

صندوق البيت المالي

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صندوق البيت المالي

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

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة	٢-١
البيانات المالية المرحلية المختصرة	
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
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 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 الثلاثة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر 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 تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. بالتالي فإننا لا نبدي 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 يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ غير معدة، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٥٥,٤٩٩,٦٦١	٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧		ذمم مدينة من مدير الصندوق
٤,٤٤٤,٠٢١	٧,٢٤٣,٦١٠	٤	النقد وما يعادله
٥٩,٩٧٥,٤٥٩	٥٨,٢٦١,٦٠٧		إجمالي الموجودات
٩٠١,١٠٠	١,٢٧٤,٣٧٠	٦	المطلوبات
١,٨٩٥,٨٤٩	١,٧٥٦,٧٩٨	٧	رسوم مستحقة الدفع
٢,٧٩٦,٩٤٩	٣,٠٣١,١٦٨		ذمم دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات
٥٧,١٧٨,٥١٠	٥٥,٢٣٠,٤٣٩		صافي الموجودات المنسوبة لحاملي الوحدات
الوحدات	الوحدات		
٢,٧١٣,٩٣٨	٢,٧١٣,٩٣٨		عدد الوحدات المصدرة
٢١,٠٧	٢٠,٣٥		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 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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

إيضاح	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
الدخل / (الخسارة)				
٨ إيرادات توزيعات الأرباح	٢٠,٣٢٧	١٥٥,٥٢٩	١,٦١٥,٧١٤	٢,٤٢٦,٣٤١
٥ صافي (الخسارة) / الربح المحققة من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٨٩,٩٥٥)	٧١,٨١٦	٢٤٦,٢٧٩	(٨٩,٤٠٠)
٥ صافي الربح / (الخسارة) الخسارة غير المحققة من إعادة قياس الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٦٢٩,٤٠٩	٥٤٨,٣٠٧	١,٢٨٢,٦٧٨	(٣,٢٤٩,٠٩٩)
إجمالي الدخل / (الخسارة)	٢,٤٥٩,٧٨١	٧٧٥,٦٥٢	٣,١٤٤,٦٧١	(٩١٢,١٥٨)
المصروفات				
٩ مصروف الرسوم	(٣٥١,١٢٨)	(٣٢٧,٦٩٣)	(٦٩٣,٦٣٨)	(٦٥٩,١٧٣)
١٠ رسوم الوساطة	(١٦٩,٦٧٥)	(٣٣,٨١٤)	(٢٦٣,٩١١)	(٨٣,١٩٩)
١١ مصروف الزكاة	(٦٥,٢٦١)	(٧٦,٧٤٩)	(١٣٦,٧٩٨)	(٢٠٣,٤٣٥)
١٢ مصروف آخر	(٥١,٤١٠)	(٥٤,٠٣١)	(١٠٢,٢٥٣)	(١٣١,٨٨٧)
إجمالي المصروفات	(٦٣٧,٤٧٤)	(٤٩٢,٢٨٧)	(١,١٩٦,٦٠٠)	(١,٠٧٧,٦٩٤)
الربح / (الخسارة) للفترة	١,٨٢٢,٣٠٧	٢٨٣,٣٦٥	١,٩٤٨,٠٧١	(١,٩٨٩,٨٥٢)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة	١,٨٢٢,٣٠٧	٢٨٣,٣٦٥	١,٩٤٨,٠٧١	(١,٩٨٩,٨٥٢)



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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات	عدد الوحدات	صافي قيمة الموجودات للوحدة
٥٤,٨٧٤,٥٥١	٢,٧١٣,٩٣٨	٢٠,٢٢
(١,٩٨٩,٨٥٢)	-	-
٥٢,٨٨٤,٦٩٩	٢,٧١٣,٩٣٨	١٩,٤٩
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)		
٥٥,٢٣٠,٤٣٩	٢,٧١٣,٩٣٨	٢٠,٣٥
١,٩٤٨,٠٧١	-	-
٥٧,١٧٨,٥١٠	٢,٧١٣,٩٣٨	٢١,٠٧
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ إجمالي الدخل الشامل للفترة 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 المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بالريال القطري

ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاحات
١,٩٤٨,٠٧١	(١,٩٨٩,٨٥٢)	الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديلات :-
(٢٤٦,٢٧٩)	٨٩,٤٠٠	(الربح) / (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
٤١٩,١١٤	٣,٢٤٩,٠٩٩	٥ النقد التشغيلي المستخدم قبل التغيرات في رأس المال العامل
	١,٣٤٨,٦٤٧	
-	-	تغييرات في:
-	(٣١,٧٧٧)	ذمم دائنة إلى وسيط
(٣٧٣,٢٧٠)	٣٨٨,٣٩٤	ذمم مدينة من مدير الصندوق
١٣٩,٠٥١	١٩٢,٥١٧	رسوم دائنة
١٨٤,٨٩٥	١,٨٩٧,٧٨١	ذمم دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,١٠٨,٤٤٩)	(٢٤,٩٧٤,١٧٤)	الإضافات إلى الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٧٦,١٢٣,٩٦٥	٢٣,٩٢١,٤٤٥	٣ متحصلات من بيع الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢,٩٨٤,٤٨٤)	(١,٠٥٢,٧٢٩)	٣ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٢,٧٩٩,٥٨٩)	٨٤٥,٠٥٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
٧,٢٤٣,٦١٠	٢,٧٦١,٥٤٢	النقد وما يعادله في ١ يناير
٤,٤٤٤,٠٢١	٣,٦٠٦,٥٩٤	٤ النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية:
-	١,٠٨٨	توزيعات أرباح مستحقة



الإيضاحات المرفقة الواردة في الصفحات 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 السنة 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 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.

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 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 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 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 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، 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 والسارية 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 تاريخ سريان المفعول

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

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 تاريخ سريان المفعول

تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

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 ٢٠٢٦

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 ١ يناير ٢٠٢٧

بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨) مؤجل إلى أجل غير 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

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

أسهم حقوق ملكية مدرجة - دولة قطر ٥٥,٤٩٩,٦٦١ ٥٠,٩٨٦,٢٢٠

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

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	اللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٥٠,٩٨٦,٢٢٠	٥٤,٤٨١,٨٩٠
٧٩,١٠٨,٤٤٩	٧١,٣٩٢,٢٧٢
(٧٦,١٢٣,٩٦٥)	(٧٤,٤٣٥,٢٦٥)
١,٥٢٨,٩٥٧	(٤٥٢,٦٧٧)
٥٥,٤٩٩,٦٦١	٥٠,٩٨٦,٢٢٠

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

صندوق البيت المالي

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

بالريال القطري

٤. أرصدة بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٤,٤٤٤,٠٢١	٧,٢٤٣,٦١٠

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 حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٨٩,٩٥٥	٧١,٨١٦	٢٤٦,٢٧٩	(٨٩,٤٠٠)	
٢,٦٢٩,٤٠٩	٥٤٨,٣٠٧	١,٢٨٢,٦٧٨	(٣,٢٤٩,٠٩٩)	
٢,٤٣٩,٤٥٤	٦٢٠,١٢٣	١,٥٢٨,٩٥٧	(٣,٣٣٨,٤٩٩)	

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
المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

٦. رسوم دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٤١٥,٧٦٤	١٣٨,٣٠٨
٢٠٧,٨٨٢	٦٩,١٥٤
٢٧٧,٤٥٤	١,٠٦٦,٩٠٨
٩٠١,١٠٠	١,٢٧٤,٣٧٠

أتعاب إدارة مستحقة الدفع
رسوم الحفظ الدائنة
أتعاب المؤسس المستحقة الدفع

٧. ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١,٥٤٠,٩٩٦	١,٤٠٤,١٩٨
٤٩,٥٨٦	١٠٠,٠٠٠
١٨٧,١٩٣	١٥٠,٠٠٠
١٠٩,٠٧٤	٩٣,٦٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١,٨٩٥,٨٤٩	١,٧٥٦,٧٩٨

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

٨. إيرادات توزيعات أرباح

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	سنة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٠,٣٢٧	١٥٥,٥٢٩	١,٦١٥,٧١٤	٢,٤٢٦,٣٤١
٢٠,٣٢٧	١٥٥,٥٢٩	١,٦١٥,٧١٤	٢,٤٢٦,٣٤١

