

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

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المنفوح (٥.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ذات الصلة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به. إن مسؤوليتنا هي إظهار 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 نبيدي 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) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٣٧)

الرياض: ٢١ محرم ١٤٤٥هـ  
(٨ أغسطس ٢٠٢٣م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
١,١١٣,٦٣٨	١,٢٩١,١٠٢		<b>الموجودات</b>
٥١,٢٧٦,١٨٦	٦٢,٥٢١,١٦١	٥	رصيد بنكي
-	٦٨١,٢٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٩٩٥	٢٤,٦٤٧		مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٥٢,٤٠٢,٨١٩	٦٤,٥١٨,١٦٧		توزيعات أرباح مدينة
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٧١,٧٥٢	٣٤٧,٥١٤	٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٢٣,٣٤٩	١٢٥,٧١٦	٧	مصاريف مستحقة الدفع
-	١٦١,٥٨٥		مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
٢٩٥,١٠١	٦٣٤,٨١٥		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٢,١٠٧,٧١٨	٦٣,٨٨٣,٣٥٢		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٧٧,٣١٣,٦٢	٧٧,٣١٣,٦٢		وحدات مصدره قابلة للاسترداد
٦٧٣,٩٨	٨٢٦,٢٩		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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>لفترة السنة أشهر المنتهية في</u>		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الدخل</b>
		صافي مكسب غير محقق / (خسارة) عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩١٨,٦٦٧)	١٠,٥٧٥,٠١٤	
		صافي مكسب محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٨٩٢,٦٩٣	٨٠٢,١٨٥	
٨٩١,٤٩٥	٩٤٠,٣٠٩	دخل توزيعات أرباح
<u>٤,٨٦٥,٥٢١</u>	<u>١٢,٣١٧,٥٠٨</u>	
		<b>المصاريف</b>
		أتعاب إدارة
٤٧١,١٠٣	٣٤٧,٥١٤	٦
٢٤٩,٦١٥	١٩٤,٣٦٠	٨
<u>٧٢٠,٧١٨</u>	<u>٥٤١,٨٧٤</u>	
٤,١٤٤,٨٠٣	١١,٧٧٥,٦٣٤	<b>ربح الفترة</b>
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٤,١٤٤,٨٠٣</u>	<u>١١,٧٧٥,٦٣٤</u>	<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,١٤٤,٨٠٣	١١,٧٧٥,٦٣٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		التعديلات لـ:
		صافي (مكسب) / خسارة غير محققة عن موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣,٩١٨,٦٦٧	(١٠,٥٧٥,٠١٤)	من خلال الربح أو الخسارة
(٨٩١,٤٩٥)	(٩٤٠,٣٠٩)	توزيعات أرباح
٧,١٧١,٩٧٥	٢٦٠,٣١١	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(٩,٧٧٨,٩٥٨)	(٦٦٩,٩٦١)	زيادة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٦٨١,٢٥٧)	زيادة في مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٣١,٥٦١	١٧٥,٧٦٢	زيادة في أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥٨,٦٤٩	٢,٣٦٦	زيادة في مصاريف مستحقة الدفع
-	١٦١,٥٨٥	زيادة في مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
(٢,٥١٦,٧٧٣)	(٧٥١,١٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٨٢٣,٢١١	٩٢٨,٦٥٨	توزيعات أرباح مستلمة
(١,٦٩٣,٥٦٢)	١٧٧,٤٦٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	-	الأنشطة التمويلية
(١,٦٩٣,٥٦٢)	١٧٧,٤٦٤	صافي الزيادة (النقص) في الرصيد البنكي خلال الفترة
٣,٢٦٧,٠٥٩	١,١١٣,٦٣٨	الرصيد البنكي في بداية الفترة
١,٥٧٣,٤٩٧	١,٢٩١,١٠٢	الرصيد البنكي في نهاية الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٦٥,٩٠٢,٣٦٢	٥٢,١٠٧,٧١٨	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
٤,١٤٤,٨٠٣	١١,٧٧٥,٦٣٤	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,١٤٤,٨٠٣	١١,٧٧٥,٦٣٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٠,٠٤٧,١٦٥	٦٣,٨٨٣,٣٥٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية السنة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	
١٠٠,٨٦٧	٧٧,٣١٤	الوحدات في بداية الفترة
-	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
-	-	وحدات مستردة خلال الفترة
١٠٠,٨٦٧	٧٧,٣١٤	صافي التغير في الوحدات
١٠٠,٨٦٧	٧٧,٣١٤	الوحدات في نهاية الفترة

## 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 ٢٠٢٣

### 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 فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق. يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل والعائدات من الاستثمارات في سوق الأسهم السعودية.

قام الصندوق بتعيين 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 ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٠٨م). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٦ يناير ٢٠٠٩.

