

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وتقرير فحص المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات	
١	تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

إلى مالكي الوحدات ومدير الصندوق
صندوق الراجحي للأسهم العالمية
(صندوق استثماري مفتوح)
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية (الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والإيضاحات التفسيرية. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل 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 الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



مazen بن علي العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٨٠

٩ أغسطس ٢٠٢٦
٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ايضاحات	
٤١٨,٦٢١	٢,٣٦٥,٥٠٣	٤	الموجودات
١٢,٦٢١,٤٦٨	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	٥	نقد وما في حكمه
١٣,٠٤٠,٠٨٩	٨٢,٩٠٠,٩٢٦		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مجموع الموجودات
٥٣,٠٩٨	١٧٠,٩٣٢	٦,٧	المطلوبات
٣٦,٤١٩	١٢٢,٠٢٣	٨	أتعاب إدارة مستحقة
-	٤٠,٢٩٨		مصاريف مستحقة
٨٩,٥١٧	٣٣٣,٢٥٣		مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
			مجموع المطلوبات
١٢,٩٥٠,٥٧٢	٨٢,٥٦٧,٦٧٣		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٢٦,٧٢٥	١٤٢,٣١٣		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٤٨٤,٥٩	٥٨٠,١٨		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة (\$))

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (\$)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاحات
٥١٥,٧٨٠	٤,٦١٨,٦٧٨	الإيرادات صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦,٨٩٣	١,٥٠٩,٢٨٠	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٥٩٢	٢٠٥,٧٢١	ايرادات توزيعات الأرباح
٩,٧٨٤	-	إيرادات أخرى
٦٢٠,٠٤٩	٦,٣٣٣,٦٧٩	مجموع الإيرادات
٤٨,٣٨٤	٢٢٧,٤٧٦	٦,٧ المصروفات
٣٦,٤٨٥	١١٧,٢٢٣	٩ اتعاب الادارة
٨٤,٨٦٩	٣٤٤,٦٩٩	المصروفات الأخرى
مجموع المصروفات		
٥٣٥,١٨٠	٥,٩٨٨,٩٨٠	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٣٥,١٨٠	٥,٩٨٨,٩٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (\$))

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٤٣٤,٨٢٦	١٢,٩٥٠,٥٧٢

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة

٥٣٥,١٨٠	٥,٩٨٨,٩٨٠
-	-

صافي الدخل للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

٥٣٥,١٨٠ ٥,٩٨٨,٩٨٠

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات

المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة

دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة

٤,٥١١,٧١٠	٦٦,٢٧٩,٠٥٠
(٦٦٦,٤٨٣)	(٢,٦٥٠,٩٢٩)

٣,٨٤٥,٢٢٧ ٦٣,٦٢٨,١٢١

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

٧,٨١٥,٢٣٣	٨٢,٥٦٧,٦٧٣
-----------	------------

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات (أعداد)

تتلخص معاملات الوحدات للفترة بما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالوحدات)	(بالوحدات)

٨,٣٢١ ٢٦,٧٢٥

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

١١,٦٠٣	١٢٠,٧٠٩
(١,٦٥٨)	(٥,١٢١)
٩,٩٤٥	١١٥,٥٨٨

إصدار الوحدات خلال الفترة

استرداد الوحدات خلال الفترة

صافي الزيادة في الوحدات

١٨,٢٦٦ ١٤٢,٣١٣

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٥٣٥,١٨٠	٥,٩٨٨,٩٨٠	صافي الدخل للفترة
تعديلات على:		
(٥١٥,٧٨٠)	(٤,٦١٨,٦٧٨)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٦,٨٩٣)	(١,٥٠٩,٢٨٠)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٧,٥٩٢)	(٢٠٥,٧٢١)	إيرادات توزيعات الأرباح
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٧,٠٩٨,٩٩١)	(٧٩,٧٣٨,٣٩٤)	شراء استثمارات
٣,١٤٩,٩٤٢	١٧,٩٥٢,٣٩٧	متحصلات من بيع استثمارات
٩,٧٨٤	-	الانخفاض في المستحق من أمين الحفظ
٤٣,٢٤٨	١١٧,٨٣٤	الزيادة في أتعاب الإدارة المستحقة
(٥١١)	-	الانخفاض في المستحق إلى أمين الحفظ
(٣,٥١٧)	٤٠,٢٩٨	الزيادة / (الانخفاض) في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
١٣,٨١٠	٨٥,٦٠٤	الزيادة في المصروفات المستحقة
(٣,٩٦١,٣٢٠)	(٦١,٨٨٦,٩٦٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٤٧,٥٩٢	٢٠٥,٧٢١	توزيعات الأرباح المستلمة
(٣,٩١٣,٧٢٨)	(٦١,٦٨١,٢٣٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٤,٥١١,٧١٠	٦٦,٢٧٩,٠٥٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٦٦,٤٨٣)	(٢,٦٥٠,٩٢٩)	دفعات لاسترداد وحدات
٣,٨٤٥,٢٢٧	٦٣,٦٢٨,١٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٨,٥٠١)	١,٩٤٦,٨٨٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٦٢,٥٠٢	٤١٨,٦٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٤,٠٠١	٢,٣٦٥,٥٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. التأسيس والأنشطة

