

صندوق قيمة للطروحات الأولية
(صندوق كسب للطروحات الأولية سابقاً)
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١/١)

إلى السادة حاملي وحدات/ صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لصندوق قيمة للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار من قبل شركة قيمة المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و القوائم المالية الأولية للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

وملخصا بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يُمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الإله البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٧٠٣
الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م

صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٠٣,٧٢٢	٢,٣٤٠,١٧٨	٤	نقد وما يعادله
١١,٠٠١,١٠٤	١٠,٩٢٧,٩٩١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٨٨,٠٠٠	-		مدفوعات مقدمة تحت حساب استثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨,١٢٥	٣٥,٩١٧	٦	مصرفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
١٢,٣٢٠,٩٥١	١٣,٣٠٤,٠٨٦		اجمالي الموجودات
٥٨,٧٣٩	٥٠,٠٥١	٧	المطلوبات
-	٢,٢٣٩,٣١٨		مصرفات مستحقة وضم دائنة أخرى
٢٦,٢٤٦	٢٤,٥٨٠	٩	إستردادات العملاء تحت الدفع
٨٤,٩٨٥	٢,٣١٣,٩٤٩		أتعاب الإدارة المستحقة
١٢,٢٣٥,٩٦٦	١٠,٩٩٠,١٣٧		إجمالي المطلوبات
١٧٨,٤١٨	١٧٤,٦٤٢		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦٨,٥٨	٦٢,٩٣		الوحدات مصدرة (بالعدد)
			صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات

صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
دخل الاستثمارات		
٣٢٨,٢٥٦	(٨٣,٧٨٦)	٥-ج أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤١,٣٥٣	(١,٠٧٣,١٣٠)	٥-ب (خسائر)/أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨١,١٨٣	١٤٣,٨٨٦	توزيعات أرباح
-	٧٦٧	إيرادات أخرى
٥٥٠,٧٩٢	(١,٠١٢,٢٦٣)	اجمالي دخل الاستثمارات
(٨٥,٧٠٦)	(١٣٤,٣١٣)	٩ أتعاب الإدارة
(٩٧,٨٣٣)	(١٠٢,١٨٠)	مصروفات أخرى
(١٨٣,٥٣٩)	(٢٣٦,٤٩٣)	اجمالي المصروفات
٣٦٧,٢٥٣	(١,٢٤٨,٧٥٦)	صافي (الخسائر)/الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٦٧,٢٥٣	(١,٢٤٨,٧٥٦)	اجمالي (الخسائر الشاملة)/الدخل الشامل للفترة

صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

٨,٨٥٧,٠٨٨

١٢,٢٣٥,٩٦٦

٣٦٧,٢٥٣

(١,٢٤٨,٧٥٦)

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في
بداية الفترة
اجمالي (الخسائر الشاملة)/الدخل الشامل للفترة

التغيرات من معاملات الوحدة:

٦٦,٥٢٦	٣,١٤٦,٩٨١
(١١٩,٥٦٥)	(٣,١٤٤,٠٥٤)
(٥٣,٠٣٩)	٢,٩٢٧

اصدار الوحدات

استرداد الوحدات

صافي التغير من معاملات الوحدة

٩,١٧١,٣٠٢

١٠,٩٩٠,١٣٧

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في
نهاية الفترة

فيما يلي الحركة على عدد الوحدات خلال الفترة:

للفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) (عدد الوحدات)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (عدد الوحدات)
١٣٩,٠٩٤	١٧٨,٤١٨
٩٩١	٤٦,١٦٠
(١,٨٣٥)	(٤٩,٩٣٦)
١٣٨,٢٥٠	١٧٤,٦٤٢

