

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

صفحة	
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة العائدة لمالكي الوحدات
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم العالمية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس

رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٤ صفر ١٤٤٦هـ

الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
٤٣٩,٥٥٦	١٠٧,٦١٢	٧	النقد وما في حكمه
٩,٠٩٤,٦٢٥	٥,٢٤٨,٠٦٤	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٥٣٤,١٨١	٥,٣٥٥,٦٧٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٦,٢٨٣	١٨,٨٣٦	٩	أتعاب إدارة مستحقة
٣١,٦٦٤	٤١,٠٧٢	١٠	المصروفات المستحقة
٥٧,٩٤٧	٥٩,٩٠٨		إجمالي المطلوبات
٩,٤٧٦,٢٣٤	٥,٢٩٥,٧٦٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٢٦,٦٥٤	١٣,٤٠٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٣٥٥,٥٣	٣٩٥,٠٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
		الإيرادات
		صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٢٨,٥٣٨	٨٤٣,٢٨٤	
		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٦,٨٦٢)	٦٩,١٩٢	
٧٣,٣١٦	١٠,٩١٦	
١,٩٥٤,٩٩٢	٩٢٣,٣٩٢	إجمالي الربح
		المصروفات
		أتعاب إدارة
١١١,٣٦٩	٦٥,٣٧٨	٩
٩,١٤٧	٣,٢٢٧	١١
٩,٣٤٠	١٧,٦٨٨	١٢
١٢٩,٨٥٦	٨٦,٢٩٣	
١,٨٢٥,١٣٦	٨٣٧,٠٩٩	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٨٢٥,١٣٦	٨٣٧,٠٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١١,٩٨٥,٧٢٧	٩,٤٧٦,٢٣٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
١,٨٢٥,١٣٦	٨٣٧,٠٩٩	صافي ربح الفترة
--	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٨٢٥,١٣٦	٨٣٧,٠٩٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٠,٠٧٢	٦٢٠,٧٤٥	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٣٢٣,٩٧٣)	(٥,٦٣٨,٣١٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة
(١٩٣,٩٠١)	(٥,٠١٧,٥٦٥)	صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات
١٣,٦١٦,٩٦٢	٥,٢٩٥,٧٦٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الوحدات	الوحدات	
٤٠,٤٢٣	٢٦,٦٥٤	معاملات الوحدات (بالعدد)
		الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٤١٠	١,٦٥٢	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٩٩٢)	(١٤,٩٠٠)	استرداد الوحدات خلال الفترة
(٥٨٢)	(١٣,٢٤٨)	صافي النقص في الوحدات
٣٩,٨٤١	١٣,٤٠٦	الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٨٢٥,١٣٦	٨٣٧,٠٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		التعديلات لـ:
(٢,٠٢٨,٥٣٨)	(٨٤٣,٢٨٤)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٦,٨٦٢	(٦٩,١٩٢)	صافي (الربح) / الخسارة المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣,٣١٦)	(١٠,٩١٦)	دخل توزيعات الأرباح
(٢,١٣٨,٠٤٦)	(٦,٢١٠,٦٦٤)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,٢٥٠,٢٦٢	١٠,٩٦٩,٧٠١	شراء الاستثمارات
١,٣٠١	(٧,٤٤٨)	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٦٤,٩٦٣	-	(النقص) / الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
٣,١٤٢	٩,٤٠٩	الزيادة في المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٥١,٧٦٦	٤,٦٧٤,٧٠٥	الزيادة في المصروفات المستحقة
٧٣,٣١٦	١٠,٩١٦	النقد الناتج من العمليات
١٢٥,٠٨٢	٤,٦٨٥,٦٢١	توزيعات الأرباح المستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٣٠,٠٧٢	٦٢٠,٧٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٢٣,٩٧٣)	(٥,٦٣٨,٣١٠)	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١٩٣,٩٠١)	(٥,٠١٧,٥٦٥)	المدفوع لاسترداد الوحدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦٨,٨١٩)	(٣٣١,٩٤٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧٩١,٥٤٥	٤٣٩,٥٥٦	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢٢,٧٢٦	١٠٧,٦١٢	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ. صندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
ص.ب. ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون إلى رفع قيمة رأس المال. يتم استثمار موجودات الصندوق في معاملات الأسهم العالمية المتنوعة وفي صناديق الاستثمار طبقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ٢٥ ديسمبر ١٩٩٥م.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يقوم الصندوق بدفع أتعاب مدير الصندوق المحسوبة بنسبة سنوية قدرها ١,٥٪ من إجمالي قيمة الموجودات في تاريخ كل تقييم. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة فاب كابيتال المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق اعتباراً من ٢١ فبراير ٢٠٢٢م. ققبل هذا التغيير، تم تعيين شركة البلاد للاستثمار للعمل كأمين حفظ للصندوق من قبل الصندوق. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