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

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
صندوق بريد ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون إلى زيادة رأس مالهم. تُستثمر أصول الصندوق في صفقات أسهم عالمية متنوعة وفي صناديق استثمارية مشتركة متوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. تأسس الصندوق في ٢٧ يوليو ١٩٩٦.

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. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

عُيِّن الصندوق شركة فاب كاييتال المالية ("أمين الحفظ") أميناً للحفظ اعتباراً من ٢١ فبراير ٢٠٢٢. وقبل هذا التغيير، عُيِّن الصندوق شركة البلاد للاستثمار أميناً للحفظ. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

ب) يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية اتباعها. يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادر من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، والتي تم تعديلها بعد ذلك بموجب قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح المتطلبات لجميع الصناديق في المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الاعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة") ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة 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. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الخاصة به بحسب ترتيب السيولة.

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي ("الدولار") أو ("-\$") الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للصندوق. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة لأقرب (\$).

٢,٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والافصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وإن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. إن الأسس والأساليب المستخدمة في الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المعتمدة تتوافق مع التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المراجعة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢,٥ مبدأ الاستمرارية

لقد قام مدير الصندوق بتقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله، وهو مقتنع بأنه لدى الصندوق الموارد الكافية لمواصلة أعماله في المستقبل المنظور. إضافةً إلى ذلك، إنَّ مدير الصندوق ليس على علم بوجود أي عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الموضحة أدناه والتي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية.

المعايير والتعديلات المحاسبية التالية، التي صدرت وأصبحت سارية المفعول من الفترات في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	بمقتضى التعديل، من الممكن أن تستوفي موجودات مالية معينة، ومنها تلك التي تتمتع بخصائص مرتبطة بالممارسات البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات، معيار ربحية السهم الأساسية، شريطة ألا تكون تدفقاتها النقدية مختلفة بشكل جوهري عن أصل مالي مطابق لا يتمتع بتلك الخصائص.	١ يناير ٢٠٢٦

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية والمعتمدة من قبل الصندوق في الفترة الحالية (تتمة)

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة	تعديل العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" لتعكس بشكل أدق تأثير العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة على المعلومات المالية للمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي - المجلد ١١	تقتصر التحسينات السنوية على التغييرات التي إما توضح صياغة معيار محاسبي أو تصحح عواقب غير مقصودة بسيطة، أو تتعامل مع ثغرات أو تعارضات بين متطلبات المعايير المحاسبية. تشمل تعديلات عام ٢٠٢٤ المعايير التالية: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة؛ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية" (الإفصاح) والإرشادات المصاحبة له بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (الأدوات المالية)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ (المعلومات المالية الموحدة)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ (قوائم التدفقات النقدية).	١ يناير ٢٠٢٦

المعايير المحاسبية الصادرة التي لم تصبح سارية بعد ولم يتم اعتمادها مبكرًا

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتوقع الصندوق بشكل معقول أن تكون سارية في تاريخ لاحق. يعمل الصندوق حاليًا على تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات ويخطط لتبنيها عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك	ينطبق الاعتراف الجزئي بالربح أو الخسارة للمعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة في الأصول التي لا تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ - دمج الأعمال والأرباح أو الخسائر الناتجة من البيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل أعمالاً كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ يتم الاعتراف بها بالكامل.	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

المعايير المحاسبية الصادرة التي لم تصبح سارية بعد ولم يتم اعتمادها مبكراً (تتمة)

