

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 ٢٠٢١ م  
مع  
تقرير 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 ٢٠٢١ م

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٥	قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



## KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road  
P. O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة ملكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم العالمية

## مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:
- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
  - قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
  - قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لملكي الوحدات عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
  - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ 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 من 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 سنعمل 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 ٢٠٢١م 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.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم العالمية (يتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠٢٠م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢١م.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



خليل إبراهيم السديس  
رقم الترخيص ٣٧١



التاريخ: ٩ محرم ١٤٤٣هـ  
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الموجودات</b>
٧٢٤,٠٠٥	١,٢٥٢,٣٠٣	٧	نقد وما في حكمه
٢٢,٣٧٦,١٥٧	٢٣,٩٥٧,٥٣٦	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٢٣,١٠٠,١٦٢</u>	<u>٢٥,٢٠٩,٨٣٩</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٣,٥٤٥	١٠٥,٩٨٨	٩	أتعاب إدارة دائنة
٤٢١,٨١٩	-		مستحق الدفع لمالكي الوحدات على حساب عمليات الاسترداد
٣٩,١٠٤	٣٠,٨٠٨	١٠	مصروفات مستحقة
<u>٤٩٤,٤٦٨</u>	<u>١٣٦,٧٩٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٢٢,٦٠٥,٦٩٤</u>	<u>٢٥,٠٧٣,٠٤٣</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات</b>
<u>٦٤,٧٠٨</u>	<u>٦٥,٠١٨</u>		<b>وحدات مصدره (بالعدد)</b>
<u>٣٤٩,٣٥</u>	<u>٣٨٥,٦٣</u>		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي)</b>

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م      ٢٠٢١م  
 دولار أمريكي      دولار أمريكي      إيضاحات

**الإيرادات**

(٢٤١,١٥٦)	٥٠٨,٣٧٠		صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٠,٣٧٧)	١,٩٥٨,٥٩٢		صافي الربح / (الخسارة) المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٠,٦٤٨	١٧٧,٨٥٩		دخل توزيعات أرباح
-	١٣,٢٩٨		أرباح أخرى
<u>(٢٢٠,٨٨٥)</u>	<u>٢,٦٥٨,١١٩</u>		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة)</b>

**المصروفات**

(١٤٠,٥٩٣)	(٢٠٥,٩٢٨)	٩	أتعاب إدارة
(٢٥,٦٠١)	(٢٢,٥٨٠)	١١	رسوم تطهير
(٣٢,٥٤٦)	(٣٠,٠٦٠)	١٢	مصروفات أخرى
<u>(١٩٨,٧٤٠)</u>	<u>(٢٥٨,٥٦٨)</u>		<b>إجمالي المصروفات</b>
(٤١٩,٦٢٥)	٢,٣٩٩,٥٥١		<b>صافي ربح / (خسارة) الفترة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<u>(٤١٩,٦٢٥)</u>	<u>٢,٣٩٩,٥٥١</u>		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٨٤٧,٤٩٤	٢٢,٦٠٥,٦٩٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٤١٩,٦٢٥)	٢,٣٩٩,٥٥١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤١٩,٦٢٥)	٢,٣٩٩,٥٥١	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
١,٧٠٧,٣٠٩	١,٣٦٥,٩٤١	اشترابات واستردادات من قبل مالكي الوحدات
(١,٨٦٢,١٩٠)	(١,٢٩٨,١٤٣)	متحصلات من إصدار وحدات خلال الفترة
(١٥٤,٨٨١)	٦٧,٧٩٨	المدفوع لاسترداد وحدات خلال الفترة
١٩,٢٧٢,٩٨٨	٢٥,٠٧٣,٠٤٣	صافي الاستردادات من مالكي الوحدات
		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
الوحدات	الوحدات	
٦٦,٤٨٧	٦٤,٧٠٨	معاملات الوحدات (بالعدد)
٥,٨٧٧	٣,٨٦٧	الوحدات المصدرة في بداية الفترة
(٦,٥٨٢)	(٣,٥٥٧)	إصدار وحدات خلال الفترة
(٧٠٥)	٣١٠	استرداد وحدات خلال الفترة
٦٥,٧٨٢	٦٥,٠١٨	صافي زيادة / (نقص) الوحدات
		الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠م                      ٢٠٢١م  
 دولار أمريكي              دولار أمريكي

(٤١٩,٦٢٥)              ٢,٣٩٩,٥٥١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
 صافي ربح / (خسارة) الفترة

تسويات لـ:

٣٦١,٥٣٣              (٢,٤٦٦,٩٦٢)

صافي (الربح) / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

٣٣١,٩٠٢              ٨٨٥,٥٨٣  
 ١٧,٠١٨              ٧٢,٤٤٣  
 (٥,١١٣,٣٧٦)              (٤٢١,٨١٩)  
 (٤,٥٣٠)              (٨,٢٩٦)

النقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
 الزيادة في أتعاب الإدارة الدائنة  
 (النقص) في مستحق الدفع لمالكي الوحدات على حساب عمليات الاسترداد  
 (النقص) في المصروفات المستحقة

(٤,٨٢٧,٠٧٨)              ٤٦٠,٥٠٠

صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

١,٧٠٧,٣٠٩              ١,٣٦٥,٩٤١  
 (١,٨٦٢,١٩٠)              (١,٢٩٨,١٤٣)

المتحصل من إصدار وحدات  
 المدفوع لاسترداد الوحدات

(١٥٤,٨٨١)              ٦٧,٧٩٨

صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(٤,٩٨١,٩٥٩)              ٥٢٨,٢٩٨

صافي الزيادة/ (النقص) في نقد وما في حكمه

٦,٣٣١,٣٥٨              ٧٢٤,٠٠٥

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

١,٣٤٩,٣٩٩              ١,٢٥٢,٣٠٣

نقد 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 ٢٠٢١م

**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 بنك أبوظبي الأول كإيصال المالية ("أمين الحفظ") لتقوم بدور أمين الحفظ اعتباراً من ١٢ فبراير ٢٠٢١م. قبل هذا التغيير، تم تعيين شركة البلاد للاستثمار من قبل الصندوق لتقوم بدور الحافظ الأمين. يتم سداد أتعاب الحفظ من قبل الصندوق.

(ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة بتاريخ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦م).

كما أصدرت هيئة السوق المالية، في ١ مارس ٢٠٢١م، بعض التعديلات على لائحة صناديق الاستثمار وقائمة المصطلحات المحددة المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها. يسري مفعول هذه التعديلات اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢١م. إن مدير الصندوق حالياً بصدد إجراء تقييم لتحديد مدى تأثير هذه التعديلات، إن وجد، على القوائم المالية للصندوق.

**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 ومذكرة المعلومات. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**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.

**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 والتقدير**

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقدير 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.

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**

**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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات	البيان
تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ و ٧ و ٤ و ١٦	تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة
ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩	

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 وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول 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.

المعايير/التعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧	العقود المتوقع خسارتها: تكلفة إتمام عقد	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢ م
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 المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختباري

**٧- النقد وما في حكمه**

يتكون النقد لدى البنوك من أرصدة لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") باعتباره الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من النقد المودع لدى شركة كريدت سويس وجاري العمل على نقل الأرصدة إلى شركة بنك أبوظبي الأول كإيتمال المالية (أمين الحفظ) لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

