

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ذات الصلة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله عبدالعزيز الشنيبر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٨٣)

الرياض: ٢ صفر ١٤٤٦ هـ
(٦ أغسطس ٢٠٢٤ م)

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
١,٠١٢,٣١٦	٥,٠١٦,٤٨٩		نقدية وشبه نقدية
٦٩,٠٣٣,٢٩٢	٨١,٦٥٦,١٨١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٨,٠٦٣	٢٦١,١٥١		مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
-	٧٢,٢١٩		توزيعات أرباح مدينة
٢,٨٠٢,٦٥٠	-		دفعات مقدمة ومدنيون آخرون
٧٣,١٢٦,٣٢١	٨٧,٠٠٦,٠٤٠		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٢٠٣,٢٤٣	٢٥٧,٦٥٩	٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١١٢,٣٤٣	١٠١,٩٨٤	٨	مصاريف مستحقة الدفع
٤٢,٥١٥	-		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
٣٥٨,١٠١	٣٥٩,٦٤٣		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
٧٢,٧٦٨,٢٢٠	٨٦,٦٤٦,٣٩٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٧٣,١٢٦,٣٢١	٨٧,٠٠٦,٠٤٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٧٧,٣١٤	٧٧,٦٨٤		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٩٤١,٢٠	١,١١٥,٣٧		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
		صافي المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١٠,٥٧٥,٠١٤	٤,٢٧٤,٨٧٨	الخسارة
٨٠٢,١٨٥	٨,٩٥٣,٧٣٢	صافي المكسب المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤٠,٣٠٩	١,٠٣٤,١٩٩	دخل توزيعات أرباح
-	١٤,٠٠٠	دخل آخر
١٢,٣١٧,٥٠٨	١٤,٢٧٦,٨٠٩	إجمالي الدخل
		المصاريف
٣٤٧,٥١٤	٥١٠,٥٩١	أتعاب إدارة
١٩٤,٣٦٠	٢٨٨,٠٤١	مصاريف أخرى
٥٤١,٨٧٤	٧٩٨,٦٣٢	إجمالي المصاريف
١١,٧٧٥,٦٣٤	١٣,٤٧٨,١٧٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٧٧٥,٦٣٤	١٣,٤٧٨,١٧٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
٥٢,١٠٧,٧١٨	٧٢,٧٦٨,٢٢٠	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
١١,٧٧٥,٦٣٤	١٣,٤٧٨,١٧٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١,٧٧٥,٦٣٤	١٣,٤٧٨,١٧٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٤٠٠,٠٠٠	إصدار وحدات خلال الفترة
٦٣,٨٨٣,٣٥٢	٨٦,٦٤٦,٣٩٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الوحدات	
٧٧,٣١٤	٧٧,٣١٤	الوحدات في بداية الفترة
-	٣٧٠	إصدار وحدات خلال الفترة
-	-	استرداد وحدات خلال الفترة
-	٣٧٠	صافي التغير في الوحدات
٧٧,٣١٤	٧٧,٦٨٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٧٥,٦٣٤	١٣,٤٧٨,١٧٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
		صافي المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
		الخسارة
(١٠,٥٧٥,٠١٤)	(٤,٢٧٤,٨٧٨)	دخل توزيعات أرباح
(٩٤٠,٣٠٩)	(١,٠٣٤,١٩٩)	
٢٦٠,٣١١	٨,١٦٩,١٠٠	
(٦٦٩,٩٦١)	(٨,٣٤٨,٠١١)	التغيرات في رأس المال العامل:
-	٢,٨٠٢,٦٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٨١,٢٥٧)	١٦,٩١٢	دفعات مقدمة ومدفون آخرون
١٧٥,٧٦٢	٥٤,٤١٦	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٢,٣٦٦	(١٠,٣٥٩)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٦١,٥٨٥	(٤٢,٥١٥)	مصاريف مستحقة الدفع
		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
(٧٥١,١٩٤)	٢,٦٤٢,١٩٣	النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) العمليات
٩٢٨,٦٥٨	٩٦١,٩٨٠	توزيعات الأرباح المستلمة
١٧٧,٤٦٤	٣,٦٠٤,١٧٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		النشاط التمويلي
-	٤٠٠,٠٠٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
١٧٧,٤٦٤	٤,٠٠٤,١٧٣	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
١,١١٣,٦٣٨	١,٠١٢,٣١٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٢٩١,١٠٢	٥,٠١٦,٤٨٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١- التأسيس والأنشطة

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة مورغان ستانلي السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل والعائدات من الاستثمارات في سوق الأسهم السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة ("المشغل") للعمل كأمين حفظ ومشغل ومسجل. يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات التشغيل من قبل الصندوق.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على إنشاء الصندوق بموجب خطاب رقم آر إتش/٦٣٩ بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٠٨ م). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٦ يناير ٢٠٠٩ م.