عدد الوحدات القائمة في بداية الفترة

الوحدات المصدرة خلال الفترة

الوحدات المستردة خلال الفترة

الوحدات القائمة في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (الخسائر)/الدخل للفترة		
التعديلات على:		
الأرباح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٣٦٧,٢٥٣	(١,٢٤٨,٧٥٦)	
(١٤١,٣٥٣)	١,٠٧٣,١٣٠	
٢٢٥,٩٠٠	(١٧٥,٦٢٦)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
التغير في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
(٥٧,٨٥٧)	(١,٠٠٠,٠١٧)	مدفوعات تحت حساب موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١,١٨٨,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
١١,٩١٩	(٧,٧٩٢)	مصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى
(١٤,٩٠٣)	(٨,٦٨٩)	مستحق لطرف ذو علاقة
(٣,٦٨٠)	(١,٦٦٦)	
١٦١,٣٧٩	٢,٢٣٣,٥٢٩	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المتحصلات من اصدار الوحدات		
٦٦,٥٢٦	٣,١٤٦,٩٨١	الاستردادات من الوحدات
(١١٩,٥٦٥)	(٩٠٤,٧٣٦)	صافي النقد الناتج من/(المستخدم) في الأنشطة التمويلية
(٥٣,٠٣٩)	٢,٢٤٢,٢٤٥	
صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية		
١٠٨,٣٤٠	٢,٢٣٦,٤٥٦	النقدية وما يعادلها في بداية الفترة
١١,٤٧٨	١٠٣,٧٢٢	النقدية وما يعادلها في نهاية الفترة
١١٩,٨١٨	٢,٣٤٠,١٧٨	
معاملات غير نقدية:		
أستردادات العملاء تحت الدفع		
للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
-	٢,٢٣٩,٣١٨	

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق قيمة للطروحات الأولية

صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية

المدار من قبل شركة قيمة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال سعودي)

(١) الصندوق وأنشطته

صندوق قيمة للطروحات الأولية ("الصندوق")، صندوق اسهم عام استثماري مفتوح متوافق مع الضوابط الشرعية، تمت موافقة هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق وطرح وحداته طرْحاً عاماً بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٨م، مع ضرورة الالتزام بالأحكام ذات العلاقة من نظام السوق المالية ولائحة صناديق الاستثمار واللوائح التنفيذية الأخرى.

شركة قيمة المالية هي مدير الصندوق ("مدير الصندوق") لصندوق قيمة للطروحات الأولية ("الصندوق") وشركة الجزيرة للأسواق المالية هي ("أمين حفظ الصندوق") الذي يقوم بالتعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير الصندوق وحدة محاسبة مستقلة. وفقاً لذلك، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

عنوان مدير الصندوق هو كالتالي:

حى النفل -صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧ -الرياض ١١٣٧٥ -المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى تنمية أموال المشتركين على المدى الطويل من خلال الاستثمارات في الاكتتاب في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها خمس سنوات بشكل رئيسي، والتي تتوافق مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لمجموعة قيمة المالية.

يعتبر حملة الوحدات مالكيين لأصول الصندوق وتتم توزيعات الأرباح عليهم بناءً على حصصهم في إجمالي عدد الوحدات القائمة.

سياسة تركيز الاستثمارات:

تتركز سياسة الصندوق على الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الطروحات الأولية السعودية والخليجية واسهم الشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها أكثر من ٥ سنوات و اسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي و صناديق الطروحات الأولية العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية و صناديق المراجعة واسواق النقد متدنية المخاطر و الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والاسواق الخليجية والشرق الاوسط وشمال افريقيا و الطروحات الأولية في الشرق الاوسط وشمال افريقيا والتي لم يمض على ادراجها أكثر من ٣ سنوات. جدول يوضح نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري بحده الأدنى والاعلى :

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
أسهم الطروحات الأولية السعودية والخليجية واسهم الشركات السعودية والخليجية التي لم يمض على ادراجها أكثر من ٥ سنوات	٠%	١٠٠%
اسهم الشركات المدرجة في السوق السعودي	٠%	٥٠%
صناديق الطروحات الأولية العامة المرخصة من قبل هيئة السوق المالية	٠%	٥٠%
صناديق المراجعة واسواق النقد متدنية المخاطر	٠%	٥٠%
الصناديق العقارية المتداولة في السوق السعودي والاسواق الخليجية والشرق الاوسط وشمال افريقيا	٠%	٣٠%
الطروحات الأولية في الشرق الاوسط وشمال افريقيا والتي لم يمض على ادراجها أكثر من ٣ سنوات	٠%	٢٠%

(٢) اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣) أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٣-٢ أساس القياس و العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء قياس الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للصندوق، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣-٥ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية للصندوق المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية بعد حتى إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق ويرى مدير الصندوق أنها لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٤) النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
٢,٢٤١,٧٣٨	٦,٠٩٢
٩٨,٤٤٠	٩٧,٦٣٠
٢,٣٤٠,١٧٨	١٠٣,٧٢٢

نقد لدى البنوك
حساب استثماري

يحتفظ الصندوق بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد.