ب. يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٢. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

أ. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م وعليه تم تطبيقها من قبل الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

البيان

المعايير/التعديلات

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات وتصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	ترتيبات تمويل الموردين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

ب. المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات
التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي

البيان

المعايير/التعديلات

١ يناير ٢٠٢٥ م	عدم قابلية التبادل بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمرين وشركاتهم الزميلة أو المشروع المشترك	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
----------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة فاب كابيتال المالية (أمين الحفظ) بمبلغ ١٥,٦٤٥ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١٤,٧٣٨ دولار أمريكي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من أدوات حقوق الملكية في الشركات أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	الشركة المستثمر فيها
٢٦١,٨٤٩	٤٠٢,٩٨٧	٧,٦٨	١٤١,١٣٨	شركة إنفيديا
١٢٨,٣٢٨	٣٣٢,٢٤٢	٦,٣٣	٢٠٣,٩١٤	شركة ألفتيت - الفئة أ
١٤٥,٤٠١	٢٩٦,٣٤٢	٥,٦٥	١٥٠,٩٤١	شركة أبل - أسهم عادية
١٠٠,٥١٨	٢٣٣,٧٥٥	٤,٤٥	١٣٣,٢٣٧	شركة مايكروسوفت - أسهم عادية
٦٣٦,٠٩٦	١,٢٦٥,٣٢٦	٢٤,١١	٦٢٩,٢٣٠	أسهم أخرى (أقل من ٣٪ بشكل فردي)
١,٨٩٨,٩٧٦	٣,٩٨٢,٧٣٨	٧٥,٨٩	٢,٠٨٣,٧٦٢	الإجمالي
٢,٥٣٥,٠٧٢	٥,٢٤٨,٠٦٤	١٠٠,٠٠	٢,٧١٢,٩٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة	الشركة المستثمر فيها
٢٠٠,١٢١	٥٦١,٠٥٢	٦,١٧	٣٦٠,٩٣١	شركة مايكروسوفت
٢٤١,٤٨٨	٥١٧,٨٣١	٥,٦٩	٢٧٦,٣٤٣	شركة ألفتيت
٢٢٧,٣٧٣	٥٠٢,١١٨	٥,٥٢	٢٧٤,٧٤٥	شركة أبل - الفئة أ
٤٥٣,٧٧٠	٤٧٧,٥٤٦	٥,٢٥	٢٣,٧٧٦	شركة هوم ديبوت
٣٠٩,٦٧٩	٤٧٦,٨٤٠	٥,٢٤	١٦٧,١٦١	شركة أس إنش أس تاوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة
٣٥٠,٧٣٠	٤٧٠,٧٣٤	٥,١٨	١٢٠,٠٠٤	ليند بي ال سي
٣٦٣,٠٢٧	٤١٩,٢٩٤	٤,٦١	٥٦,٢٦٧	شركة لوريال
٣٢٠,٢٠٢	٣٨٣,٨٠٦	٤,٢٢	٦٣,٦٠٤	شركة سنابيرد اليكترونيك
٢٧٢,٦٨٤	٣٦٨,٦٧٥	٤,٠٥	٩٥,٩٩١	شركة مارفل للتكنولوجيا
٣٨٢,٢٧٩	٣٦٥,٢٢٩	٤,٠٢	(١٧٠,٠٥٠)	شركة نايكي - الفئة ب
٢٠٨,٦٠٥	٣٥٨,١٩٠	٣,٩٤	١٤٩,٥٨٥	شركة سيرفيس ناو
٣٢١,٠٥٧	٣٢٤,١٨٠	٣,٥٦	٣,١٢٣	مجموعة اشتيدي بي ال سي
٢٩٦,٨٩٥	٣٠٩,٧٦٤	٣,٤١	١٢,٨٦٩	شركة داناير
٢٦٥,٣٣٦	٣٠٨,٦٠٨	٣,٣٩	٤٣,٢٧٢	شركة مختبرات إنديكس
٢٨٧,٧٧٤	٢٩٦,٥٣٠	٣,٢٦	٨,٧٥٦	شركة شيفرون
٢٨٢,١١١	٢٨٧,٧٧٥	٣,١٦	٥,٦٦٤	جونسون أند جونسون
١٦٣,٧٠٧	٢٧٧,٢٦٤	٣,٠٥	١١٣,٥٥٧	شركة سترومان القابضة
٢٩٦,٥٢٤	٢٧٥,٣٠٣	٣,٠٣	(٢١,٢٢١)	شركة هوبا
٢٧٠,٥٠٩	٢٧٤,١٢٩	٣,٠١	٣,٦٢٠	شركة سيكا القابضة
٥,٥١٣,٨٧١	٧,٢٥٤,٨٦٨	٧٩,٧٦	١,٧٤٠,٩٩٧	أسهم أخرى (أقل من ٣٪ بشكل فردي)
١,٧١١,٠٤٦	١,٨٣٩,٧٥٧	٢٠,٢٤	١٢٨,٧١١	الإجمالي
٧,٢٢٤,٩١٧	٩,٠٩٤,٦٢٥	١٠٠,٠٠	١,٨٦٩,٧٠٨	