يتم حفظ الدفاتر والسجلات الخاصة بالصندوق بالريالات السعودية ("ريال سعودي").

يقع المكتب المسجل لمدير الصندوق في ص. ب. ٦٦٦٣٣، الرياض ١١٥٨٦، المملكة العربية السعودية.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) و ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م)، وأصبحت سارية المفعول اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م) و ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م) على التوالي. تنص اللائحة على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

٤ - أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا، الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٥ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، في هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لبيان كيفية قيام المنشأة باحتساب البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تكون بعض أو كل دفعات الإيجار فيها عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بخصوص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثرها على التزامات الشركة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح عبارة عن استجابة مجلس المعايير الدولية للمحاسبة لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين لدى بعض الشركات غير واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - الالتزامات غير المتداولة المقترنة باشتراطات	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (١) - "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤، تخضع للمصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢) - "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعتبر هذا المعيار بمثابة المعيار الموضوعي الأول الذي يحدد المتطلبات التي يجب على المنشآت الإفصاح فيها عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤، تخضع للمصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٢-٥ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المتطلبات المتعلقة بـ: تحديد المطلوبات المالية باستخدام نظام الدفع الإلكتروني؛ وتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات الربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم اثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل؛ والاستثمار؛ والتمويل؛ وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص البند. ويتطلب ذلك تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - تقليل إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساءلة عامة في تاريخ التقرير وأن تصدر شركتها الأم قوائم مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

