

صندوق ميفك للطروحات الأولية

المدار من قبل

شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي

القواعد 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
وتقدير فحص مراجعي الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

صفحة	الفهرس
٢	-
٣	-
٤	-
٥	-
٦	-
١١ - ٧	-

- تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة

- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية المختصرة

- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

- 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 للإستثمار المالي ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والقواعد 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

ان مسؤوليتنا هي ابداء 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. يشمل 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 بكلفة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعلىه فإننا لا نتدي رأي مراجعة.

لفت انتباہ

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

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها 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 لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

حراد محمد العمري

٣٦٢ - ترخيص رقم محاسب قانوني



التاريخ: ١٤٤٠ ذو القعدة هـ
الموافق: ٢١ يونيو ٢٠١٩ م

شركة الدكتور محمد العمرى (٦٠)، جمال محمد العمرى (٣٣١)، جهاد محمد العمرى (٣٦٢) .
 ● جدة: تلفون ٠٢٨٢٨٠١٢، فاكس ٠٢٦١٧٢٨٨، شركة مهنية سعودية مسجلة في الدمام؛ تلفون ٠٢٩٤٤٦١٣، فاكس ٠٢٩٣٤٥٠٣٣ .
 شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه، شركة مهنية سعودية مسجلة بدمشق رقم ٦٦/١١/٢٠٢٣، تأسست بتاريخ ٤٠٣٢٠٢٣، وصوّر عرف تجارة الرياض رقم ٢٥٨٢٧، عضٌ في نقابة المهندسين، وتشكل جزءاً من مكاتب الأعضاء المستقلين في شقيقة بي دي أو العالمية

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

(بال ريال السعودي)

مراجعه	غير مراجعة	إيضاح	الموجودات
٥,١٤٠,٨٦٩	٣,٩٨١,٩١٢	٧,٩	الاستثمارات
٨٢٩,٧٥	٨٦٤,٣٨٨	٨	النقد وما في حكمه
٥,٩٧٠,٥٧٤	٤,٨٤٦,٣٠٠		مجموع الموجودات
<hr/>			المطلوبات
٩,٠٥٢	٦,٨٧٩	١١	أتعاب الإدارة المستحقة
٣,١٦٨	٢,٤٠٧	١١	مصروفات أخرى مستحقة
١٢,٢٢٠	٩,٢٨٦		مجموع المطلوبات
٥,٩٥٨,٣٥٤	٤,٨٣٧,٠١٤		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٠,٥٢١	٣٩,٤٤٣		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
(بال ريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	الإيرادات
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
			المصروفات
(٢٩٨,٨٢٥)	(٤٣,١٢٨)	١١,١٢	اتعاب إدارة
(٨٥,٤٥٩)	(١٥,٠٩٤)	١١,١٢	مصاروفات أخرى
(٣٣,٢١٥)	(١,٥٥)		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 ٢٠١٩ م
(بال ريال السعودي)

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

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
(بالي ريال السعودي)

٢٠١٨ ٢٠١٩

١,٥٦٧,٦٤٢ ١٩٤,١٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح التشغيلي للفترة

(١,٠٢٨,٦٤٠)	(١١٣,٦٢٦)	صافي الدخل من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٥٦,٥٠١)	(١٤٠,٢٢٥)	الدخل من التوزيعات

تسويات لـ

صافي الدخل من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		صافي الدخل من التوزيعات
--	--	-------------------------

(٩,١٠٦,١٣٣)	(١٦٤,٠١٣)	التفعيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٢,٢٢٣,٩٩١	١,٤٣٦,٥٩٦	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤٣,٨٣٤)	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦,٦٨٠)	(٢,١٧٣)	توزيعات مستحقة
٢٢,٩١٠	(٧٦١)	أتعاب إدارة مستحقة
١٢,٤٥٢,٧٥٥	١,٢٠٩,٩٢٢	مصروفات أخرى مستحقة
٨٤٨,٥٧٩	١٤٠,٢٢٥	صافي الزيادة في المطلوبات والموجودات التشغيلية
١٣,٣٠١,٣٣٤	١,٣٥٠,١٤٧	توزيعات مستحقة

صافي الزيادة في المطلوبات والموجودات التشغيلية		صافي الزيادة في المطلوبات والموجودات التشغيلية
١٣,٣٠١,٣٣٤	١,٣٥٠,١٤٧	توزيعات مستحقة

-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩,٤٧٤,٥٧٧)	(١,٣١٥,٤٦٤)	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

صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
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 ٢٠١٩ م

(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") ومستثمر 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 ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٤ م) تمت الموافقة من هيئة السوق المالية السعودي لتأسيس الصندوق بخطاب رقم/٥/٤٤٨٦٢٠١٤٤٤٨٦٥ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠١٤ م).

