

صندوق ميفك للطروحات الأولية  
المدار من قبل  
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
مع تقرير مراجعي الحسابات المستقل

صندوق ميفك للطروحات الأولية  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

---

صفحة	الفهرس
٢	- تقرير فحص مراجعي الحسابات 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 مراجعي الحسابات المستقل

إلى: السادة حاملي الوحدات  
صندوق ميفك للطروحات الأولية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

#### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لصندوق ميفك للطروحات الأولية ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م 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. 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 نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لاتبدي رأي مراجعة.

#### لفت انتباه

نلفت انتباهكم للإيضاح رقم ١ من القوائم المالية، حيث يوجد هبوط حاد في صافي قيمة موجودات الصندوق مما يشير إلى وجود شكوك جوهرية حول إستمرارية الصندوق.

#### 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، المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وادائه المالي وقائمة التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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: ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ

الموافق: ٢١ يوليو ٢٠١٩م

**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		<u>الموجودات</u>
٥,١٤٠,٨٦٩	٣,٩٨١,٩١٢	٧,٩	الاستثمارات
٨٢٩,٧٠٥	٨٦٤,٣٨٨	٨	النقد وما في حكمه
٥,٩٧٠,٥٧٤	٤,٨٤٦,٣٠٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
٩,٠٥٢	٦,٨٧٩	١١	أنعاب الإدارة المستحقة
٣,١٦٨	٢,٤٠٧	١١	مصرفات أخرى مستحقة
١٢,٢٢٠	٩,٢٨٦		مجموع المطلوبات
٥,٩٥٨,٣٥٤	٤,٨٣٧,٠١٤		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٠,٥٢١	٣٩,٤٢٣		وحدات مصدرة (بالأرقام)
١١٧,٩٣٨٧	١٢٢,٦٩٥١		صافي قيمة الموجودات - للوحدة
		١٠	الالتزامات والمطلوبات المحتملة

**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
٩٥٦,٥٠١	١٤٠,٢٢٥		دخل توزيعات
١,٠٢٨,٦٤٠	١١٣,٦٢٦	٧,٩	صافي الدخل من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٨٥,١٤١	٢٥٣,٨٥١		إجمالي الإيرادات
			<b>المصروفات</b>
(٢٩٨,٨٢٥)	(٤٣,١٢٨)	١١,١٢	اتعاب إدارة
(٨٥,٤٥٩)	(١٥,٠٩٤)	١١,١٢	مصروفات أخرى
(٣٣,٢١٥)	(١,٥٠٥)		تكلفة العمليات
(٤١٧,٤٩٩)	(٥٩,٧٢٧)		مجموع المصروفات التشغيلية
١,٥٦٧,٦٤٢	١٩٤,١٢٤		الربح التشغيلي للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٥٦٧,٦٤٢	١٩٤,١٢٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

## صندوق ميفك للطروحات الأولية

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 ٢٠١٩م

(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٧,٢٥٤,١٣٥	٥,٩٥٨,٣٥٤	صافي الموجودات في ١ يناير
١,٥٦٧,٦٤٢	١٩٤,١٢٤	صافي الدخل الشامل للفترة
		التغير من تعاملات الوحدات
-	-	متحصلات من إصدار وحدات
(١٩,٤٧٤,٥٧٧)	(١,٣١٥,٤٦٤)	مدفوعات لاسترداد وحدات
١٩,٣٤٧,٢٠٠	٤,٨٣٧,٠١٤	صافي الموجودات في ٣٠ يونيو
		معاملات الوحدات
عدد	عدد	إجمالي التغير في معاملات الوحدات كما يلي:
٣٠٨,٧٥١	٥٠,٥٢١	الوحدات في ١ يناير
-	-	الوحدات المصدرة
(١٥٥,٧٩٧)	(١١,٠٩٨)	الوحدات المستردة
(١٥٥,٧٩٧)	(١١,٠٩٨)	صافي النقص في عدد الوحدات
١٥٢,٩٥٤	٣٩,٤٢٣	الوحدات في ٣٠ يونيو