صندوق قيمة للطروحات الأولية

صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية

المدار من قبل شركة قيمة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يقوم الصندوق بالاستثمار في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على إدراجها خمس سنوات بشكل رئيسي.

أ- وفيما يلي القطاعات التي يستثمر فيها الصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)		
التكلفة	القيمة العادلة	%	التكلفة	القيمة العادلة	%
بنوك	٢٥٦,٠٢١	٢%	١,٥٢٨,٣٦٨	١,٦٨٠,٥٤٨	١٥%
التأمين	١,٢٨٦,٣٦٨	١٢%	١,٨٤١,٥٤٥	٢,٠٠٥,٨٦٤	١٨%
خدمات	١,٣٥٦,٧٥٨	٩%	-	-	٠%
وسائل الإعلام	٤٥٤,٠٤٨	٣%	٥١١,٤٩٦	٤٥١,٩٨٥	٤%
مواد	١,٠٠٩,٧٧٩	٨%	٦٢٧,٧٢١	٥٩٩,٨٥٠	٥%
الاتصالات	٦٣٦,٧٨٧	٦%	٤٦٠,٠٤٠	٤٣٧,٦٨٥	٤%
النقل	١,٠٥٠,٤٩٦	٩%	٥١٠,٢٢٦	٥٤٨,٣٢١	٥%
تطوير عقاري	٤٦٠,٢١١	٦%	-	-	٠%
سلع رأسمالية	٢٩٠,٨٩٢	٢%	-	-	٠%
رعاية صحية	٣٧٧,٢٧٣	٣%	-	-	٠%
غذائية	-	٠%	١٣٩,٢٦٠	١٠٣,٤٩٦	١%
استثمارات مالية متنوعة	٦٣٧,٩٨٠	٥%	٢٥١,٤٣٠	٢٨٧,٤٧٧	٣%
برمجيات	١,٥٦٧,٣٢٥	١٣%	١,٦٢٤,٣٤٤	١,٨٨٢,٨٨٣	١٧%
خدمات تجارية مهنية	-	٠%	١,٢٣١,٢٥٠	١,٢٢٥,٣٨٨	١١%
سلع أساسية	٢٠٨,٥٣١	٢%	-	-	٠%
تجاره الأغذية	٥٨٤,١٤٨	٤%	-	-	٠%
الأجهزة والمعدات التقنية	-	٠%	-	-	٠%
صندوق قيمة للأسواق النقد (طرف ذو علاقة)*	١,٥٥٥,٤٧٨	١٧%	١,٥٥٥,٤٧٨	١,٧٧٧,٦٠٧	١٦%
إجمالي محفظة الاستثمار	١١,٧٣٢,٠٩٥	١٠٠%	١٠,٩٢٧,٩٩١	١١,٠٠١,١٠٤	١٠٠%

*يقوم الصندوق بالاستثمار في صندوق قيمة للأسواق النقد (طرف ذو علاقة) المدار من قبل مدير الصندوق بعدد وحدات ١٤٨,٤٣٦ وبلغ القيمة العادلة لتلك الاستثمارات ١,٨١٤,٤٥٢ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (بعدد وحدات ١٤٨,٤٣٦ وبلغ القيمة العادلة لتلك الاستثمارات ١,٧٧٧,٦٠٧ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).

ب- تتمثل الحركة على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)
١١,٠٠١,١٠٤	٨,٩١١,٤٢٥
٧,٠٩٨,١٨٢	١٤,٨١٨,٥٥٤
(٦,٠٩٨,١٦٥)	(١٣,١٠١,٩٥٦)
(١,٠٧٣,١٣٠)	٣٧٣,٠٨١
١٠,٩٢٧,٩٩١	١١,٠٠١,١٠٤

القيمة العادلة للاستثمارات أول الفترة

إضافات خلال الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

(خسائر)/أرباح غير محققة خلال الفترة

القيمة العادلة للاستثمارات آخر الفترة

صندوق قيمة للطروحات الأولية

صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)
(٥) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

ج- تتمثل (الخسائر)/الأرباح الناتجة من الاستبعادات كالآتي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥,٣٩٦,٣١٥	٦,٠١٤,٣٧٩	المحصل من بيع الاستثمارات خلال الفترة
(٥,٠٦٨,٠٥٩)	(٦,٠٩٨,١٦٥)	الاستبعادات خلال الفترة
٣٢٨,٢٥٦	(٨٣,٧٨٦)	(خسائر)/أرباح محققة خلال الفترة