**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 ٢٠٢١ م**

-٨- **الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما يلي كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الربح/(الخسارة) غير المحققة دولار أمريكي	نسبة القيمة العادلة	القيمة العادلة دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	<u>الاستثمارات</u>
٦٩٧,٠٣١	٥,١٥	١,٢٣٢,٦٤٠	٥٣٥,٦٠٩	شركة أبل
٨٧٦,٢٧٣	٥,١١	١,٢١٩,٠٥٠	٣٤٢,٧٧٧	شركة مايكروسوفت
٧٩٥,٨٥٢	٤,٩٩	١,١٩٦,٤٧٧	٤٠٠,٦٢٥	شركة ألفا بيت
٥٦٠,٢٣٨	٤,٧٧	١,١٤١,٩٩٨	٥٨١,٧٦٠	شركة أدوبي سيستمز
٥٧٦,٢٠٣	٤,٣٠	١,٠٣٠,٦٦٦	٤٥٤,٤٦٣	شركة آيه. أس. أم. آل. القابضة
٥١٤,٨٤٨	٤,٠٦	٩٧٣,٥٨٨	٤٥٨,٧٤٠	شركة فيس بوك
٥٤٧,٦٣٨	٣,٥١	٨٤١,١٢٠	٢٩٣,٤٨٢	شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة
٢٥٦,٠٩٣	٣,٢٤	٧٧٥,٨٨٠	٥١٩,٧٨٧	شركات لويز
(١٠,٧٨٠)	٣,١٧	٧٦٠,٢٩٦	٧٧١,٠٧٦	شركة سي اس اكس
٢٦٢,٥٦٣	٢,٨١	٦٧٢,٠٣٢	٤٠٩,٤٦٩	شركة نايكي
٢٤٧,٩٦٦	٢,٧٤	٦٥٦,٧٣٥	٤٠٨,٧٦٩	شركة كيبينس
٣١,٥٠١	٢,٦٦	٦٣٧,١٧٤	٦٠٥,٦٧٣	شركة إيتون
١٣٩,٢٣٩	٢,٦٥	٦٣٤,٢٤٩	٤٩٥,٠١٠	جونسون أند جونسون
٢٣,٥٤٣	٢,٤١	٥٧٨,٥٦٠	٥٥٥,٠١٧	جارمن المحدودة
(١٥,٧٨١)	٢,٤١	٥٧٨,٢٠٠	٥٩٣,٩٨١	ليند بي ال سي
(٩,٧٨٣)	٢,٤٠	٥٧٤,٣١٠	٥٨٤,٠٩٣	شنايدر اليكتريك
٨١,٨٣٩	٢,٣٥	٥٦٣,٧٢٩	٤٨١,٨٩٠	شركة إس إيه بي
١٠,٥٥٩	٢,٢٨	٥٤٧,٠٢٣	٥٣٦,٤٦٤	شركة بوكنج هولدنج
٤٩,٤٣٠	٢,٢٥	٥٣٩,٩٧٤	٤٩٠,٥٤٤	سيكا ليمند
٣٩٣,٣٢٨	٢,١٧	٥٢٠,٠٦٥	١٢٦,٧٣٧	شركة إنفيديا
(٢٧,٣٨٥)	٢,١٤	٥١٣,٢٢٦	٥٤٠,٦١١	شركة شيفرون
٧٨,٠٤٤	٢,٠٧	٤٩٦,٦٣٠	٤١٨,٥٨٦	لونزا جروب ليمند
٦,٠٧٨,٤٥٩	٩,٦٤	١٦,٦٨٣,٦٢٢	١٠,٦٠٥,١٦٣	
١,٩١٩,٣٦٣	٣٠,٣٦	٧,٢٧٣,٩١٤	٥,٣٥٤,٥٥١	
٧,٩٩٧,٨٢٢	١٠٠,٠٠	٢٣,٩٥٧,٥٣٦	١٥,٩٥٩,٧١٤	أسهم أخرى (أقل من ٢٪ بشكل فردي) 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 ٢٠٢١م**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)			
التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة	الربح غير المحقق
دولار أمريكي	دولار أمريكي	العادلة	دولار أمريكي
٣٦٩,٤٦٣	١,١٠٣,٩٨١	٤,٩٣	٧٣٤,٥١٨
٣٠٤,٣٣٦	١,٠٢٢,٠٢٠	٤,٥٧	٧١٧,٦٨٤
٤٤٥,٥٩٣	٩٥٥,١٨٩	٤,٢٧	٥٠٩,٥٩٦
٣٩٢,٧٧٣	٧١٠,٢١٦	٣,١٧	٣١٧,٤٤٣
٢١٩,٠٦٣	٦٩٤,٥٨٥	٣,١٠	٤٧٥,٥٢٢
١٨٨,٨٦٠	٥٩٠,١٤٢	٢,٦٤	٤٠١,٢٨٢
٤٥٣,٤٤٩	٥٦٦,٥٦٨	٢,٥٣	١١٣,١١٩
٣٣٥,١٢٨	٥٢٧,٦٧٥	٢,٣٦	١٩٢,٥٤٧
٣١٨,٢٦٣	٥١٩,١٩٥	٢,٣٢	٢٠٠,٩٣٢
٣٠٨,٣٩٦	٥١١,٠٠٠	٢,٢٨	٢٠٢,٦٠٤
٤٢٨,٦٩٩	٥١٠,٣٦٨	٢,٢٨	٨١,٦٦٩
١٥١,١٠٧	٥٠٥,٨٧٩	٢,٢٦	٣٥٤,٧٧٢
٢٢١,٦٦٨	٥٠٥,٥٩٤	٢,٢٦	٢٨٣,٩٢٦
٢٠١,٦٣٢	٥٠٢,٠٣٦	٢,٢٥	٣٠٠,٤٠٤
٢٥٧,٤٠٢	٤٦٠,٣٨١	٢,٠٧	٢٠٢,٩٧٩
٣٢٦,٦٤٢	٤٥٩,١٦٢	٢,٠٥	١٣٢,٥٢٠
٣١١,٠٨٢	٤٥٦,١٨٧	٢,٠٤	١٤٥,١٠٥
٤٢٠,٤٤٩	٤٥٠,٤٦٧	٢,٠١	٣٠,٠١٨
٥,٦٥٤,٠٠٥	١١,٠٥٠,٦٤٥	٤٩,٣٩	٥,٣٩٦,٦٤٠
٩,٢٣٢,٧٠٠	١١,٣٢٥,٥١٢	٥٠,٦١	٢,٠٩٢,٨١٢
١٤,٨٨٦,٧٠٥	٢٢,٣٧٦,١٥٧	١٠٠,٠٠	٧,٤٨٩,٤٥٢