صندوق ميفك للطروحات الأولية  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٥٦٧,٦٤٢	١٩٤,١٢٤	صافي الربح التشغيلي للفترة
		تسويات لـ
(١,٠٢٨,٦٤٠)	(١١٣,٦٢٦)	صافي الدخل من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٥٦,٥٠١)	(١٤٠,٢٢٥)	الدخل من التوزيعات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩,١٠٦,١٣٣)	(١٦٤,٠١٣)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٢٢٣,٩٩١	١,٤٣٦,٥٩٦	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤٣,٨٣٤)	-	توزيعات مستحقة
(٢٦,٦٨٠)	(٢,١٧٣)	أنعاب إدارة مستحقة
٢٢,٩١٠	(٧٦١)	مصفوفات أخرى مستحقة
١٢,٤٥٢,٧٥٥	١,٢٠٩,٩٢٢	صافي الزيادة في المطلوبات والموجودات التشغيلية
٨٤٨,٥٧٩	١٤٠,٢٢٥	توزيعات مستحقة
١٣,٣٠١,٣٣٤	١,٣٥٠,١٤٧	صافي النقد الصادر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	متحصلات مقابل الوحدات المصدرة
(١٩,٤٧٤,٥٧٧)	(١,٣١٥,٤٦٤)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(١٩,٤٧٤,٥٧٧)	(١,٣١٥,٤٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,١٧٣,٢٤٣)	٣٤,٦٨٣	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٦٨٢,٠٧٧	٨٢٩,٧٠٥	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٥٠٨,٨٣٤	٨٦٤,٣٨٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو

**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

**١. الصندوق وأنشطته**

صندوق ميفك للطروحات الأولية ("الصندوق") وهو صندوق استثمار مفتوح مؤسس ومدار بواسطة اتفاق بين شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") ومستثمري الصندوق ("حاملي الوحدات").

هدف الصندوق هو تحقيق عائدات من خلال تنمية رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل عن طريق الاستثمار بصورة رئيسية في أسهم الشركات العامة خلال الخمس سنوات الأولى من الإدراج ومن خلال الإكتتاب العام الأولي في أسواق المملكة العربية السعودية.

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة محاسبية مستقلة. وبناء على ذلك، يعد مدير الصندوق قوائم مالية منفصلة للصندوق.

بدأ الصندوق نشاطه في ١٦ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٤م) تمت الموافقة من هيئة السوق المالية السعودي لتأسيس الصندوق بخطاب رقم/٥/٤٤٨٦/٢٠١٤ بتاريخ ١٦ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٤م).

يوجد هبوط جوهري في صافي قيمة موجودات الصندوق خلال الفترة، ولكن يرى مدير الصندوق مناسبة إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**٢. اللوائح النظامية**

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب قرارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) 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.

إن المعلومات المالية الأولية غير مراجعة والإفصاحات 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 ٢٠١٨م.

قائمة المقارنة للمركز المالي في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي قائمة المركز المالي السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، 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 ٢٠١٨م.



**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
 المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م**  
 (بالريال السعودي)

**أسس الإعداد (تتمة)**

**٤,٢ أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**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.

**٥. أهم السياسات المحاسبية**

السياسات والطرق المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مطابقة للسياسات والطرق المعتمدة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

يتبنى الصندوق جميع المعايير المحاسبية الحديثة ويطبق المعايير الموجودة حالياً بما فيها المعايير الإلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في تاريخ ١ يناير ٢٠١٩م أو بعده. لا يوجد أثر على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة نتيجة لتطبيق هذه المعايير والالتزام بها.

**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 والافتراضات 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 ٢٠١٨م.

**٧. الاستثمارات**

إيضاح

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
----------------	-----------------

**الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
----------------	-----------------

كانت حركة الأوراق المالية المدرجة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٠,٦٥٧,٣٥٥	٥,١٤٠,٨٦٩	الرصيد الافتتاحي
١٤,٠٤٦,٩٧٨	١٦٤,٠١٣	مشتريات خلال السنة
(٣٩,٤٢٩,٦٣٨)	(١,٤٣٦,٥٩٦)	مبيعات خلال السنة
٤٨٦,٥٥٢	٦٥,٦٨١	أرباح متحققة
(٦٢٠,٣٧٨)	٤٧,٩٤٥	أرباح/(خسائر) غير متحققة من استثمارات
٥,١٤٠,٨٦٩	٣,٩٨١,٩١٢	الرصيد الختامي

**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

**الاستثمارات (تتمة)**

(ب) يتم تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى القطاع كما هو محدد في سوق الأسهم السعودية كما يلي:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	الربح/(الخسارة) غير المتحققة
المواد الأساسية	٤١٥,٢٢٤	٣٢٣,٣٦٨	(٩١,٨٥٦)
الرعاية الصحية	٦٧٨,٨٦٤	٦٧١,٣١٦	(٧,٥٤٨)
التجزئة	٤١٢,٨٤٢	٤١٩,٩٣٥	٧,٠٩٣
الصناديق العقارية المتداولة	٧٢٩,٧٧٣	٧٦١,٠٦٢	٣١,٢٨٩
إدارة وتطوير العقارات	٣٨٨,٢٤٥	٣٨٩,٨٧٤	١,٦٢٩
النقل	٤١٣,٩٣٦	٣٨٥,٨٠٥	(٢٨,١٣١)
الخدمات الاستهلاكية	٧٧٥,٧٦٢	٨٧٧,٣٥٦	١٠١,٥٩٤
السلع طويلة الأجل	١١٩,٣٢١	١٥٣,١٩٦	٣٣,٨٧٥
	<u>٣,٩٣٣,٩٦٧</u>	<u>٣,٩٨١,٩١٢</u>	<u>٤٧,٩٤٥</u>

