

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 ٢٠٢٢ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

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
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم العلمية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة **لصندوق الراجحي للأسهم العالمية** ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م المدار شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
 - قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
 - قائمة التغيرات المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛
 - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م؛ و
 - الإيضاحات للقوائم 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 عن هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق، ومذكرة المعلومات. 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 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 نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م 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 ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١٣١,٣٣٢	٤٧٢,٩٥٠	٧	نقد وما في حكمه
١٥,٦٥٥,٣٠٣	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	٨	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١٥,٧٨٦,٦٣٥</u>	<u>٣٥,٤١٩,٦٨٩</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٢٣,٣١٨	٥١,١٤٦	٩	أتعاب إدارة دائنة
٤١,٢٧٩	٣٨,١٧٥	١٠	مصرفات مستحقة
<u>٦٤,٥٩٧</u>	<u>٨٩,٣٢١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٥,٧٢٢,٠٣٨</u>	<u>٣٥,٣٣٠,٣٦٨</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
<u>٥٢,١١٤</u>	<u>٨٢,١٢٥</u>		وحدات مصدرية (بالعدد)
<u>٣٠١,٦٩</u>	<u>٤٣٠,٢٠</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي)

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
الإيرادات			
٥٠٨,٣٧٠	(٩,٥٠٥,١٢٣)		صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدر.
١,٩٥٨,٥٩٢	٨٣٤,٤٨٤		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٧,٨٥٩	١٤٤,٠٦٩		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
١٣,٢٩٨	٤٥,١٤٩		خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٥٨,١١٩	(٨,٤٨١,٤٢١)		دخل توزيعات الأرباح
			الإيرادات الأخرى
			إجمالي (الخسارة)/الربح
المصروفات			
٢٠٥,٩٢٨	١٩٦,٩٣٥	٩	أتعاب إدارة
٢٢,٥٨٠	٩,٤٥٥	١١	مصروفات تطهير
٣٠,٠٦٠	٦,٩٦٦	١٢	مصروفات أخرى
٢٥٨,٥٦٨	٢١٣,٣٥٦		إجمالي المصروفات
٢,٣٩٩,٥٥١	(٨,٦٩٤,٧٧٧)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٩٩,٥٥١	(٨,٦٩٤,٧٧٧)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٢,٦٠٥,٦٩٤	٣٥,٣٣٠,٣٦٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢,٣٩٩,٥٥١	(٨,٦٩٤,٧٧٧)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٣٩٩,٥٥١	(٨,٦٩٤,٧٧٧)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
١,٣٦٥,٩٤١	٢٣٤,٤٩٢	صافي اشتراكات / (استردادات) من قبل مالكي الوحدات
(١,٢٩٨,١٤٣)	(١١,١٤٨,٠٤٥)	المتحصل من إصدار وحدات خلال الفترة
		المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
٦٧,٧٩٨	(١٠,٩١٣,٥٥٣)	صافي (استردادات) / اشتراكات مالكي الوحدات
٢٥,٠٧٣,٠٤٣	١٥,٧٢٢,٠٣٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة
<u>٢٠٢١ م</u>	<u>٢٠٢٢ م</u>	
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات (بالعدد)
٦٤,٧٠٨	٨٢,١٢٥	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
٣,٨٦٧	٦٣٥	إصدار الوحدات خلال الفترة
(٣,٥٥٧)	(٣٠,٦٤٦)	استرداد الوحدات خلال الفترة
٣١٠	(٣٠,٠١١)	صافي (النقص)/الزيادة في الوحدات
٦٥,٠١٨	٥٢,١١٤	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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٩٩,٥٥١	(٨,٦٩٤,٧٧٧)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		<i>تسويات لـ:</i>
(٥٠٨,٣٧٠)	٩,٥٠٥,١٢٣	صافي الربح / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٩٥٨,٥٩٢)	(٨٣٤,٤٨٤)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٨,٠٣٣,٨٥٠)	(٣,٤٠٤,٦٥٢)	شراء الاستثمارات
٨,٩١٩,٤٣٣	١٤,٠٢٥,٤٤٩	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٧٢,٤٤٣	(٢٧,٨٢٨)	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٤٢١,٨١٩)	--	النقص في المستحق لمالكي الوحدات على حساب الاسترداد
(٨,٢٩٦)	٣,١٠٤	الزيادة/(النقص) في مصروفات مستحقة
٤٦٠,٥٠٠	١٠,٥٧١,٩٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٣٦٥,٩٤١	٢٣٤,٤٩٢	المتحصل من إصدار وحدات
(١,٢٩٨,١٤٣)	(١١,١٤٨,٠٤٥)	المدفوع لاسترداد وحدات
٦٧,٧٩٨	(١٠,٩١٣,٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٢٨,٢٩٨	(٣٤١,٦١٨)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٢٤,٠٠٥	٤٧٢,٩٥٠	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٥٢,٣٠٣	١٣١,٣٣٢	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 ٢٠٢٢م
(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. قبل هذا التغيير، تم تعيين شركة البلاد للاستثمار للعمل كأمين حفظ للصندوق من قبل الصندوق. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