٦) مصروفات مدفوعة مقدما وئزم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٤,١٧٩	٢٨,١٢٥	اعداد مؤشر استرشادي
١٧,٢٧٣	-	توزيعات أرباح مستحقة
١,٥٦٦	-	مصاريف لجنة الشرعية
٢,٨٩٩	-	مصاريف التداول
٣٥,٩١٧	٢٨,١٢٥	

٧) مصروفات مستحقة وئزم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢٥,٦٦٢	٢٨,٧٥٠	أتعاب مهنية
٩,٩١٧	٢٠,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧٢٠	-	أتعاب رقابية
١٠,٧٥٢	٩,٩٨٩	أخرى
٥٠,٠٥١	٥٨,٧٣٩	

٨) رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى ورسوم التعامل

- يتقاضى مدير الصندوق رسوماً إدارية بنسبة ٢٪ من صافي قيمة أصول الصندوق ويتم احتساب اتعاب الإدارة يومياً ويستحق الدفع بشكل شهري.
- اتعاب الحفظ ٠,٠٤٪ من إجمالي قيمة أصول الصندوق ويتم احتساب اتعاب الحفظ يومياً وبحد ادنى ٣٧,٥٠٠ ريال سنوياً وتستحق الدفع بشكل ربع سنوي.
- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين: ٥,٠٠٠ ريال للجلسة وبحد أقصى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو مستقل.
- اتعاب الهيئة الشرعية ٩,٠٠٠ كحد أقصى سنوياً وتدفع بشكل نصف سنوي.
- ٥٠٠٠ ريال سعودي مصاريف نشر البيانات في موقع تداول، ٧,٥٠٠ ريال مصاريف تدقيق البيانات من قبل هيئة السوق المالية.
- مصاريف إعداد مؤشر استرشادي بحد أقصى ٧٥٠٠ دولار امريكي سنوياً.

صندوق قيمة للطروحات الأولية
صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٩) الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق شركة قيمة المالية (مدير الصندوق) وأعضاء مجلس الإدارة ، يتعامل الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. معاملات الأطراف ذات العلاقة تحكمها قيود اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية.

- فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي قام بها الصندوق خلال الفترة /السنة مالم يتم ذكرها في مكان آخر في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والأرصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال الفترة المنتهية في	الرصيد الختامي
مدين \ (دائن)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
شركة قيمة المالية	مدير الصندوق	رسوم إدارة	١٣٤,٣١٣	(٢٦,٢٤٦)
مجلس الادارة	أعضاء مجلس الادارة	مكافآت	٩,٩١٧	(٢٠,٠٠٠)
			٨٥,٧٠٦	(٢٤,٥٨٠)
			٩,٤٠٧	(٩,٩١٧)

*تم تبويب أتعاب أعضاء مجلس الادارة في المصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى (إيضاح ٧).

١٠) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الاول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) .

المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة) .

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
(غير مراجعة)	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الاجمالي
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	٩,١١٣,٥٣٩	١,٨١٤,٤٥٢	-	١٠,٩٢٧,٩٩١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٩,١١٣,٥٣٩	١,٨١٤,٤٥٢	-	١٠,٩٢٧,٩٩١
الإجمالي				

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
(مراجعة)	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الاجمالي
الموجودات كما في قائمة المركز المالي	٩,٢٢٣,٤٩٧	١,٧٧٧,٦٠٧	-	١١,٠٠١,١٠٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٩,٢٢٣,٤٩٧	١,٧٧٧,٦٠٧	-	١١,٠٠١,١٠٤
الإجمالي				

صندوق قيمة للطروحات الأولية

صندوق استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
المدار من قبل شركة قيمة المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١٠ القيمة العادلة (تتمة)

يتم قياس الموجودات المالية المصنفة ضمن المستوى ٢ بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

الموجودات / المطلوبات المالية	أسلوب / أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	علاقة وحساسية المدخلات غير القابلة للرصد بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	قيمة صافي الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق

تم تصنيف جميع الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م على أنها التزامات مالية تقاس بالتكلفة المطفأة.

١١ إحداه هامه

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث هامة خلال فترة التقرير

١٢ إحداه لاحقه

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة مهمة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة ، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٣ آخر يوم تقييم

كان يوم التقييم الأخير للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م.