

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  
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

---

صفحة

١

تقرير فحص المراجع المستقل

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

١٢-٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مالكي الوحدات ومدير الصندوق  
صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
(صندوق استثماري مفتوح)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية. مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفحص المعلومات المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي، من قبل مراجع حسابات آخر، وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية ونتيجة فحص غير معدلة حول تلك المعلومات في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ) و١٨ أغسطس ٢٠٢٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٤٦هـ) على التوالي.

دبليوت آند توش وشركاهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



مazen بن علي العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٠  
١٣ صفر ١٤٤٧هـ  
٧ اغسطس ٢٠٢٥

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			النقد وما في حكمه
١٦٢,٥٠٢	٩٤,٠٠١		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٩٩,٧٩٩	٧,٨١١,٥٢١	٤	المستحق من أمين الحفظ
٩,٧٨٤	-		مجموع الموجودات
٣,٤٧٢,٠٨٥	٧,٩٠٥,٥٢٢		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة مستحقة
٥,١٣٤	٤٨,٣٨٢	٦	مصارييف مستحقة
٢٨,٠٩٧	٤١,٩٠٧	٧	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٥١١	-		المستحق إلى أمين الحفظ
٣,٥١٧	-		مجموع المطلوبات
٣٧,٢٥٩	٩٠,٢٨٩		
٣,٤٣٤,٨٢٦	٧,٨١٥,٢٣٣		صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات
٨,٣٢١	١٨,٢٦٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٤١٢,٧٧	٤٢٧,٨٦		صافي الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح  
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
			<b>الإيرادات</b>
٨٤٣,٢٨٤	٥١٥,٧٨٠		صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٩,١٩٢	٤٦,٨٩٣		صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٩١٦	٤٧,٥٩٢		دخل توزيعات الأرباح
-	٩,٧٨٤		إيرادات أخرى
<u>٩٢٣,٣٩٢</u>	<u>٦٢٠,٠٤٩</u>		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
٦٥,٣٧٨	٤٨,٣٨٤	٦	اتعاب ادارة
٢٠,٩١٥	٣٦,٤٨٥	٨	المصروفات الأخرى
<u>٨٦,٢٩٣</u>	<u>٨٤,٨٦٩</u>		<b>مجموع المصروفات</b>
٨٣٧,٠٩٩	٥٣٥,١٨٠		<b>صافي الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u><u>٨٣٧,٠٩٩</u></u>	<u><u>٥٣٥,١٨٠</u></u>		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

صندوق استثماري مفتوح

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩,٤٧٦,٢٣٤	٣,٤٣٤,٨٢٦	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في بداية الفترة
٨٣٧,٠٩٩	٥٣٥,١٨٠	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٣٧,٠٩٩	٥٣٥,١٨٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٢٠,٧٤٥	٤,٥١١,٧١٠	الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
(٥,٦٣٨,٣١٠)	(٦٦٦,٤٨٣)	المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
		دفعات لاسترداد وحدات خلال الفترة
(٥,٠١٧,٥٦٥)	٣,٨٤٥,٢٢٧	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٥,٢٩٥,٧٦٨	٧,٨١٥,٢٣٣	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات في نهاية الفترة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢٦,٦٥٤	٨,٣٢١	الوحدات في بداية الفترة
١,٦٥٢	١١,٦٠٣	إصدار الوحدات خلال الفترة
(١٤,٩٠٠)	(١,٦٥٨)	استرداد الوحدات خلال الفترة
(١٣,٢٤٨)	٩,٩٤٤	صافي النقص في الوحدات
١٣,٤٠٦	١٨,٢٦٦	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٨٣٧,٠٩٩	٥٣٥,١٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة
		تعديلات على:
(٨٤٣,٢٨٤)	(٥١٥,٧٨٠)	صافي الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٩,١٩٢)	(٤٦,٨٩٣)	صافي الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠,٩١٦)	(٤٧,٥٩٢)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦,٢١٠,٦٦٤)	(٧,٠٩٨,٩٩١)	شراء استثمارات
١٠,٩٦٩,٧٠١	٣,١٤٩,٩٤٢	متحصلات من بيع استثمارات
-	٩,٧٨٤	النقص في المستحق من أمين الحفظ
(٧,٤٤٨)	٤٣,٢٤٨	الزيادة (النقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
-	(٥١١)	النقص في المستحق إلى أمين الحفظ
-	(٣,٥١٧)	الزيادة في المستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٩,٤٠٩	١٣,٨١٠	الزيادة في المصروفات المستحقة
٤,٦٧٤,٧٠٥	(٣,٩٦١,٣٢٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
١٠,٩١٦	٤٧,٥٩٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٨٥,٦٢١	(٣,٩١٣,٧٢٨)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٢٠,٧٤٥	٤,٥١١,٧١٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٥,٦٣٨,٣١٠)	(٦٦٦,٤٨٣)	دفعات لاسترداد وحدات
(٥,٠١٧,٥٦٥)	٣,٨٤٥,٢٢٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣٣١,٩٤٤)	(٦٨,٥٠١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٣٩,٥٥٦	١٦٢,٥٠٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٧,٦١٢	٩٤,٠٠١	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.