إيراد توزيعات أرباح

صندوق البيت المالي

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

بالريال القطري

٩. مصروف الرسوم

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٤٠,٤٥١	١٣١,٠٧٧	٢٧٧,٤٥٥	٢٦٣,٦٦٩
١٤٠,٤٥١	١٣١,٠٧٧	٢٧٧,٤٥٥	٢٦٣,٦٦٩
٧٠,٢٢٦	٦٥,٥٣٩	١٣٨,٧٢٨	١٣١,٨٣٥
٣٥١,١٢٨	٣٢٧,٦٩٣	٦٩٣,٦٣٨	٦٥٩,١٧٣

(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 ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٦٩,٦٧٥	٣٣,٨١٤	٢٦٣,٩١١	٨٣,١٩٩
١٦٩,٦٧٥	٣٣,٨١٤	٢٦٣,٩١١	٨٣,١٩٩

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

١١. مصروف الزكاة

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٦٥,٢٦١	٧٦,٧٤٩	١٣٦,٧٩٨	٢٠٣,٤٣٥
٦٥,٢٦١	٧٦,٧٤٩	١٣٦,٧٩٨	٢٠٣,٤٣٥

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

١٢. مصروفات أخرى

ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٤,٩٣٢	٢٧,٦٢٥	٤٩,٥٨٩	٥٥,٧٥٠
١٨,٦٩٩	١٨,٦٤٨	٣٧,١٩٢	٣٧,٢٩٦
٧,٧٧٩	٧,٧٥٨	١٥,٤٧٢	١٥,٥١٦
-	-	-	٢٣,٣٢٥
٥١,٤١٠	٥٤,٠٣١	١٠٢,٢٥٣	١٣١,٨٨٧

الأتعاب المهنية
رسوم المجلس الشرعي
مصاريف إعلانات
رسوم تجديد السجل التجاري
وتسجيل الشعار

صندوق البيت المالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧

نم مدينة أخرى مدير الصندوق

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٤١٥,٧٦٤	١٣٨,٣٠٨
٢٧٧,٤٥٤ (ش.م.ع.ق.)	١,٠٦٦,٩٠٨
٢٠٧,٨٨٢	٦٩,١٥٤
١٨٧,١٩٣ (ش.م.ع.ق.)	١٥٠,٠٠٠
١,٠٨٨,٢٩٣	١,٤٢٤,٣٧٠

(ج) معاملات الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ثلاثة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
١٤٠,٤٥١	١٣١,٠٧٧
١٤٠,٤٥١	١٣١,٠٧٧
٧٠,٢٢٦	٦٥,٥٣٩
١٨,٦٩٩	١٨,٦٤٨
٣٦٩,٨٢٧	٣٤٦,٣٤١

أتعاب الإدارة بنك قطر الوطني السويصري
أتعاب المؤسس شركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)
أتعاب أمين الحفظ بنك قطر الوطني (ش.م.ع.ق.)
الرسوم الشرعية لشركة بيت الاستثمار (ش.م.ع.ق.)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٢٧٧,٤٥٥	٢٦٣,٦٦٩
-	٣١,٧٧٧
٢٧٧,٤٥٥	٢٦٣,٦٦٩
١٣٨,٧٢٨	١٣١,٨٣٥
٣٧,١٩٢	٣٧,٢٩٦
٧٣٠,٨٣٠	٧٢٨,٢٤٦

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

صندوق البيت المالي

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

بالريال القطري

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)	
٥٥,٤٩٩,٦٦١	٥٥,٤٩٩,٦٦١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	توزيعات أرباح مستحقة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	ذمم مدينة من مدير الصندوق
٤,٤٤٤,٠٢١	٤,٤٤٤,٠٢١	النقد وما يعادله
<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الموجودات

٥٥,٤٩٩,٦٦١	٥٥,٤٩٩,٦٦١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	توزيعات أرباح مستحقة
٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	ذمم مدينة من مدير الصندوق
٤,٤٤٤,٠٢١	٤,٤٤٤,٠٢١	النقد وما يعادله
<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	<u>٥٩,٩٧٥,٤٥٩</u>	

المطلوبات

٩٠١,١٠٠	٩٠١,١٠٠	رسوم مستحقة الدفع
١,٨٩٥,٨٤٩	١,٨٩٥,٨٤٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٧٩٦,٩٤٩</u>	<u>٢,٧٩٦,٩٤٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القيمة الدفترية (مدققة)	القيمة العادلة (مدققة)	
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

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ المستوى ١ المستوى ٢ المستوى ٣

٥٥,٤٩٩,٦٦١	٥٥,٤٩٩,٦٦١	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
-	-	

صندوق البيت المالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ولفترة 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 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.