

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص للمراجع المستقل

صندوق ميפק المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
وتقرير فحص للمراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

صفحة	الفهرس
٢	- تقرير فحص المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٤	- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١١ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير الفحص للمراجع المستقل

إلى: السادة حاملي الوحدات
صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لصندوق ميفك المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات الأخرى من (١) إلى (١٤).

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لانبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠١ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات
٢٦٠,٦٤٨	١,٣٧١,٦٢٦	٧	النقد ومعادلات النقد
٧,٠٠٥,٠٢٧	٤,٤٢٨,٣٥٣	٨	استثمارات
-	٥,٣٤٤		توزيعات أرباح مستحقة
٧,٢٦٥,٦٧٥	٥,٨٠٥,٣٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٠,٥٥١	٧,٧٢٣	١٠.١١	أتعاب الإدارة المستحقة
٣,٦٩٣	٢,٧٠٣	١٠.١١	مصروفات أخرى مستحقة
١٤,٢٤٤	١٠,٤٢٦		مجموع المطلوبات
٧,٢٥١,٤٣١	٥,٧٩٤,٨٩٧		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٣,٤٥٦,٥٩٣.	٤٥,٦٦٢,٧٨٧٩		وحدات مصدرة (بالأرقام)
١٣٥,٦٥٠.٨	١٢٦,٩٠٦٣		صافي قيمة الموجودات - للوحدة
			الالتزامات والارتباطات المحتملة

٩

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الدخل
١٢٧,٦١٥	٦٩,٩٧٧		دخل توزيعات
٢٦٠,٨٨٣	(٢٣٠,٠٨٠)	٨	الخسارة / الربح المحقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٩,٧١٩	(٧٧,١٥٩)	٨	الخسارة / الربح غير محقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨	٣٧		إيرادات أخرى
٩٥٨,٢٤٥	(٢٣٧,٢٢٥)		إجمالي الدخل
			المصروفات
٦٥,٥٨٤	٤٥,١٣٧	١٠,١١	اتعاب إدارة
٢٢,٩٥٤	١٥,٧٩٨	١٠,١١	مصروفات أخرى
٦,٦٦٣	٥,٥٠٨		تكلفة المعاملات
٩٥,٢٠١	٦٦,٤٤٣		مجموع المصروفات التشغيلية
٨٦٣,٠٤٤	(٣٠٣,٦٦٧)		صافي الخسارة / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٦٣,٠٤٤	(٣٠٣,٦٦٧)		اجمالي الخسارة / الدخل الشامل للفترة

صندوق ميפק المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٧٥٣,٨٤١	٧,٢٥١,٤٣١	صافي الموجودات كما في ١ يناير
٨٦٣,٠٤٤	(٣٠٣,٦٦٧)	(الخسارة) / الربح وصافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١,٢٤٦,١٩٩	٨٦١,١٩٤	التغير من معاملات الوحدات
(١,٨٨٩,٠٠٠)	(٢,٠١٤,٠٦١)	متحصلات من إصدار وحدات مدفوعات لاسترداد وحدات
٦,٩٧٤,٠٨٤	٥,٧٩٤,٨٩٧	صافي الموجودات كما في ٣٠ يونيو
٢٠١٩	٢٠٢٠	معاملات الوحدات
عدد	عدد	إجمالي التغير في معاملات الوحدات كما يلي:
٥٧,٨٣٤,٢٢٧٥	٥٣,٤٥٦,٥٩٣٠	الوحدات كما في ١ يناير
١٠,٥٢٤,٨٦٤٩	٦,٨٩٨,٨٤٥٨	الوحدات المصدرة
(١٤,٩٤٨,٩٤٤٦)	(١٤,٦٩٢,٦٥٠٩)	الوحدات المستردة
(٤,٤٢٤,٠٧٩٧)	(٧,٧٩٣,٨٠٥١)	صافي النقص في عدد الوحدات
٥٣,٤١٠,١٤٧٨	٤٥,٦٦٢,٧٨٧٩	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٦٣,٠٤٤	(٣٠٣,٦٦٧)		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
			<i>تسويات ل:</i>
(٢٦٠,٨٨٣)	٢٣٠,٠٨٠	٨	الخسارة / الربح المتحقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٦٩,٧١٩)	٧٧,١٥٩	٨	الخسارة / الربح غير متحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			<i>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</i>
(١,٨٥١,١٣٢)	(٧٥٧,٢٠٤)	٨	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٢٤,٠٥٤	٣,٠٢٦,٦٣٨	٨	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٤٤٠)	(٥,٣٤٤)		توزيعات مستحقة
٨٦	(٢,٨٢٧)		أنعاب إدارة مستحقة
٣١	(٩٩٠)		مصروفات أخرى مستحقة
١,٢٠٣,٠٤١	٢,٢٦٣,٨٤٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢٤٦,١٩٩	٨٦١,١٩٤		متحصلات مقابل الوحدات المصدرة
(١,٨٨٩,٠٠٠)	(٢,٠١٤,٠٦١)		مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٦٤٢,٨٠١)	(١,١٥٢,٨٦٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٦٠,٢٤٠	١,١١٠,٩٧٨		صافي الزيادة في النقد ومعادلات النقد
٢,٤٩٢,٥٤٢	٢٦٠,٦٤٨		النقد ومعادلات النقد كما في ١ يناير
٣,٠٥٢,٧٨٢	١,٣٧١,٦٢٦	٧	النقد ومعادلات النقد كما في ٣٠ يونيو

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية ("الصندوق") وهو صندوق استثماري مفتوح مؤسس ومدار بواسطة إتفاق بين شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات").