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

ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥) والتي توضح متطلبات جميع الصناديق الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية.

## ٢. أساس الاعداد

### ٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد 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 ٢٠٢٤. النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

### 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. ويتم تصنيف جميع الأرصدة كمتداولة. يمكن للصندوق استرداد أو تسوية جميع موجوداته ومطلوباته خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

## ٢. أساس الاعداد (تتمة)

### ٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### ٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

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.

لا يتضمن إعداد المعلومات المالية أي تقديرات أو أحكام هامة قد تنطوي على مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المحاسبية التالية. قام الصندوق بإجراء الافتراضات والتقديرات بناء على المؤشرات المتاحة بتاريخ إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة بشأن التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة الصندوق. ويتم عكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

### 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. إضافة إلى ذلك، إن 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 القوائم المالية متوافقة مع السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥. وقد قام مدير الصندوق بتقييم أن التعديلات أدناه ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية.

قام الصندوق بتطبيق التعديلات والتفسيرات والمراجعات التالية على المعايير الحالية، الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، وهي قابلة للتطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥:

### الملخص

### المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في تتضمن التعديلات توجيهات لتحديد الحالات التي يكون فيها العملة أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم القابلية للصراف قابلة للصراف وطريقة تحديد سعر الصرف عندما لا تكون قابلة للصراف.

باستثناء ما هو أعلاه، لا يوجد أي معايير دولية للتقرير المالي أو تعديلات كانت سارية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ أو بعده.

هذا، ويتوقع مدير الصندوق أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات في المستقبل لن يكون له تأثير هام على المبالغ المدرجة.

### ٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

فيما يلي المعايير الصادرة التي لم تصبح سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. وتتضمن هذه القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي يتوقع الصندوق تطبيقها في تاريخ قادم. ويعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

#### سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد

#### المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠٢٦ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
- تعالج التعديلات مسائل تم تحديدها خلال الفحص اللاحق للتنفيذ لتصنيف وقياس متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠٢٦ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات شراء الطاقة
- تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعكس، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أكثر دقة.
- ١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١
- يتألف الإصدار من التعديلات التالية:
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: محاسبة التحوط للجهات التي تعتمد المعيار لأول مرة
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: إفصاح الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧: الاستحداث وإفصاح المخاطر الائتمانية
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: إلغاء اعتراف التزامات عقود الإيجار للمستأجر
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩: سعر المعاملة
  - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: تحديد "الوكيل بحكم الواقع"
  - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
- يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ متطلبات لجميع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي في العرض والإفصاح عن المعلومات في القوائم المالية للمساعدة على ضمان تقديمها للمعلومات ذات الصلة التي تمثل بصدق موجودات ومطلوبات وحقوق ملكية ودخل ومصاريف الجهة.
- ١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
- يحدّد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ متطلبات الإفصاح التي يسمح لشركة تابعة مؤهلة تطبيقها بدلاً من متطلبات الإفصاح المدرجة في المعايير المحاسبية الدولية للتقرير المالي.
- ١ يناير ٢٠٢٧ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١)
- تتعلق التعديلات بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع المشترك.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

٤. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)				
الربح / (الخسارة) غير المحقة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	<u>المنشأة المستثمر فيها</u>
٩٨,٦٥٠	%٥,٦٤	٤٤٠,٩٢٧	٣٤٢,٢٧٧	ألفابيت انكوربيشن - الفئة "أ"
٨٥,٣٠٧	%٥,١٤	٤٠١,٥٢١	٣١٦,٢١٤	ميتا بلاتفورمز انكوربيشن
٦١,٦٣١	%٤,٧٧	٣٧٢,٩٩٩	٣١١,٣٦٨	أبل انكوربيشن - الفئة "أ"
١٢٦,٦٢٣	%٥,٣٤	٤١٧,٠٩٤	٢٩٠,٤٧١	إفيديا انكوربيشن
١١٩,٩٠٧	%٤,٦٠	٣٥٩,١٣٠	٢٣٩,٢٢٣	مايكروسوفت انكوربيشن
٤٩٢,١١٨٤	%٢٥,٥٠	١,٩٩١,٦٧١	١,٤٩٩,٥٥٣	
٥٦٥,٩٧٠	%٧٤,٥٠	٥,٨١٩,٨٥٠	٥,٢٥٣,٨٨٠	حقوق ملكية أخرى (تقل مفردة عن ٣٪)
١,٠٥٨,٠٨٨	%١٠٠	٧,٨١١,٥٢١	٦,٧٥٣,٤٢٣	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
الربح / (الخسارة) غير المحقة	نسبة % القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	<u>المنشأة المستثمر فيها</u>
١٢١,٦١٤	%٧,٩٨	٢٦٣,٤٤٢	١٤١,٨٢٨	أبل انكوربيشن - الفئة "أ"
٥٠,٩٠١	%٦,٧١	٢٢١,٤٤٤	١٧٠,٥٤٣	إفيديا انكوربيشن
١٠٣,٨٩٦	%٦,٢٩	٢٠٧,٦٦٢	١٠٣,٧٦٦	ألفابيت انكوربيشن - الفئة "أ"
٥٨,٦٦٣	%٣,٩٧	١٣١,٠٨٧	٧٢,٤٢٤	مايكروسوفت انكوربيشن
٣٣٥,٠٧٤	%٢٤,٩٥	٨٢٣,٦٣٥	٤٨٨,٥٦١	
٢٠٦,٧٦٤	%٧٥,٠٥	٢,٤٧٦,١٦٤	٢,٢٦٩,٤٠٠	حقوق ملكية أخرى (تقل مفردة عن ٣٪)
٥٤١,٨٣٨	%١٠٠	٣,٢٩٩,٧٩٩	٢,٧٥٧,٩٦١	المجموع

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.