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	الربح/(الخسارة) غير المتحققة
المواد الأساسية	٦٤٣,٢٠٧	٥٣٨,٣٨١	(١٠٤,٨٢٦)
الرعاية الصحية	١,٠٢٩,١٠٦	٩٤٢,٠٠٠	(٨٧,١٠٦)
التجزئة	٤٩٣,٩٦٧	٥٢٤,٥٢٨	٣٠,٥٦١
الصناديق العقارية المتداولة	١,٦٧٣,٦٨٨	١,٣٧٢,٣٧٣	(٣٠١,٣١٥)
النقل	٥٨٠,٨١٠	٤٧٩,٩٠٨	(١٠٠,٩٠٢)
الخدمات الاستهلاكية	١,١٣٠,٣٦١	١,١٤٥,٣٥٠	١٤,٩٨٩
السلع طويلة الأجل	٢١٠,١٠٨	١٣٨,٣٢٩	(٧١,٧٧٩)
	<u>٥,٧٦١,٢٤٧</u>	<u>٥,١٤٠,٨٦٩</u>	<u>(٦٢٠,٣٧٨)</u>

**٨. النقدية وما يعادلها**

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	-	النقد في البنك
٨٦٤,٣٨٨	٨٢٩,٧٠٥	النقد المحتفظ به مع أمين الحفظ
<u>٨٦٤,٣٨٨</u>	<u>٨٢٩,٧٠٥</u>	

**٩. صافي الدخل من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٤٧,٩٤٥	(٣٥٨,٢٤٥)	(الخسارة)/(الأرباح غير المتحققة، بالصافي)
٦٥,٦٨١	١,٣٨٦,٨٨٥	صافي الأرباح المتحققة
<u>١١٣,٦٢٦</u>	<u>١,٠٢٨,٦٤٠</u>	

**صندوق ميفك للطروحات الأولية**  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

**١٠. الالتزامات والمطلوبات المحتملة**

لا يوجد أي التزامات أو مطلوبات محتملة حتى تاريخ التقرير.

**١١. أتعاب الادارة ومصروفات اخرى**

يتقاضى مدير الصندوق الأتعاب التالية وفقاً لأحكام وشروط الصندوق :

**رسوم إكتتاب**

يقوم مدير الصندوق بتحصيل رسوم إكتتاب من كل مستثمر بما لا يتجاوز نسبة ١,٥% من مبلغ الإكتتاب لتغطية التكاليف الإدارية، يتم اقتطاعها من إجمالي المبلغ المحصل من إصدار الوحدات.

**أتعاب الإدارة**

يقوم مدير الصندوق بتحصيل أتعاب إدارية بنسبة ١,٧٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم وتدفع شهرياً.

**مصاريف أخرى**

يقوم مدير الصندوق بتحصيل رسوم لتغطية المصاريف الأخرى بنسبة ٠,٥% من صافي قيمة موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم وتدفع شهرياً.

**١٢. 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 لأحكام وشروط الصندوق. جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لشروط متفق عليها بموجب إتفاقية رسمية .

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي	أتعاب إدارة	٤٣,١٢٨	٢٩٨,٨٢٥
("مدير الصندوق")	مصروفات أخرى	١٥,٠٩٤	٨٥,٤٥٩
الأطراف ذات العلاقة	الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي	أتعاب إدارة	٦,٨٧٩	٩,٠٥٢
("مدير الصندوق")	مصروفات أخرى	٢,٤٠٧	٣,١٦٨

**١٣. التوزيعات النقدية**

لم يقر مجلس إدارة الصندوق أي توزيعات نقدية عن الفترة الحالية (٢٠١٨: لا يوجد).

**١٤. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر**

يتعرض الصندوق إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر الإتمان، 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 ٢٠١٨ م. لا يوجد تغير جوهري في سياسات إدارة المخاطر خلال هذه الفترة.

صندوق ميفك للطروحات الأولية  
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

---

١٥. تاريخ اخريوم تقييم

تاريخ اليوم الأخير للتقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م).

١٦. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في تاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٩ م.