هدف الصندوق هو تحقيق عائدات رأسمالية من خلال تنمية رأس المال على المدى الطويل بالاستثمار في سوق الأسهم السعودي ، الصناديق المدرجة العامة ، صناديق الطروحات الأولية وأيضاً صناديق أسواق النقد. جميع استثمارات الصندوق متوافقة مع الأحكام الشرعية.

بدأ الصندوق نشاطه في ١٤ ربيع ثاني ١٤٣٩ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٨ م) تمت الموافقة من هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بخطاب رقم ٣/٥/٣٤٠٣/١٧ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٧ م).

يتوجب على الصناديق المسجلة في إطار هيئة السوق المالية، الحفاظ على الحد الأدنى من صافي الموجودات البالغ ١٠ مليون ريال سعودي . إلا أن الصندوق حصل على إعفاء لتلبية هذا المتطلب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك بخطاب بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ م. في التعامل مع مالكي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة.

تم تحديد سلالة جديدة من فيروس كورونا (كوفيد-١٩) لأول مرة في نهاية ديسمبر ٢٠١٩ م ثم تم إعلانها لاحقاً على أنها جائحة في مارس ٢٠٢٠ م من قبل منظمة الصحة العالمية. يواصل كوفيد-١٩ انتشاره في بعض المناطق حول العالم ، بما في ذلك المملكة العربية السعودية ، وأدى إلى فرض قيود على السفر وحظر التجول في المدن ، وبالتالي تباطؤ الأنشطة الاقتصادية وإغلاق العديد من القطاعات على المستويين العالمي والمحلي.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الصندوق وعملياته ونتائجه المالية غير مؤكد ويعتمد على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية ، والتي قد لا يتمكن الصندوق من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. وتشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس ، ومدة التفشي ، والإجراءات الوقائية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء وتأثير تلك الإجراءات على الأنشطة الاقتصادية.

اعتباراً من تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ، لا تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ تؤثر بشكل كبير على عمليات الصندوق. سيستمر مدير الصندوق في تقييم طبيعة ومدى التأثير على أعماله ونتائجه المالية.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب قرارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣. الاشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

يتم قبول طلبات الاشتراك / الاسترداد خلال أيام عمل سوق الأسهم السعودية (تداول).
يتم تحديد صافي قيمة محفظة الصندوق مرتين أسبوعياً يوم الاثنين والخميس (كليهما يمثلان يوم تقييم). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء وبيع وحدات الصندوق عن طريق قسمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم مطلوبات الصندوق منها) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التقييم.

٤. أسس الإعداد

٤.١ أسس الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ("المعايير الدولية") المعتمدة في المملكة العربية السعودية والبيانات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة") ووفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام الصندوق التي تتعلق بإعداد القوائم المالية.

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

أسس الإعداد (تتمه)

إن المعلومات المالية الأولية غير مراجعة والافصاحات الواردة محدودة وفقاً لمتطلبات "المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ للتقارير المالية الأولية". بالتالي لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مرتبطة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

قائمة المقارنة للمركز المالي في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي قائمة المركز المالي السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، في حين يتم عرض قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة مقارنة بالقوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

٤,٢ أسس القياس وأساس الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المحاسبي. باستثناء بعض الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء معلومات التدفقات النقدية.

لا يظهر الصندوق بنود قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لمتداول وغير متداول. تصنف جميع أرصدة الصندوق بصفه عامه على أنها متداولة .

٤,٣ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط والعرض الرئيسية للصندوق. كافة المعلومات المالية المعروضة تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

٤,٤ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للصندوق في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة تقويمية.

٥. أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الهامة وطرق الاحتساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

تبنى الصندوق جميع التعديلات الجديدة على المعايير المالية بما يتضمن أي تعديلات لاحقة المعايير الأخرى السارية للفترة المحاسبية التي تبدأ في تاريخ ١ يناير ٢٠١٩ م أو بعده. لا يوجد أثر هام على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة نتيجة لتطبيق هذه المعايير .

٦. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة استخدام بعض الأحكام والإفتراسات المحاسبية الهامة. كما تتطلب استخدام تقديرات الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية. الأحكام والإفتراسات المحاسبية مبنية على الخبرة السابقة وعوامل أخرى مثل توقعات الأحداث المستقبلية بشكل معقول وفقاً للظروف الحالية. قد تختلف النتائج الفعلية عن نتائج هذه التقديرات.