ب) يخضع الصندوق للوائح 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 ٣٤ ("التقرير المالي الأولي") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات. 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 السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المدرجة 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 ٢٠٢٢م
(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 المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٦- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

(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 ٢٠٢٢م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود متوقع خسارتها - تكلفة إتمام عقد
المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها الصادرة لكنها غير سارية بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة 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**

<u>المعايير/التعديلات</u>	<u>البيان</u>	<u>التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي</u>
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠٢٣ م

٧- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة بنكية لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة فاب كابيتال المالية (أمين الحفظ) بمبلغ ٨٧,٦٣٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٧,٣٦١ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من سندات الأسهم في الشركات أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة	النسبة من القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	الشركة المستثمر فيها
٤٢٥,٨٩٠	٥,١٧	٨٠٩,٠١٥	٣٨٣,١٢٥	شركة مايكروسوفت
٣٣٤,٨٤٨	٤,٨٧	٧٦٢,٧٤١	٤٢٧,٨٩٣	شركة ألفا بيت
٣٠٣,٢٥٦	٤,٨٠	٧٥١,٩٦٠	٤٤٨,٧٠٤	شركة أبل
(٤٦,٠٦٦)	٤,٧٨	٧٤٧,٥٧٨	٧٩٣,٦٤٤	ليند بي ال سي
(١٤٣,٩٧١)	٤,١٢	٦٤٤,٥٣٥	٧٨٨,٥٠٦	شركة بيت ديبوت
٩١,١٤٩	٣,٩٧	٦٢١,٢٨٥	٥٣٠,١٣٦	جونسون أند جونسون
(٤٠,٢٤٢)	٣,٨٣	٥٩٩,٧٥٢	٦٣٩,٩٩٤	شركة المنصات الفوقية
١٣,٧٦٥	٣,٦٩	٥٧٧,٦٦٥	٥٦٣,٩٠٠	شركة نستله المحدودة
٧٨,٨٥٩	٣,٥٦	٥٥٧,٧٤٤	٤٧٨,٨٨٥	شركة داناهر
(٣٢,٥٣٤)	٣,٥١	٥٤٩,٤٠٠	٥٨١,٩٣٤	جار من المحدودة
(٢٠,١٢٧)	٣,٥١	٥٤٩,٠٩٠	٥٦٩,٢١٧	شركة أدوبي سيستمز
(١٩١,٨٩٤)	٣,٤٨	٥٤٤,٦٣٢	٧٣٦,٥٢٦	شركة سيلز فورس دوت كوم
٥٤,٢٨٨	٣,٣٩	٥٣٠,٥٦٥	٤٧٦,٢٧٧	شركة إنفيديا
٢٤,٦٩٣	٣,٣٨	٥٢٨,٤٤٧	٥٠٣,٧٥٤	شركة شيفرون
٢١,٠١٦	٣,٣٥	٥٢٣,٨٩٠	٥٠٢,٨٧٤	شركة استرا زينيكا
(١٣٢,٢٧٨)	٣,٣٤	٥٢٢,٩٥٨	٦٥٥,٢٣٦	شركة أوتيس العالمية
١١١,٩٢٦	٣,٣٢	٥١٩,١١٣	٤٠٧,١٨٧	شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة
(١١٤,٦٦٥)	٣,٣٠	٥١٦,٢٥٢	٦٣٠,٩١٧	شركة لوريال
(٥٥,٣٠٨)	٣,١٠	٤٨٥,٣٠٢	٥٤٠,٦١٠	شركة سي اس اكس
(١٢٨,٣٥٩)	٣,٠٨	٤٨٢,٣٦٥	٦١٠,٧٢٤	شركة برولوجيس
(١٢٥,٩٠٨)	٢,٩٠	٤٥٤,٧٣٧	٥٨٠,٦٤٥	شركة بوكنج هولدنغ
(١٧٧,٧٨٤)	٢,٧١	٤٢٤,٧٩١	٦٠٢,٥٧٥	شنايدر اليكتريك
(٤٩,٢٩٨)	٢,٦٤	٤١٣,٩١٠	٤٦٣,٢٠٨	شركة نايكي
(٢٥١,١٠٥)	٢,٦٢	٤٠٩,٩٧٨	٦٦١,٠٨٣	شركة انتيغريس
(٤٩,٨٤٩)	٨٦,٤١	١٣,٥٢٧,٧٠٥	١٣,٥٧٧,٥٥٤	أسهم أخرى (أقل من ٢٪ بشكل فردى)
(٩٥٩,٤٤٨)	١٣,٥٩	٢,١٢٧,٥٩٨	٣,٠٨٧,٠٤٦	
(١,٠٠٩,٢٩٧)	١٠٠,٠٠	١٥,٦٥٥,٣٠٣	١٦,٦٦٤,٦٠٠	الإجمالي