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ إرشادات بشأن البنود المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة إلى خمس فئات: العمليات؛ الاستثمار، التمويل، ضرائب الدخل والعمليات المتوقفة وهي تحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باسم "مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والمجاميع الفرعية والبنود الواردة في المعلومات المالية الأولية والبنود المفصّل عنها في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب تصنيف فروق العملات الأجنبية في نفس فئة الإيرادات والمصروفات من البنود التي نتج عنها فروق العملات الأجنبية.	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩. ويجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في معلوماتها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم معلومات مالية موحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.	١ يناير ٢٠٢٧

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد في البنك من الأرصدة البنكية لدى شركة الراجحي المصرفية والاستثمارية ("البنك")، وهي الشركة الأم لمدير الصندوق. يتكون النقد لدى أمين الحفظ من النقد المودع لدى شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") لشراء وبيع الأوراق المالية الاستثمارية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٢١٢,٦٢٧	٣٠١,٦١٩	<u>نقد مع أمين الحفظ</u>
٢,٥١١	٤٥٢	الجنه الإستراتيجي
٢,٠٠٤,٠٩٢	٨٠,٥٧٤	الدولار الأمريكي
٧,٧٣٢	٤,٤٧٥	الدولار الأسترالي
٣٦,٩٠٢	٧,٠٩٧	دولار هونغ كونغ
٢١,٨٣٦	٧,٨٧٨	اليورو
٢,٢٤٩	١,٢٤٥	الكرونة السويدية
٩,٢٧٨	١٠٤	الفرنك السويسري
٤,٤٣٤	٣,٠٩٥	الين الياباني
١,٧٣٣	١,٤٥٩	الدولار النيوزلندي
٤٠,٤١٩	٨١٧	الكرونة النرويجية
٥٧٠	٥٦٥	راند جنوب أفريقي
٥٦٧	٥٨٤	الكرونة الدنماركية
١٢,٧٨٣	٧,٠٤٨	الدولار السنغافوري
٧,٧٧٠	١,٦٠٩	الدولار الكندي
٢,٣٦٥,٥٠٣	٤١٨,٦٢١	المجموع

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (\$))

٥. الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)				المنشأة المستثمر فيها
أرباح غير محققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٤٩٩,٤٨٦	٣,٩٩	٣,٢١٦,٦٨٧	٢,٧١٧,٢٠١	شركة ألفابيت - الفئة "أ"
٤٠٧,١١٣	٨,٣٣	٦,٦٩٩,٨٤١	٦,٢٩٢,٧٢٨	شركة أبل - الفئة "أ"
١٨٤,٤٥٢	٥,٤٦	٤,٣٩٩,٣٧٩	٤,٢١٤,٩٢٧	شركة إنفيديا
١,٠٩١,٠٥١	١٧,٧٨	١٤,٣١٥,٩٠٧	١٣,٢٢٤,٨٥٦	حقوق ملكية أخرى (مفردة اقل من ٣٪) المجموع
٥,٦٣٧,١٩٧	٨٢,٢٢	٦٦,٢١٩,٥١٦	٦٠,٥٨٢,٣١٩	
٦,٧٢٨,٢٤٨	١٠٠,٠٠	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	٧٣,٨٠٧,١٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				المنشأة المستثمر فيها
أرباح غير محققة	النسبة من مجموع القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٤٦,٨٢٣	٨,٤٢	١,٠٦٢,٤٢٨	٨١٥,٦٠٥	شركة أبل - الفئة "أ"
٢٢٩,٢٩١	٨,٨٦	١,١١٧,٦٩٥	٨٨٨,٤٠٤	شركة إنفيديا
٤٤٩,٧٢٧	٧,٠٢	٨٨٦,٤١٦	٤٣٦,٦٨٩	شركة ألفابيت - الفئة "أ"
١٠١,١٤١	٣,٦٨	٤٦٤,٧٥٩	٣٦٣,٦١٨	شركة مايكروسوفت
١,٠٢٦,٩٨٢	٢٧,٩٨	٣,٥٣١,٢٩٨	٢,٥٠٤,٣١٦	حقوق ملكية أخرى (مفردة اقل من ٣٪) المجموع
١,٠٨١,٨٠٧	٧٢,٠٢	٩,٠٩٠,١٧٠	٨,٠٠٨,٣٦٣	
٢,١٠٨,٧٨٩	١٠٠,٠٠	١٢,٦٢١,٤٦٨	١٠,٥١٢,٦٧٩	

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

٦. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق. في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة.