خلال إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كانت الأحكام والتقديرات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الهامة للصندوق مماثلة للأحكام والتقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٧. النقدومعادلات النقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٣٧١,٦٢٦	٢٦٠,٦٤٨
١,٣٧١,٦٢٦	٢٦٠,٦٤٨

النقد المحتفظ به مع أمين الحفظ

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٨. استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
٧,٠٠٥,٠٢٧	٤,٤٢٨,٣٥٣	أ
الأوراق المالية المدرجة		
(أ) فيما يلي حركة الأوراق المالية المدرجة :		
٤,٢٧٤,٧٤٦	٧,٠٠٥,٠٢٧	الرصيد الافتتاحي
٥,٢٧١,٤٧١	٧٥٧,٢٠٤	مشتريات خلال السنة
(٣,٠٢٦,٦٣٨)	(٣,٦٧٠,٩٤٩)	مبيعات خلال السنة
٣٤٦,٠٢٣	(٢٣٠,٠٨٠)	أرباح متحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٨٣,٧٣٦	(٧٧,١٥٩)	أرباح غير متحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٠٠٥,٠٢٧	٤,٤٢٨,٣٥٣	ب
الرصيد الختامي		

(ب) يتم تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى قطاعات الصناعة التي تنتهي لها في سوق الأسهم السعودية كما يلي:

القطاع	القيمة السوقية	% من القيمة السوقية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
البنوك	٤١٤,٣٠٩	٩,٣٦%
التأمين	٢٨٤,٤٦٦	٦,٤٢%
المواد الأساسية	٧١٥,٥٧١	١٦,١٦%
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١,٢٢٣,٢٢٥	٢٧,٦٢%
التجزئة	٤٨٩,٠٣٩	١١,٠٤%
النقل	٢٢٦,٨٥٩	٥,١٢%
الأغذية	٣٦٧,٩٨٩	٨,٣١%
الخدمات الاستهلاكية	٣٣٩,٥١١	٧,٦٧%
خدمات الاتصالات	١٠٨,٩٠٠	٢,٤٦%
الطاقة	٢٥٨,٤٨٤	٥,٨٤%
	٤,٤٢٨,٣٥٣	١٠٠%

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

الاستثمارات (تتمة)

<u>القطاع</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>% من القيمة السوقية</u>
	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	
البنوك	١,٣٢٦,٩١٩	١٨,٩٤٪
التأمين	٤٤٣,٢٥٠	٦,٣٣٪
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١,٠٦٨,٤٣١	١٥,٢٥٪
التجزئة	٦٠١,٣٤٤	٨,٥٨٪
النقل	٤٣٩,٩٧١	٦,٢٨٪
الأغذية	٧٢٨,٣٥٢	١٠,٤٠٪
الخدمات الإستهلاكية	٢١١,٨٣٣	٣,٠٢٪
المرافق العامة	٢٧٧,٨٧٩	٣,٩٧٪
المواد الأساسية	١,٢١٩,١٣٩	١٧,٤٠٪
الطاقة	٦٨٧,٩٠٩	٩,٨٢٪
	<u>٧,٠٠٥,٠٢٧</u>	<u>١٠٠٪</u>

٩. الالتزامات والارتباطات المحتملة

لا يوجد أي التزامات أو ارتباطات محتملة حتى تاريخ التقرير.

١٠. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يتقاضى مدير الصندوق الأتعاب التالية وفقاً لأحكام وشروط الصندوق :

رسوم إكتتاب

يقوم مدير الصندوق بتحصيل رسوم إكتتاب من كل مستثمر بما لا يتجاوز نسبة ٢% من مبلغ الإكتتاب لتغطية التكاليف الإدارية، يتم اقتطاعها من إجمالي المبلغ المحصل من إصدار الوحدات.

أتعاب الإدارة

تحتسب أتعاب الإدارة بنسبة ١,٧٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم وتدفق شهرياً.

مصاريق أخرى

تحتسب رسوم المصاريق الأخرى بنسبة ٠,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم وتدفق شهرياً.

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة في الصندوق حاملي الوحدات ومالك المجمع السكني ومدير الصندوق والكيانات المرتبطة بمدير الصندوق. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لاحكام وشروط الصندوق. جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار متفق عليها بموجب إتفاقية معتمدة .

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
٦٥,٥٨٤	٤٥,١٣٧	أتعاب إدارة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
٢٢,٩٥٤	١٥,٧٩٨	مصرفات أخرى	("مدير الصندوق")
		الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير كما يلي :	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
١٠,٥٥١	٧,٧٢٣	أتعاب إدارة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
٣,٦٩٣	٢,٧٠٣	مصرفات أخرى	("مدير الصندوق")

١٢. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

يتعرض الصندوق إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر الإئتمان، مخاطر السيولة، مخاطر السوق (تتضمن مخاطر العملة ومخاطر معدل الفائدة). هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لا تتضمن شرح تفصيلي لإدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في القوائم السنوية، يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بشكل مرتبط مع القوائم المالية السنوية المراجعة للفترة المنتهية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. لا يوجد تغير جوهري في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام .

١٣. تاريخ آخر يوم تقييم

تاريخ يوم التقييم الأخير هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

١٤. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ١ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠ م.