شركة أبل  
شركة مايكروسوفت  
شركة ألفا بيت  
شركة فيس بوك  
شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة  
شركة أدوبي سيستمز  
جونسون أند جونسون  
إنتيوتيف الجراحية  
شركة نايك  
شركة سامسونج اليكترونيكس  
شهادة حق توزيع الأرباح من شركة روش القابضة  
شركة آيه. أس. أم. آل. القابضة  
شركة كينيس  
شركة داناير  
شركة موراتا للتصنيع المحدودة  
شركة بروكتر أند غاميل  
شركة سيلز فورس دوت كوم  
شركة أوتو زون

أسهم أخرى (أقل من ٢٪ 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 مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها**

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك، مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفي الإدارة الرئيسيين لمدير الصندوق. 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.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
			٢٠٢٠م	٢٠٢١م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٤٠,٥٩٣	٢٠٥,٩٢٨
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	-	٦٤٨
		لأعضاء مجلس الإدارة	-	-

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
			٢٠٢١م	٢٠٢٠م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة دائنة	١٠٥,٩٨٨	٣٣,٥٤٥
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٦٤٨	-
		الدائنة لأعضاء مجلس الإدارة	-	-

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.

**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 ٢٠٢١م**

**١٠- المصروفات المستحقة**

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) دولار أمريكي	
٢٣,٣٤٢	٢٩,٩٦٨	أتعاب تطهير مستحقة
٦,٠٥٨	٦,٧٢٩	أتعاب مهنية مستحقة
١,٤٠٨	٢,٤٠٧	مصروفات أخرى مستحقة
<b>٣٠,٨٠٨</b>	<b>٣٩,١٠٤</b>	

**١١- رسوم التطهير**

تمثل رسوم التطهير البالغة ٢٢,٥٨٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٢٥,٦٠١ دولار أمريكي) الرسوم المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتج من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه الرسوم 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**

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٢٢,٥٩٤	١٨,٢٧٣	رسوم تعامل
٦,٠٥٨	٦,٦٣٠	أتعاب مهنية
١,٤٠٨	٧,٦٤٣	أخرى
<b>٣٠,٠٦٠</b>	<b>٣٢,٥٤٦</b>	

**١٣- قياس القيمة العادلة**

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 للأدوات المماثلة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). تشتمل 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 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 المتداولة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

لدى الصندوق فقط استثمارات في صناديق يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستويات المختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

**صندوق الراجحي للأسهم العالمية**  
**صندوق استثمار مفتوح**  
**(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**

**١٤- تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

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

<b>دون تاريخ استحقاق</b>			
<b>الإجمالي</b>	<b>بعد ١٢ شهراً</b>	<b>خلال ١٢ شهراً</b>	<b>محدد</b>
<b>دولار أمريكي</b>	<b>دولار أمريكي</b>	<b>دولار أمريكي</b>	<b>دولار أمريكي</b>
<b>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)</b>			
<b>الموجودات</b>			
١,٢٥٢,٣٠٣	-	-	١,٢٥٢,٣٠٣
٢٣,٩٥٧,٥٣٦	-	-	٢٣,٩٥٧,٥٣٦
<u>٢٥,٢٠٩,٨٣٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٢٠٩,٨٣٩</u>
<b>المطلوبات</b>			
١٠٥,٩٨٨	-	١٠٥,٩٨٨	-
٣٠,٨٠٨	-	٣٠,٨٠٨	-
<u>١٣٦,٧٩٦</u>	<u>-</u>	<u>١٣٦,٧٩٦</u>	<u>-</u>
<b>نقد وما في حكمه</b>			
<b>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>			
<b>إجمالي الموجودات</b>			
<b>المطلوبات</b>			
<b>أتعاب إدارة دائنة</b>			
<b>مصروفات مستحقة</b>			
<b>إجمالي المطلوبات</b>			
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)</b>			
<b>الموجودات</b>			
٧٢٤,٠٠٥	-	-	٧٢٤,٠٠٥
٢٢,٣٧٦,١٥٧	-	-	٢٢,٣٧٦,١٥٧
<u>٢٣,١٠٠,١٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٣,١٠٠,١٦٢</u>
<b>المطلوبات</b>			
<b>أتعاب إدارة دائنة</b>			
<b>استردادات مستحقة</b>			
<b>مصروفات مستحقة</b>			
<b>إجمالي المطلوبات</b>			

**١٥- آخر يوم تقييم**

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

**١٦- تأثير فيروس كوفيد-١٩**

ما تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن.

يواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال مراجعة استراتيجية الاستثمار لديه وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة مدى تأثير تفشي جائحة كوفيد-١٩ على عملياتها الاعتيادية وأدائها المالي.

**١٧- الأحداث بعد نهاية فترة التقرير**

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

**١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس إدارة الصندوق في ٨ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م).