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

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

### ٢ - اللوائح النظامية

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

### ٣ - أسس الإعداد

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث يتم 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### ٤ - التغييرات على السياسات المحاسبية

#### ٤-١ 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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يصبح ساري المفعول بعد.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## 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 ٢٠٢٣

### ٤ - التغييرات على السياسات المحاسبية (تتمة)

#### ١-٤ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، قائمة الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، "عقود التأمين"، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، والذي سمح سابقاً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. يغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بشكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
تعديل على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤجلة الخاضعة للضريبة والخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

#### ٢-٤ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٣

٤ - التغييرات على السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل للامتثال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشريكه أو المشاريع المشتركة	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير	يعدل التزام عقد الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٣

٥ - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣		النسبة المئوية للقيمة السوقية		الوصف
المكسب غير المحقق (الخسارة) / ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
<b>القطاعات</b>				
٣,٨٤٧,٢٦٨	١٩,٨٨٩,٠٧٩	١٦,٠٤١,٨١١	%٣١,٨١	البنوك
٣,١٢٥,١٢٥	٦,٣٦٣,٦٧٧	٣,٢٣٨,٥٥٢	%١٠,١٨	الرعاية الصحية
١,٨٠٩,٧٥٦	٥,٧٩٩,٣٤٢	٣,٩٨٩,٥٨٦	%٩,٢٨	النقل
(١٢١,٨٩٣)	٥,٤٣٣,٧٤٢	٥,٥٥٥,٦٣٥	%٨,٦٩	المواد الأساسية
١,٤٣٧,٣٩٤	٥,٢٨٤,٤٩٤	٣,٨٤٧,١٠٠	%٨,٤٥	الطاقة
١,٢٩٦,٢٨٥	٣,٨٣٩,٩٠٨	٢,٥٤٣,٦٢٣	%٦,١٤	إنتاج الأغذية
١,٢٣٤,٦٠٨	٣,٧٧٩,٥٣٥	٢,٥٤٤,٩٢٧	%٦,٠٥	الخدمات الاستهلاكية
١,٢٧٩,٦٢٢	٢,٣١٢,٨٠٢	١,٠٣٣,١٨٠	%٣,٧٠	السلع الرأسمالية
٣٥٧,٨٦٨	١,٧٨٣,٣٠٦	١,٤٢٥,٤٣٨	%٢,٨٥	الخدمات التجارية والمهنية
٥٤٥,٩٢١	١,٤٥٤,٢٦٠	٩٠٨,٣٣٩	%٢,٣٣	الإعلام والترفيه
٤٦٦,٠١١	١,٤١٣,٨٣١	٩٤٧,٨٢٠	%٢,٢٦	الادوية
٥٢٨,٥٠١	١,٣٠٦,٩٩٢	٧٧٨,٤٩١	%٢,٠٩	تجزئة السلع الكمالية
(٣٨,٣٥٦)	١,٢٤٧,٠٤٩	١,٢٨٥,٤٠٥	%١,٩٩	إدارة وتطوير العقارات
٢٢٧,٨٧٣	٩٣٠,٩٠٥	٧٠٣,٠٣٢	%١,٤٩	تجزئة الأغذية
٣٩,٤٦٠	٨٥٠,٠٧٧	٨١٠,٦١٧	%١,٣٦	الاتصالات
١١٥,٨٦٤	٨٣٢,١٦٢	٧١٦,٢٩٨	%١,٣٣	التطبيقات وخدمات التقنية
١٦,١٥١,٣٠٧	٦٢,٥٢١,١٦١	٤٦,٣٦٩,٨٥٤	%١٠٠,٠٠	
<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</b>				
المكسب غير المحقق (الخسارة) / ريال سعودي		النسبة المئوية للقيمة السوقية		الوصف
	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
<b>القطاعات</b>				
٣,٩٣٥,٤٧٧	٢٠,٨٦٣,٠٣٤	١٦,٩٢٧,٥٥٧	%٤٠,٦٩	البنوك
(٦٥٢,٨٧٥)	٥,٩٦٤,٤٩٣	٦,٦١٧,٣٦٨	%١١,٦٣	المواد الأساسية
(٤١,٨٤١)	٤,٧٩٣,٠٢٤	٤,٨٣٤,٨٦٥	%٩,٣٥	الطاقة
٧٩٨,٣٦٨	٤,٤٣٤,٨٦٦	٣,٦٣٦,٤٩٨	%٨,٦٥	الخدمات الاستهلاكية
٩٨٤,٥٣٤	٣,٦٣٠,١٤٧	٢,٦٤٥,٦١٣	%٧,٠٨	الرعاية الصحية
٢٧٠,٧٥٢	٢,٩٦٢,٠٨٥	٢,٦٩١,٣٣٣	%٥,٧٨	النقل
٥٢٨,١٢٩	٢,٩٥٦,٠٤٠	٢,٤٢٧,٩١١	%٥,٧٥	السلع الرأسمالية
(٢٥٦,١٦٤)	١,٣٦٨,٨٣٠	١,٦٢٤,٩٩٤	%٢,٦٧	العقارات
٣٢٦,٢٩٨	٩٨٦,٠٤٠	٦٥٩,٧٤٢	%١,٩٢	إنتاج الأغذية
(١٢٢,١٢١)	٩١٥,٧٦٩	١,٠٣٧,٨٩٠	%١,٧٩	الاتصالات
(٥١,١٤١)	٧٢٧,٣٥٠	٧٧٨,٤٩١	%١,٤٢	تجزئة السلع الكمالية
(٣٣,١٩٣)	٦٩٩,٩٩٤	٧٣٣,١٨٧	%١,٣٧	الإعلام والترفيه
(٨٤,٦٦٦)	٥٢٢,٨٤٨	٦٠٧,٥١٤	%١,٠٢	التأمين
(٢٥,٢٦٤)	٤٥١,٦٦٦	٤٧٦,٩٣٠	%٠,٨٨	التطبيقات وخدمات التقنية
٥,٥٧٦,٢٩٣	٥١,٢٧٦,١٨٦	٤٥,٦٩٩,٨٩٣	%١٠٠	