٦- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص بمكونات المحفظة الاستثمارية في آخر يوم تقويم للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	النسبة المئوية للقيمة السوقية %	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي	الوصف
القطاعات					
٢٤,٧٩%	١٧,٠٣٤,٣٤٥	٢٠,٢٤٣,١٠٤	٣,٢٠٨,٧٥٩		البنوك
١٥,٦٤%	٧,٠١٢,٢٠٨	١٢,٧٧٠,٥٩٢	٥,٧٥٨,٣٨٤		الرعاية الصحية
١٠,١٥%	٤,٨٢٦,٠٧٠	٨,٢٨٩,٧٠١	٣,٤٦٣,٦٣١		النقل
٨,١٥%	٢,٦٠٢,٩٤٦	٦,٦٥٥,٨٩٠	٤,٠٥٢,٩٤٤		السلع الرأسمالية
٦,٨٨%	٥,٩٨٦,١٨١	٥,٦١٧,٠٧١	(٣٦٩,١١٠)		المواد الأساسية
٦,١٥%	٢,٦٣٢,٥٨٨	٥,٠١٩,٥٢٩	٢,٣٨٦,٩٤١		التأمين
٥,٢١%	٣,٠٧٥,٣٦٨	٤,٢٥٤,٨٤٨	١,١٧٩,٤٨٠		الطاقة
٤,٤٢%	٢,٣٧٨,٩٠٢	٣,٦٠٩,٧٦٩	١,٢٣٠,٨٦٧		الخدمات الاستهلاكية
٤,٣٣%	٢,٢٦٩,٦٢٠	٣,٥٣٤,١٥١	١,٢٦٤,٥٣١		إنتاج الأغذية
٤,٠٢%	٢,٨٥٠,٠٣٠	٣,٢٨٣,١٢٤	٤٣٣,٠٩٤		الخدمات التجارية والمهنية
٢,٩٤%	١,٧٧٣,٤٥٠	٢,٤٠٤,٠٠٥	٦٣٠,٥٥٥		إدارة وتطوير العقارات
٢,١٨%	٧٣٤,٤٠٠	١,٧٧٩,٦٩٦	١,٠٤٥,٢٩٦		الأدوية
١,٣٨%	٤٥٥,٣٥٤	١,١٢٦,٥٠٦	٦٧١,١٥٢		المرافق العامة
١,٢٠%	٥٥٦,٠٠٥	٩٨٠,٨٨٥	٤٢٤,٨٨٠		تجزئة السلع الكمالية
١,١٦%	٤٦٥,٢٨٧	٩٤٤,١٣٦	٤٧٨,٨٤٩		الإعلام والترفيه
١,١٥%	٧٢٥,٥٦٠	٩٣٩,٢٣٩	٢١٣,٦٧٩		تجزئة الأغذية
٠,٢٥%	١٢٦,٨٠٦	٢٠٣,٩٣٥	٧٧,١٢٩		التطبيقات وخدمات التقنية
١٠٠,٠٠%	٥٥,٥٠٥,١٢٠	٨١,٦٥٦,١٨١	٢٦,١٥١,٠٦١		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)	الوصف
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>القطاع</u>					
٣١,٧٨%	١٧,١٥٣,٦٦٥	٢١,٩٣٧,٨٣٦	٤,٧٨٤,١٧١		البنوك
١٢,٢٢%	٤,٠٧٦,٥٦٣	٨,٤٣٣,٩٨٢	٤,٣٥٧,٤١٩		الرعاية الصحية
٩,٥٥%	٤,٣٢٠,٦٨٢	٦,٥٨٩,٤٤٢	٢,٢٦٨,٧٦٠		النقل
٨,٦٦%	٢,٨٩٥,٩٣٥	٥,٩٨١,٢٢٥	٣,٠٨٥,٢٩٠		الطاقة
٧,٦٥%	٥,٨٢١,٥٨٤	٥,٢٨٣,١٦٤	(٥٣٨,٤٢٠)		المواد الأساسية
٦,٠٧%	٢,٩٢٧,٥٢١	٤,١٨٩,٢٨٢	١,٢٦١,٧٦١		إنتاج الأغذية
٥,٥٩%	١,٦١٥,٢٠٣	٣,٨٥٨,٥٠٠	٢,٢٤٣,٢٩٧		السلع الرأسمالية
٤,٨٠%	١,٩٠١,٤٩٩	٣,٣١٢,٧٨٦	١,٤١١,٢٨٧		الخدمات الاستهلاكية
٢,٥٩%	١,١٧٦,٦٨١	١,٧٨٨,٧٥٠	٦١٢,٠٦٩		الخدمات التجارية والمهنية
٢,١٨%	٦٩٥,٦٥٢	١,٥٠٧,٩٣٧	٨١٢,٢٨٥		الإعلام والترفيه
٢,٠٩%	٧٥٢,٧٠٠	١,٤٤٢,٦٧٥	٦٨٩,٩٧٥		الأدوية
١,٨١%	٥٨٣,٨٣٣	١,٢٤٧,٠٥١	٦٦٣,٢١٨		تجزئة السلع الكمالية
١,٧٩%	١,٣٤٠,٤٩٤	١,٢٣٥,٤٠١	(١٠٥,٠٩٣)		إدارة وتطوير العقارات
١,٣٣%	٦٨٢,٥٩٠	٩١٨,٨٠٢	٢٣٦,٢١٢		التطبيقات وخدمات التقنية
١,٠٧%	٦٦٩,٩٤٣	٧٣٩,٠٤٣	٦٩,١٠٠		تجزئة الأغذية
٠,٨٢%	٥٤٢,٥٦٤	٥٦٧,٤١٦	٢٤,٨٥٢		التأمين
١٠٠%	٤٧,١٥٧,١٠٩	٦٩,٠٣٣,٢٩٢	٢١,٨٧٦,١٨٣		

يتم إدراج الاستثمارات في سوق الأسهم السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

صندوق مورغان ستانلي للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة مورغان ستانلي السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة

يتم احتساب أتعاب الإدارة بمعدل ١,٢٥٪ سنويًا على صافي قيمة موجودات الصندوق في كل تاريخ تقييم. يتم الإفصاح عن مصاريف أتعاب الإدارة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة ويتم الإفصاح عن استحقاق أتعاب الإدارة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق	٥١٠,٥٩١	٣٤٧,٥١٤	٢٥٧,٦٥٩	٢٠٣,٢٤٣

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقًا لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ رسوم أعضاء مجلس الإدارة المستقلين حاليًا ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بالإضافة إلى النفقات المباشرة التي تم تكبدها لحضور اجتماع مجلس الإدارة بحد أقصى ٥,٠٠٠ ريال سعودي شهريًا لكل عضو مجلس إدارة مستقل. الحد الأقصى للمكافأة السنوية لكل عضو مستقل هو ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. لا يتلقى أعضاء مجلس الإدارة غير المستقلين أي مكافآت من الصندوق. حصل أعضاء مجلس الإدارة على إجمالي مكافآت قدرها ٦,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٩,٩١٨ ريال سعودي).

