦٧٥</u>	

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

## ١١. مصروف الزكاة

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	مصروف الزكاة
٢٠٣,٤٣٥	١٣٦,٧٩٨	٧٦,٧٤٩	٦٥,٢٦١	
<u>٢٠٣,٤٣٥</u>	<u>١٣٦,٧٩٨</u>	<u>٧٦,٧٤٩</u>	<u>٦٥,٢٦١</u>	

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 مضاعفاتها بالمعدلات المعتمدة سنوياً من قبل مجلس الفتوى والرقابة الشرعية للصندوق على أساس يومي. يتم تحويل مخصص الزكاة على بيان الدخل الشامل.

## ١٢. مصروفات أخرى

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	الأتعاب المهنية رسوم المجلس الشرعي مصاريف إعلانات رسوم تجديد السجل التجاري وتسجيل الشعار
٥٥,٧٥٠	٤٩,٥٨٩	٢٧,٦٢٥	٢٤,٩٣٢	
٣٧,٢٩٦	٣٧,١٩٢	١٨,٦٤٨	١٨,٦٩٩	
١٥,٥١٦	١٥,٤٧٢	٧,٧٥٨	٧,٧٧٩	
<u>٢٣,٣٢٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>١٣١,٨٨٧</u>	<u>١٠٢,٢٥٣</u>	<u>٥٤,٠٣١</u>	<u>٥١,٤١٠</u>	

# صندوق البيت المالي

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ذمم مدينة أخرى مدير الصندوق
(مدقة)	(مراجعة)	

٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	ذمم مدينة أخرى مدير الصندوق
<u>٣١,٧٧٧</u>	<u>٣١,٧٧٧</u>	

### (ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أتعاب إدارة مستحقة بنك قطر الوطني السويسري
(مدقة)	(مراجعة)	
١٣٨,٣٠٨	٤١٥,٧٦٤	أتعاب المؤسس المستحقة الدفع لشركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
١,٠٦٦,٩٠٨	٢٧٧,٤٥٤	أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
٦٩,١٥٤	٢٠٧,٨٨٢	الرسوم الشرعية المستحقة لشركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٧,١٩٣</u>	
<u>١,٤٢٤,٣٧٠</u>	<u>١,٠٨٨,٢٩٣</u>	

### (ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أتعاب الإدارة بنك قطر الوطني السويسري
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٣١,٠٧٧	١٤٠,٤٥١	أتعاب المؤسس شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
١٣١,٠٧٧	١٤٠,٤٥١	أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
٦٥,٥٣٩	٧٠,٢٢٦	الرسوم الشرعية شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
١٨,٦٤٨	١٨,٦٩٩	
<u>٣٤٦,٣٤١</u>	<u>٣٦٩,٨٢٧</u>	

ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	أتعاب الإدارة بنك قطر الوطني السويسري
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٦٣,٦٦٩	٢٧٧,٤٥٥	زكاة يتم تسويتها من قبل مدير الصندوق نيابة عن الصندوق
٣١,٧٧٧	-	أتعاب المؤسس شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
٢٦٣,٦٦٩	٢٧٧,٤٥٥	أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
١٣١,٨٣٥	١٣٨,٧٢٨	الرسوم الشرعية لشركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
٣٧,٢٩٦	٣٧,١٩٢	
<u>٧٢٨,٢٤٦</u>	<u>٧٣٠,٨٣٠</u>	

# صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

## ٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	القيمة الدفترية (مراجعة)	القيمة العادلة (مراجعة)
٥٩,٩٧٥,٤٥٩	٤,٤٤٤,٠٢١	٣١,٧٧٧
<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	<u>٤,٤٤٤,٠٢١</u>	<u>٣١,٧٧٧</u>
٢,٧٩٦,٩٤٩	١,٨٩٥,٨٤٩	٩٠١,١٠٠
<u>٢,٧٩٦,٩٤٩</u>	<u>١,٨٩٥,٨٤٩</u>	<u>٩٠١,١٠٠</u>
٥٨,٢٦١,٦٠٧	٧,٢٤٣,٦١٠	٣١,٧٧٧
<u>٥٨,٢٦١,٦٠٧</u>	<u>٧,٢٤٣,٦١٠</u>	<u>٣١,٧٧٧</u>
٣,٠٣١,١٦٨	١,٧٥٦,٧٩٨	٥٠,٩٨٦,٢٢٠
<u>٣,٠٣١,١٦٨</u>	<u>١,٧٥٦,٧٩٨</u>	<u>٥٠,٩٨٦,٢٢٠</u>
١,٢٧٤,٣٧٠	١,٢٧٤,٣٧٠	٥٥,٤٩٩,٦٦١
<u>١,٢٧٤,٣٧٠</u>	<u>١,٢٧٤,٣٧٠</u>	<u>٥٥,٤٩٩,٦٦١</u>
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المستوى ٢	المستوى ٣

### الموجودات

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
توزيعات أرباح مستحقة  
ذمم مدينة من مدير الصندوق  
النقد وما يعادله

### المطلوبات

رسوم مستحقة الدفع  
ذمم دائنة أخرى

### الموجودات

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
ذمم مدينة من مدير الصندوق  
أرصدة البنوك

### المطلوبات

رسوم مستحقة الدفع  
ذمم دائنة أخرى

### 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥      المستوى ١      المستوى ٢      المستوى ٣

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من  
خلال الربح أو الخسارة

-      -      ٥٥,٤٩٩,٦٦١      ٥٥,٤٩٩,٦٦١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤      المستوى ١      المستوى ٢      المستوى ٣

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من  
خلال الربح أو الخسارة

-      -      ٥٠,٩٨٦,٢٢٠      ٥٠,٩٨٦,٢٢٠

## **صندوق البيت المالي**

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
كما في ولترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥**

### **١٤. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)**

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ، لم يكن هناك نقل بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، كما لم يكن نقل إلى ومن المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة (لا شيء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

### **١٥. الارتباطات والمصروفات الطارئة**

لا توجد أي التزامات أو مصاريف طارئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (لا شيء في 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 تصنیف أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتنتمي مع عرض السنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنیف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.