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في البورصة الرائدة في جميع أنحاء العالم. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفي مدير الصندوق. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
١١١,٣٦٩	٦٥,٣٧٨	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٢٤١	١٣٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م		طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م			
٢٦,٢٨٣	١٨,٨٣٦	أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٢٦٣	٣٩٣	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م على ٧٩ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٧ وحدات) يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق.

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٣,٣٣٥	١٦,٠٩١	٤,٥٦٥	٥,٥١٩
٢٣,١٧٢	١٠,٠٥٣	٤١,٠٧٢	٣١,٦٦٣

أتعاب التطهير المستحقة
الأتعاب المهنية المستحقة
المصروفات الأخرى المستحقة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٣,٢٢٧ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م: ٩,١٤٧ دولار أمريكي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥	الأتعاب المهنية
٤,٧٧٥	١٣,١٢٣	أخرى
٩,٣٤٠	١٧,٦٨٨	

١٣. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام،
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس:

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشتمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة ولكن بالنسبة لتلك التي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة هامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بآخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المثبتة في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	إجمالي
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٢٤٨,٠٦٤	--	--	٥,٢٤٨,٠٦٤
الإجمالي	٥,٢٤٨,٠٦٤	--	--	٥,٢٤٨,٠٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	إجمالي
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩,٠٩٤,٦٢٥	--	--	٩,٠٩٤,٦٢٥
الإجمالي	٩,٠٩٤,٦٢٥	--	--	٩,٠٩٤,٦٢٥

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودة مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يعرض الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

خلال ١٢ شهراً		بعد ١٢ شهراً		الإجمالي	
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
					الموجودات
١٠٧,٦١٢	--	١٠٧,٦١٢			النقد وما في حكمه
٥,٢٤٨,٠٦٤	--	٥,٢٤٨,٠٦٤			الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٥٥,٦٧٦	--	٥,٣٥٥,٦٧٦			إجمالي الموجودات
					المطلوبات
١٨,٨٣٦	--	١٨,٨٣٦			أتعاب إدارة مستحقة
٤١,٠٧٢	--	٤١,٠٧٢			المصروفات المستحقة
٥٩,٩٠٨	--	٥٩,٩٠٨			إجمالي المطلوبات
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
					الموجودات
٤٣٩,٥٥٦	--	٤٣٩,٥٥٦			النقد وما في حكمه
٩,٠٩٤,٦٢٥	--	٩,٠٩٤,٦٢٥			الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٥٣٤,١٨١	--	٩,٥٣٤,١٨١			إجمالي الموجودات
					المطلوبات
٢٦,٢٨٤	--	٢٦,٢٨٤			أتعاب إدارة مستحقة
٣١,٦٦٣	--	٣١,٦٦٣			المصروفات المستحقة
٥٧,٩٤٧	--	٥٧,٩٤٧			إجمالي المطلوبات

١٥. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٦. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م).