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## 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 ٢٠٢٣

### ٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

#### أتعاب إدارة

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.

#### مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقا لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ رسوم العضو المستقل حاليًا ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بالإضافة إلى المصاريف الشخصية المتكبدة لحضور اجتماع مجلس الإدارة مع مراعاة سقف ٥,٠٠٠ ريال سعودي شهريًا لكل عضو مستقل. الحد الأقصى للأجر السنوي لكل عضو مستقل هو ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. لا يتلقى أعضاء مجلس الإدارة غير المستقلين أي أجر من الصندوق. تلقى أعضاء مجلس الإدارة مكافآت إجمالية قدرها ٩,٩١٨ ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦,٠٠٠ ريال سعودي).

يشتمل حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو على الوحدات المملوكة على النحو التالي:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
الوحدات	الوحدات	
٨,٢٣٢	٨,٢٣٢	مملوكة من قبل مدير الصندوق

### ٧ - المصاريف مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٤٩٢	٦٠,٨٢٣	ضريبة قيمة مضافة مستحقة الدفع
٣٥,٠٠٠	٢٧,٢٧٤	أتعاب مراجعة مستحقة الدفع
٢٠,٦١١	١٥,٢٥٥	رسوم تشغيل الصندوق مستحقة الدفع
١٤,٣٠٣	١٠,١٧٠	رسوم حفظ مستحقة الدفع
-	٦,٩١٨	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع
١٤,٩٤٣	٥,٢٧٦	أخرى
١٢٣,٣٤٩	١٢٥,٧١٦	

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 ٢٠٢٣

٨ - المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٤٧٩	٦٩,٣٩١	مصاريف ضريبة قيمة مضافة
٥٦,٥٣٤	٤١,٧٠٥	رسوم تشغيل الصندوق
٣٧,٦٨٩	٢٨,٧١١	أتعاب حفظ
٢٧,٢٧٤	٢٧,٢٧٤	أتعاب مراجعة
١٩,٢٣٨	١٢,٧١٤	رسوم معاملات
٦,٠٠٠	٩,٩١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٤٠١	٤,٦٤٧	أخرى
٢٤٩,٦١٥	١٩٤,٣٦٠	

٩ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

بعد		خلال	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
الإجمالي	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			<b>الموجودات</b>
١,٢٩١,١٠٢	-	١,٢٩١,١٠٢	رصيد بنكي
٦٢,٥٢١,١٦١	-	٦٢,٥٢١,١٦١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٨١,٢٥٧	-	٦٨١,٢٥٧	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٢٤,٦٤٧	-	٢٤,٦٤٧	توزيعات أرباح مدينة
٦٤,٥١٨,١٦٧	-	٦٤,٥١٨,١٦٧	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٤٧,٥١٤	-	٣٤٧,٥١٤	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٢٥,٧١٦	-	١٢٥,٧١٦	مصاريف مستحقة الدفع
١٦١,٥٨٥	-	١٦١,٥٨٥	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
٦٣٤,٨١٥	-	٦٣٤,٨١٥	<b>إجمالي المطلوبات</b>

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 ٢٠٢٣

٩ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

بعد		خلال	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الإجمالي	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
١,١١٣,٦٣٨	-	١,١١٣,٦٣٨	رصيد بنكي
٥١,٢٧٦,١٨٦	-	٥١,٢٧٦,١٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٩٩٥	-	١٢,٩٩٥	توزيعات أرباح مدينة
٥٢,٤٠٢,٨١٩	-	٥٢,٤٠٢,٨١٩	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٧١,٧٥٢	-	١٧١,٧٥٢	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٢٣,٣٤٩	-	١٢٣,٣٤٩	مصاريف مستحقة الدفع
٢٩٥,١٠١	-	٢٩٥,١٠١	إجمالي المطلوبات

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ التقرير المالي على أساس السعر المتداول لها (سعر العطاء لصفقات الشراء وسعر الطلب لصفقات البيع)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موجزة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

١١ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير المالي

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

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 ٢٠٢٣

١٢- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢١ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣م).