خلال الفترة الحالية، قام الصندوق بعكس مبلغ ١٤,٠٠٠ ريال سعودي من المصاريف مستحقة الدفع المتعلقة برسوم أعضاء مجلس الإدارة والتي تم إثباتها في السنة السابقة. وكانت المدفوعات الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة (٦,٠٠٠ ريال سعودي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ أقل من المبلغ المستحق في البداية وقدره (٢٠,٠٠٠ ريال سعودي). تم الاعتراف بعكس المصاريف كإيرادات أخرى.

يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣٠ يونيو الوحدات المملوكة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٣	٢٠٢٤
الوحدات	الوحدات
٨,٢٣٢	٨,٢٣٢

مملوكة من قبل مدير الصندوق

٨- المصاريف مستحقة الدفع

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٣
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦,٣٩٦	٣٨,٩٤٦
٢٧,٣٥٠	٣٥,٠٠٠
١٠,٢٦٠	٨,٧٩٢
٦,٨٤٠	٥,٨٦١
٣,٩٤٥	١٧,٠٠٠
٧,١٩٣	٦,٧٤٤
١٠١,٩٨٤	١١٢,٣٤٣

ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع

أتعاب مراجعة مستحقة الدفع

رسوم تشغيل الصندوق مستحقة الدفع

أتعاب حفظ مستحقة الدفع

أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع

أخرى

٩- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي
٦٩,٣٩١	١٠٢,٨٧٢
٤١,٧٠٥	٦١,٢٧٣
٢٨,٧١١	٤٠,٨٤٩
١٢,٧١٤	٤٠,٨٣٨
٢٧,٢٧٤	٢٧,٣٥٠
٩,٩١٨	٩,٩٤٥
٤,٦٤٧	٤,٩١٤
١٩٤,٣٦٠	٢٨٨,٠٤١

مصاريف ضريبة القيمة المضافة

رسوم تشغيل الصندوق

أتعاب حفظ

رسوم معاملات

أتعاب مراجعة

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

أخرى

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
----------------------	-----------------------------	----------------------------	--	------------------------

الموجودات

نقدية وشبه نقدية

٥,٠١٦,٤٨٩ - ٥,٠١٦,٤٨٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -

٢٦١,١٥١ - ٢٦١,١٥١

مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة

٧٢,٢١٩ - ٧٢,٢١٩

توزيعات أرباح مدينة

٥,٣٤٩,٨٥٩ - ٨٧,٠٠٦,٠٤٠

إجمالي الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة الدفع

٢٥٧,٦٥٩ - ٢٥٧,٦٥٩

مصاريف مستحقة الدفع

١٠١,٩٨٤ - ١٠١,٩٨٤

إجمالي المطلوبات

٣٥٩,٦٤٣ - ٣٥٩,٦٤٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
----------------	-----------------------------	----------------------------	--	------------------------

الموجودات

نقدية وشبه نقدية

١,٠١٢,٣١٦ - ١,٠١٢,٣١٦

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة -

٢٧٨,٠٦٣ - ٢٧٨,٠٦٣

مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة

١,٢٩٠,٣٧٩ - ٧٣,١٢٦,٣٢١

إجمالي الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة الدفع

٢٠٣,٢٤٣ - ٢٠٣,٢٤٣

مصاريف مستحقة الدفع

١١٢,٣٤٣ - ١١٢,٣٤٣

مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة

٤٢,٥١٥ - ٤٢,٥١٥

إجمالي المطلوبات

٣٥٨,١٠١ - ٣٥٨,١٠١

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية

لا يملك الصندوق سوى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيم العادلة وتصنف ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تصنيف جميع الأصول والمطلوبات المالية الأخرى على أنها تكلفة مضافة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الأصول والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التقرير تقترب من قيمها الدفترية بسبب مدتها قصيرة الأجل وحقيقة أنها سائلة بسهولة. لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١٢- الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي مدير الصندوق، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٦هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤م).