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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٨- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
الربح/(الخسارة) غير المحققة	النسبة من القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة
٩٥٩,٨٧٥	٥,٠٨	١,٧٧٥,٧٠٠	٨١٥,٨٢٥
١,٠٧٣,٤٦٥	٤,٨١	١,٦٨١,٦٠٠	٦٠٨,١٣٥
٩٦٢,٨٣١	٤,٧٧	١,٦٦٥,٧٩٨	٧٠٢,٩٦٧
٢٦٢,٢٦٩	٣,٩٢	١,٣٦٩,٥٣٣	١,١٠٧,٢٦٤
٤٥٣,٢٠٥	٣,٤٩	١,٢١٩,١٧٩	٧٦٥,٩٧٤
٤٥٠,٥٤٨	٣,٤٦	١,٢١٠,٨٦٠	٧٦٠,٣١٢
٤٠٠,٨٠٧	٣,٣٩	١,١٨٤,٤٣٦	٧٨٣,٦٢٩
١٣٥,٨٢١	٣,٣٧	١,١٧٨,٥٢٠	١,٠٤٢,٦٩٩
١٦٣,٨٧٢	٣,٢٩	١,١٥١,٤٢٥	٩٨٧,٥٥٣
١٥٤,٢٣٠	٣,١٧	١,١٠٩,٢٠٠	٩٥٤,٩٧٠
١٢٥,٤٥٦	٣,١٣	١,٠٩٤,٨٤٨	٩٦٩,٣٩٢
٢٠٢,٤٥٤	٣,١٢	١,٠٩١,٠٢٤	٨٨٨,٥٧٠
١٢٦,٨٥٦	٣,٠٧	١,٠٧٣,٩٣٣	٩٤٧,٠٧٧
(١٨,١٤٧)	٣,٠٦	١,٠٧٠,٩٦١	١,٠٨٩,١٠٨
٧٣,٨٦٠	٣,٠٦	١,٠٦٧,٦٥٧	٩٩٣,٧٩٧
٥٤٨,٧٧٨	٣,٠٥	١,٠٦٤,٧٤٤	٥١٥,٩٦٦
٦,٠٧٦,١٨٠	٥٧,٢٤	٢٠,٠٠٩,٤١٨	١٣,٩٣٣,٢٣٨
٢,٤١٩,٦٤٦	٤٢,٧٦	١٤,٩٣٧,٣٢١	١٢,٥١٧,٦٧٥
٨,٤٩٥,٨٢٦	١٠٠,٠٠	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	٢٦,٤٥٠,٩١٣