إضافة للمعاملات المفصّل عنها في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة. تم تحميل هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	اتعاب إدارة	٤٨,٣٨٤	٢٢٧,٤٧٦
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٧,٨٩٠	٣,٩٦٧
		لأعضاء مجلس الإدارة		
فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:				
الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٥٣,٠٩٨	١٧٠,٩٣٢
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٨,٠٠٠	١١,٩٦٧
		المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة		

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (\$))

٧. أتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل قدره ١,٥ ٪ سنوياً من إجمالي قيمة موجودات الصندوق في كل تاريخ تقييم بالإضافة إلى مصاريف ضريبة القيمة المضافة بنسبة ١٥ ٪ من قيمة المعاملة. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

٨. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٨٨,٩٢٥	١٣,٢٩٣	رسوم تطهير
١١,٩٦٧	٨,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٦)
٩,٢٧٦	٧,٦٦٧	أتعاب مهنية
٢,٥٢٧	٤,٢٩٣	أتعاب استشارات الزكاة
٩,٣٢٨	٣,١٦٦	أخرى
١٢٢,٠٢٣	٣٦,٤١٩	

٩. مصاريف أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٧٥,٦٣٥	٢,٣٥٣	رسوم تطهير
١٨,٦٧٧	٢,٤٦٩	رسوم الحفظ
٤,٩٤٣	٤,٩٨٦	أتعاب مهنية
٣,٩٦٧	٧,٨٩٠	أتعاب مجلس إدارة الصندوق (إيضاح ٦)
١٤,٠٠١	١٨,٧٨٧	أخرى
١١٧,٢٢٣	٣٦,٤٨٥	

١٠. قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. ويتم تقييم الأدوات التي لم يتم إدراج أي مبيعات لها بتاريخ التقييم بأحدث سعر للشراء.

تعتبر السوق نشطة إذا تمت معاملات لموجودات أو مطلوبات بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصة مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة يُمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ يُمكن لرصدها لموجودات أو مطلوبات بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات التي لا يمكن رصدها للأ موجودات أو مطلوبات .

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بآخر أسعارها المسجلة. إلى الحد الذي يتم فيه تداول الأوراق المالية بفعالية وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة لصافي القيمة الموجودات للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمّة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
المبالغ بـ (\$))

١٠. قياس القيمة العادلة (تتمّة)

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 الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
٨٠,٥٣٥,٤٢٣	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	-	-	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	
٨٠,٥٣٥,٤٢٣	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	-	-	٨٠,٥٣٥,٤٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المجموع
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
١٢,٦٢١,٤٦٨	١٢,٦٢١,٤٦٨	-	-	١٢,٦٢١,٤٦٨	
١٢,٦٢١,٤٦٨	١٢,٦٢١,٤٦٨	-	-	١٢,٦٢١,٤٦٨	

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وأتعاب إدارة مستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة.

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهراً		بعد ١٢ شهراً		المجموع	
الموجودات							
نقد وما في حكمه		٢,٣٦٥,٥٠٣		-		٢,٣٦٥,٥٠٣	
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٨٠,٥٣٥,٤٢٣		-		٨٠,٥٣٥,٤٢٣	
مجموع الموجودات		٨٢,٩٠٠,٩٢٦		-		٨٢,٩٠٠,٩٢٦	
المطلوبات							
أتعاب إدارة مستحقة		١٧٠,٩٣٢		-		١٧٠,٩٣٢	
مصاريف مستحقة		١٢٢,٠٢٣		-		١٢٢,٠٢٣	
مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد		٤٠,٢٩٨		-		٤٠,٢٩٨	
مجموع المطلوبات		٣٣٣,٢٥٣		-		٣٣٣,٢٥٣	

١١. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
٤١٨,٦٢١	-	٤١٨,٦٢١
١٢,٦٢١,٤٦٨	-	١٢,٦٢١,٤٦٨
١٣,٠٤٠,٠٨٩	-	١٣,٠٤٠,٠٨٩
٥٣,٠٩٨	-	٥٣,٠٩٨
٣٦,٤١٩	-	٣٦,٤١٩
٨٩,٥١٧	-	٨٩,٥١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

الموجودات

نقد وما في حكمه

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مجموع الموجودات

المطلوبات

أعاب إدارة مستحقة

مصاريف مستحقة

مجموع المطلوبات

١٢. أثر الأوضاع الجيوسياسية

لا تزال الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط ومنطقة الخليج شديدة التقلب منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد أدت الأوضاع الجيوسياسية السائدة إلى نشوء حالات إضافية من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، مما يتطلب من مدير الصندوق مراجعة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقاريره المالية.

وسيواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الراهن ومتابعته عن كثب لتحديد أي أثر للأوضاع الجيوسياسية على أعماله وأدائه المالي.

إن أثر هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة يخضع للأحكام التقديرية، وسيواصل مدير الصندوق إعادة تقييم موقفه كلما توفرت معلومات أكثر موثوقية، وذلك لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات، لا سيما فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة أو الإفصاحات الإضافية، في الفترات المالية اللاحقة.

١٣. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وذلك للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. يُسمح بالتطبيق المبكر للمعيار. لم يقرر مدير الصندوق بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية.

يقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على القوائم المالية للصندوق. واستناداً إلى التقييمات المنجزة حتى تاريخه، فمن المتوقع أن تقتصر الآثار على الجوانب المتعلقة بعرض المعلومات وتجميعها وتفصيلها والإفصاح عنها ضمن القوائم المالية للصندوق.

عرض قائمة الدخل الشامل

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الدخل، وهي: الأنشطة التشغيلية، والأنشطة الاستثمارية، والأنشطة التمويلية، وضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة. كما يُدخل المعيار مجاميع فرعية إلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح للسنة.

ولا يُتوقع أن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في إجمالي ربح الفترة أو في إجمالي صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات. إلا أن مدير الصندوق يتوقع حدوث تغييرات في عرض وتصنيف بعض بنود الإيرادات والمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل، بما في ذلك إدراج المجاميع الفرعية المحددة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي.

واستناداً إلى تقييمه الأولي، خلص مدير الصندوق إلى أن الاستثمار في الموجودات المالية كجزء من أهداف الصندوق يُمثل النشاط الرئيسي المحدد لأغراض المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وبناءً على ذلك، يتوقع مدير الصندوق الأثر التالي على المعلومات المالية الأولية:

١٣. التقييم الأولي للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

- من المتوقع عرض دخل / مصاريف والتغيرات في القيمة العادلة الناتجة عن الاستثمار في الموجودات المالية ضمن فئة الأنشطة التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) إجراء تعديلات على بعض أوصاف بنود القوائم المالية والمجاميع الفرعية والإفصاحات المعروضة حالياً في قائمة الدخل الشامل. ولا يزال هذا التقييم خاضعاً لاستكمال أنشطة التطبيق التي ينفذها مدير الصندوق وأي تطورات مستقبلية تتعلق بالتفسيرات المهنية أو المتطلبات الرقابية.

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات إفصاح جديدة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تُستخدم في التواصل العام لعرض وجهة نظر مدير الصندوق بشأن أحد جوانب الأداء المالي للصندوق. ويتعين الإفصاح عن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية، إلى جانب شرح الغرض منها وعمليات التسوية مع الإجماليات أو المجاميع الفرعية المقابلة المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت أي من المقاييس التي يتم الإفصاح عنها خارجياً تندرج ضمن تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وبالتالي قد تتطلب تحسينات على الإفصاحات والتسويات.

مبادئ التجميع والتفصيل

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) متطلبات معززة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها في جميع أنحاء القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. وتهدف هذه المتطلبات إلى تعزيز الشفافية من خلال ضمان عرض المعلومات الجوهرية بشكل منفصل وعدم حجب البنود المختلفة بطبيعتها نتيجة تجميعها معاً. ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم ما إذا كانت هناك حاجة إلى مزيد من التفصيل لبعض البنود، بما في ذلك الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. كما يتوقع مدير الصندوق إجراء تعديلات على أوصاف بعض بنود القوائم المالية المستخدمة حالياً بهدف تعزيز الوضوح والاتساق مع أهداف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات التبعية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". ويقوم مدير الصندوق حالياً بتقييم أثر هذه التعديلات، بما في ذلك التغيرات المحتملة على عرض التدفقات النقدية التشغيلية وتصنيف العمولات وتوزيعات الأرباح وغيرها من بنود التدفقات النقدية. كما يقوم مدير الصندوق بتقييم المتطلبات المتعلقة بالمعلومات للفترة المقارنة والتطبيق بآثر رجعي عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). ولا يزال تقييم مدير الصندوق مستمراً، وقد يطرأ المزيد على الآثار المتوقعة مع تقدم أنشطة التطبيق وتطور الممارسات السائدة في القطاع وصدر إرشادات إضافية من الجهات الرقابية وواضعي المعايير.

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لم تكن هنالك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٥. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم لغاية إعداد هذه المعلومات المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٦. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ أغسطس ٢٠٢٦.