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 للائحة 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 الإشتراك / الاسترداد خلال أيام عمل سوق الأسهم السعودية (تداول).

يتم تحديد صافي قيمة محفظة الصندوق مرتين أسبوعياً يوم الاثنين والخميس (كلهما 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 مطالبات 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". وبالتالي لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مربطة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

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

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)

أسس الإعداد (تنمية)

٤. أساس القياس

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

٣. عملة العرض والنشاط

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

٤. 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 ٢٠١٨ م.

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

٥. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة استخدام بعض الأحكام والإفتراضات المحاسبية الهامة. كما تتطلب استخدام تقديرات الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية. الأحكام والإفتراضات المحاسبية مبنية على الخبرة السابقة وعوامل أخرى مثل توقعات الأحداث المستقبلية بشكل معقول وفقاً لظروف 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 ٢٠١٨ م.

٦. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م إيضاح

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الأوراق المالية المدرجة

كانت حركة الأوراق المالية المدرجة كما يلي:

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

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:

<u>الربح/(خسارة) غير</u>	<u>المتحقة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القطاع</u>
		٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
(٩١,٨٥٦)		٣٢٣,٣٦٨	٤١٥,٢٢٤	المواد الأساسية
(٧,٥٤٨)		٦٧١,٣١٦	٦٧٨,٨٦٤	الرعاية الصحية
٧,٩٣		٤١٩,٩٣٥	٤١٢,٨٤٢	التجزئة
٣١,٢٨٩		٧٦١,٦٦٢	٧٢٩,٧٧٣	الصناديق العقارية المتداولة
١,٦٢٩		٣٨٩,٨٧٤	٣٨٨,٢٤٥	إدارة وتطوير العقارات
(٢٨,١٣١)		٣٨٥,٨٠٥	٤١٣,٩٣٦	النقل
١٠,٥٩٤		٨٧٧,٣٥٦	٧٧٥,٧٦٢	الخدمات الإستهلاكية
٣٣,٨٧٥		١٥٣,١٩٦	١١٩,٣٢١	السلع طويلة الأجل
٤٧,٩٤٥		٣,٩٨١,٩١٢	٣,٩٣٣,٩٦٧	

<u>الربح/(خسارة) غير</u>	<u>المتحقة</u>	<u>القيمة السوقية</u>	<u>التكلفة</u>	<u>القطاع</u>
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
(١٠٤,٨٢٦)		٥٣٨,٣٨١	٦٤٣,٢٠٧	المواد الأساسية
(٨٧,١٠٦)		٩٤٢,٠٠٠	١,٠٢٩,١٠٦	الرعاية الصحية
٣٠,٥٦١		٥٢٤,٥٢٨	٤٩٣,٩٦٧	التجزئة
(٣٠,١٣١٥)		١,٣٧٢,٣٧٣	١,٦٧٣,٦٨٨	الصناديق العقارية المتداولة
(١٠٠,٩٠٢)		٤٧٩,٩٠٨	٥٨٠,٨١٠	النقل
١٤,٩٨٩		١,١٤٥,٣٥٠	١,١٣٠,٣٦١	الخدمات الإستهلاكية
(٧١,٧٧٩)		١٣٨,٣٢٩	٢١٠,١٠٨	السلع طويلة الأجل
(٦٢٠,٣٧٨)		٥,١٤٠,٨٦٩	٥,٧٦١,٢٤٧	

٨. النقدية وما يعادلها

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
-	-	
٨٢٩,٧٥٥	٨٦٤,٣٨٨	
٨٢٩,٧٥٥	٨٦٤,٣٨٨	

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

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
(٣٥٨,٢٤٥)	٤٧,٩٤٥	
١,٣٨٦,٨٨٥	٦٥,٦٨١	
١,٠٢٨,٦٤٠	١١٣,٦٢٦	

(الخسارة)/الأرباح غير المتحقة، بالصافي
صافي الأرباح المتحقة

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 الإدارة ومصروفات أخرى

يتناقض مدیر الصندوق الأتعاب التالية وفقاً لاحكام وشروط الصندوق :

رسوم إكتتاب

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

مصاريف أخرى

يقوم مدیر 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 ومدیر الصندوق والكيانات المرتبطة بمدیر الصندوق. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لاحكام 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 ("مدیر الصندوق")	أتعاب إدارة	٤٣,١٢٨	٢٩٨,٨٢٥
ـ	مصروفات أخرى	١٥,٠٩٤	٨٥,٤٥٩

الأطراف ذات العلاقة	الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدیر الصندوق")	أتعاب إدارة	٦,٨٧٩	٩,٠٥٢
ـ	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 الائتمان، 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 آخر يوم تقييم

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

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.