٥. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

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

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

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

٥. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٦٥,٣٧٨	٤٨,٣٨٢
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق لأعضاء مجلس الإدارة	١٣٠	٧,٨٩٠

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة مستحقة	٤٨,٣٨٢	٥,١٣٤
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	١٥,٨٧٧	٨,٠٠٠

تشمل الوحدات القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ عدد ١,٢٠٦ وحدة محتفظ بها من قبل صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ، تشمل الوحدات المصدرة ٧,٩١١ وحدة يملكها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : لا شيء وحدة).

٦. اتعاب الإدارة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٥ ٪ سنوياً من إجمالي قيمة أصول 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.

٧. مصاريف مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٨,١٥٧	٥,٨٠٤	رسوم تطهير مستحقة
٤,٩٨٣	٥,٥٢٠	أتعاب مهنية مستحقة الدفع
٢٨,٧٦٧	١٦,٧٧٣	مصاريف مستحقة أخرى
٤١,٩٠٧	٢٨,٠٩٧	

٨. مصاريف أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤,٥٦٥	٤,٩٨٦	أتعاب مهنية
٣,٢٢٧	٢,٣٥٣	رسوم تطهير
١٣١	٧,٨٩٠	أتعاب مجلس الإدارة
١,٧٩٤	٢,٤٦٩	رسوم حفظ
١١,١٩٨	١٨,٧٨٧	أخرى
٢٠,٩١٥	٣٦,٤٨٥	

## ٩. 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 للأصل أو الالتزام بمعدل تكرار وحجم كافٍ لتقديم معلومات تسعير على أساس مستمر. من المفترض أن تكون القيمة الدفترية ناقصًا مخصص الانخفاض في القيمة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يحتوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

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

يحدد الصندوق القيمة العادلة للسندات التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر 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 لصفافي القيمة الموجودات للصناديق الاستثمارية المفتوحة غير المتداولة، يتم تصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل 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 الأولية الموجزة. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	لمجموع
٧,٨١١,٥٢١	٧,٨١١,٥٢١	-	-	٧,٨١١,٥٢١
٧,٨١١,٥٢١	٧,٨١١,٥٢١	-	-	٧,٨١١,٥٢١

استثمارات بالقيمة  
العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة  
المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	لمجموع
٣,٢٩٩,٧٩٩	٣,٢٩٩,٧٩٩	-	-	٣,٢٩٩,٧٩٩
٣,٢٩٩,٧٩٩	٣,٢٩٩,٧٩٩	-	-	٣,٢٩٩,٧٩٩

استثمارات بالقيمة  
العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة  
المجموع

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

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وألعاب إدارة مستحقة والمستحق إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد والمصرفيات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية للقيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف المقابلة. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية  
صندوق استثماري مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي

١٠. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
			الموجودات
٩٤,٠٠١	-	٩٤,٠٠١	النقد وما في حكمه
٧,٨١١,٥٢١	-	٧,٨١١,٥٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩٠٥,٥٢٢	-	٧,٩٠٥,٥٢٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٤٨,٣٨٢	-	٤٨,٣٨٢	مصاريق مستحقة
٤١,٩٠٧	-	٤١,٩٠٧	مجموع المطلوبات
٩٠,٢٨٩	-	٩٠,٢٨٩	
المجموع	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			الموجودات
١٦٢,٥٠٢	-	١٦٢,٥٠٢	النقد وما في حكمه
٣,٢٩٩,٧٩٩	-	٣,٢٩٩,٧٩٩	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٧٨٤	-	٩,٧٨٤	المستحق من أمين الحفظ
٣,٤٧٢,٠٨٥	-	٣,٤٧٢,٠٨٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥,١٣٤	-	٥,١٣٤	أتعاب إدارة مستحقة
٢٨,٠٩٧	-	٢٨,٠٩٧	مصاريق مستحقة
٣,٥١٧	-	٣,٥١٧	المستحق إلى أمين الحفظ
٥١١	-	٥١١	مستحقة الدفع إلى مالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٣٧,٢٥٩	-	٣٧,٢٥٩	مجموع المطلوبات

١١. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٢. الأحداث التي وقعت بعد تاريخ التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في المعلومات المالية الأولية الموجزة أو الإيضاحات المرفقة.

١٣. آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٤. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٧هـ الموافق (٦ اغسطس ٢٠٢٥).