شركة المستثمر فيها
 شركة أبل
 شركة مايكروسوفت
 شركة ألفا بيت
 شركة بيت ديبوت
 شركة أدوبي سيستمز
 شركة المنصات الفوقية
 شركة داناها
 شركة برولوجيس
 شنايدر اليكترونيك
 شركة سي اس اكس
 جونسون أند جونسون
 شركة نسنله المحدودة
 ليند بي ال سي
 شركة أونيس العالمية
 شركة بوكنج هولدنغ
 شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات
 المحدودة
 أسهم أخرى (أقل من ٣٪ بشكل فردي)
 الإجمالي

إن الاستثمارات في الأسهم 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.

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

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 ٢٠٢١ م	يونيو ٢٠٢٢ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٥,٩٢٨	١٩٦,٩٣٥	أتعاب إدارة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
٦٤٨	٦٤٨	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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	طبيعة الأرصدة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٥١,١٤٦	٢٣,٣١٨	أتعاب إدارة دائنة	مدير الصندوق	شركة الراجحي المالية
١,٣٠٨	١,٩٥٦	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق

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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ويحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بنسب تحددها شروط وأحكام الصندوق وهي تتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حالياً ١,٣٣٣ دولار أمريكي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو تُدفع بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة.

١٠- المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣١,٤٧٦	٢٩,٨١٧	أتعاب تطهير مستحقة
٤,٥٦٢	٤,٥٦٢	أتعاب مهنية مستحقة
٥,٢٤١	٣٧٩٦	مصروفات أخرى مستحقة
٤١,٢٧٩	٣٨,١٧٥	

١١- مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٩,٤٥٥ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٢٠,٧٩١ 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		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
--	٢٢,٥٩٤	أتعاب تعامل
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥	أتعاب مهنية
٢,٤٠١	٢,٩٠١	أخرى
٦,٩٦٦	٣٠,٠٦٠	

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، أو
- في غير السوق الرئيسية، أي في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

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 من خلال وسيط يقدم الأسعار المتداولة 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: مدخلات متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأدوات مماثلة.

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 ٢٠٢٢م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المتداولة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المتداولة 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: مدخلات غير قابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل 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 المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق مالي بآخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات الأسهم 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 المعترف بها في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١٥,٦٥٥,٣٠٣	--	--	١٥,٦٥٥,٣٠٣	١٥,٦٥٥,٣٠٣	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
١٥,٦٥٥,٣٠٣	--	--	١٥,٦٥٥,٣٠٣	١٥,٦٥٥,٣٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
٣٤,٩٤٦,٧٣٩	--	--	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
٣٤,٩٤٦,٧٣٩	--	--	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتاعب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات 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 ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٤- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

الإجمالي خلال ١٢ شهراً بعد ١٢ شهراً

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

		الموجودات	
١٣١,٣٣٢	--	١٣١,٣٣٢	نقد وما في حكمه
١٥,٦٥٥,٣٠٣	--	١٥,٦٥٥,٣٠٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١٥,٧٨٦,٦٣٥</u>	--	<u>١٥,٧٨٦,٦٣٥</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات	
٢٣,٣١٨	--	٢٣,٣١٨	أتعاب إدارة دائنة
٤١,٢٧٩	--	٤١,٢٧٩	مصرفات مستحقة
<u>٦٤,٥٩٧</u>	--	<u>٦٤,٥٩٧</u>	إجمالي المطلوبات

الإجمالي خلال ١٢ شهراً بعد ١٢ شهراً

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

		الموجودات	
٤٧٢,٩٥٠	--	٤٧٢,٩٥٠	نقد وما في حكمه
٣٤,٩٤٦,٧٣٩	--	٣٤,٩٤٦,٧٣٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٥,٤١٩,٦٨٩</u>	--	<u>٣٥,٤١٩,٦٨٩</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات	
٥١,١٤٦	--	٥١,١٤٦	أتعاب إدارة دائنة
٣٨,١٧٥	--	٣٨,١٧٥	مصرفات مستحقة
<u>٨٩,٣٢١</u>	--	<u>٨٩,٣٢١</u>	إجمالي المطلوبات

١٥- آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 مدير الصندوق في ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).