

## صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية

المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار المالي  
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وتقرير فحص المراجع المستقل

### فهرس

قائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ب	٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ج	٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات لحاملي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
د	٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	٦-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### تقرير الفحص للمراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة مالكي الوحدات المحترمين

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
المدار بواسطة شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي  
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 ٢٠٢١ والقوائم الأولية المختصرة للدخل والشامل 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 (١٥).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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 لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل المنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويشمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه استفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية. وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

#### نتيجة الفحص :

إستناداً إلى فحصنا ، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

#### أمر آخر :

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م من قبل مراجع قانوني آخر وقد إبدى إستنتاجاً غير معتدل حول القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م وكذلك تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع قانوني آخر وقد إبدى رأي غير معتدل حول عدالة القوائم المالية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢١م.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع:

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)

التاريخ : ٩ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق : ١٧ أغسطس ٢٠٢١م



صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

قائمة " أ "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ غيرمراجعة	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦,٠١٣	١,٩٨٢,٠١١	(٧)	النقد والنقد المعادل
١٣,٦٧٩	-		توزيعات أرباح مستحقة
٨,٤٥٧,٧٩٩	٩,٥٨١,٧٣٥	(٨)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٥٠٧,٤٩١	١١,٥٦٣,٧٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٢,٣٩٥	١٩,٠٩٤	(١١,١٠)	أتعاب إدارة مستحقة
٥,٩٣٢	٥,٤٥٥		مصاريف أخرى مستحقة
١٨,٣٢٧	٢٤,٥٤٩		مجموع المطلوبات
٨,٤٨٩,١٦٤	١١,٥٣٩,١٩٧		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٥,١٣٦,٣٩٧٥	٦٢,٦٨٢,٣٣٧٢		وحدات المصدرة (عدد)
١٥٣,٩٦٦٦	١٨٤,٠٩٠١	(٩)	صافي قيمة الموجودات - للوحدة الإلتزامات والارتباطات المحتملة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

قائمة "ب"

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الدخل</b>
٦٩,٩٧٧	٨٣,٤٠٠		دخل توزيعات
(٢٣٠,٠٨٠)	١,٦٧٤,٧٠٨		الربح / (الخسارة) المحقق من استبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٧,١٥٩)	٤٦٨,٩٦٣		الربح / (الخسارة) غير المحقق من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧	-		إيرادات أخرى
(٢٣٧,٢٢٥)	٢,٢٢٧,٠٧١		<b>إجمالي الدخل</b>
			<b>المصروفات</b>
٤٥,١٣٧	١١٦,٨٩٩	(١٢,١٠)	أتعاب الإدارة
١٥,٧٩٨	٣٣,٤٠٠		مصروفات أخرى
٥,٥٠٧	-		تكلفة المعاملات
٦٦,٤٤٢	١٥٠,٢٩٩		<b>إجمالي المصروفات التشغيلية</b>
(٣٠٣,٦٦٧)	٢,٠٧٦,٧٧٢		<b>صافي الربح / (الخسارة) للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٠٣,٦٦٧)	٢,٠٧٦,٧٧٢		<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة  
لحاملي الوحدات الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
قائمة " ج "

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٥١,٤٣١	٨,٤٨٩,١٦٤	صافي الموجودات كما في ١ يناير
(٣٠٣,٦٦٧)	٢,٠٧٦,٧٧٢	الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
		التغير من معاملات الوحدات
٨٦١,١٩٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من إصدار وحدات
(٢,٠١٤,٠٦١)	(٢,٠٢٦,٧٣٩)	مدفوعات لاسترداد وحدات
(١,١٥٢,٨٦٧)	٩٧٣,٢٦١	صافي التغير في معاملات الوحدات
٥,٧٩٤,٨٩٧	١١,٥٣٩,١٩٧	صافي الموجودات كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٠	٢٠٢١	معاملات الوحدات
		الوحدات
٥٣,٤٥٦,٥٩٣٠	٥٥,١٣٦,٣٩٧٥	الوحدات كما في ١ يناير
٦,٨٩٨,٨٤٥٨	١٩,٤٨٤,٧٤٥٢	الوحدات المصدرة
(١٤,٦٩٢,٦٥٠٩)	(١١,٩٣٨,٨١٥٥)	الوحدات المستردة
(٧,٧٩٣,٨٠٥١)	٧,٥٤٥,٩٢٩٧	صافي الزيادة / (النقص) في عدد الوحدات
٤٥,٦٦٢,٧٨٧٩	٦٢,٦٨٢,٣٢٧٢	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٥ ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار المالي)

الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

قائمة "د"

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال سعودي (٣٠٣,٦٦٧)	ريال سعودي ٢,٠٧٦,٧٧٢	التدفقات من الأنشطة التشغيلية الربح / (الخسارة) للفترة
		تسويات لـ:
٢٣٠,٠٨٠	(١,٦٧٤,٧٠٨)	(الربح) / الخسارة المحققة من استبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧,١٥٩	(٤٦٨,٩٦٣)	(الربح) / الخسارة غير المحققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٧٢	(٦٦,٨٩٩)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥,٣٤٤)	١٣,٦٧٩	توزيعات مستحقة
(٢,٨٢٧)	٦,٦٩٩	أتعاب إدارة مستحقة
(٩٩٠)	(٤٧٧)	مصروفات أخرى مستحقة
(٥,٥٨٩)	(٤٦,٩٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٧٥٧,٢٠٤)	(٢٩,٣٩٤,٣٨٠)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٢٦,٦٣٨	٣٠,٤١٤,١١٥	متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٦٩,٤٣٤	١,٠١٩,٧٣٥	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٦١,١٩٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات مقابل الوحدات المصدرة
(٢,٠١٤,٠٦١)	(٢٠٠٢٦,٧٣٩)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(١,١٥٢,٨٦٧)	٩٧٣,٢٦١	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,١١٠,٩٧٨	١,٩٤٥,٩٩٨	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٦٠,٦٤٨	٣٦,٠١٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٣٧١,٦٢٦	١,٩٨٢,٠١١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية (الصندوق) - هو صندوق إستثماري مفتوح مؤسس ومدار بواسطة إتفاق بين شركة الشرق الأوسط للإستثمار المالي ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق (حاملي الوحدات). هدف الصندوق هو تحقيق عائدات رأسمالية من خلال تنمية رأس المال على المدى الطويل بالإستثمار في سوق الأسهم السعودي ، الصناديق المدرجة العامة ، صناديق الطروحات الأولية وأيضا صناديق أسواق النقد . جميع إستثمارات الصندوق متوافقة مع الأحكام الشرعية .

بدأ الصندوق نشاطه في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٨م تمت الموافقة من هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بخطاب رقم ٣٤٠٣/١٧/٣/٥ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠١٧م. 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 ١ مايو ٢٠٢١م وذلك بخطاب من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠م .

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 ٢٠١٩م ثم تم إعلانها لاحقاً على أنها جائحة في مارس ٢٠٢٠م 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.

إعتباراً من تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، لا تعتقد الإدارة ان 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 للائحة صناديق الإستثمار (اللائحة) الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب قرارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م والتي توضح المتطلبات التي تلزم جميع الصناديق الإستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية باتباعها.

٣- الإشتراك / الإسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم) :

يتم قبول طلبات الإشتراك / الإسترداد خلال أيام عمل سوق الأسهم السعودية (تداول). يتم تحديد صافي قيمة محفظة الصندوق مرتين أسبوعياً يوم الإثنين 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 اللاحق.



صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٤ - أسس الإعداد :

١/٤ بيان الالتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الإستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام الصندوق التي تتعلق بإعداد القوائم المالية.

أن المعلومات المالية الأولية المختصرة غير مراجعة والإفصاحات الواردة محددة وفقاً لمتطلبات "المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي" 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 ٢٠٢٠م.

قائمة المقارنة للمركز المالي في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي قائمة المركز المالي السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 ٢٠٢٠م.

٢/٤ أسس القياس وأساس الإستمرارية :

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية ، بإستثناء بعض الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي بإستثناء معلومات التدفقات النقدية.

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

٣/٤ 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 المحاسبية الهامة وطرق الإحتساب المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة متماثلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تبنى الصندوق كافة المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م ولم يكن هناك أثر هام على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة نتيجة تطبيق هذه المعايير. كما لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأيه تعديلات صادرة غير سارية المفعول بعد.

٦ - التقديرات والأحكام الهامة :

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة إستخدام بعض الأحكام والإفتراضات المحاسبية الهامة. كما تتطلب استخدام تقديرات الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، يتم تقييم الأحكام والإفتراضات المحاسبية بشكل مستمر وتكون 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 متماثلة للأحكامم والتقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

٧- النقد والنقد المعادل :

مراجعة	غير مراجعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	يتألف هذ البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠١٣	١,٩٨٢,٠١١	النقد المحتفظ به مع أمين الحفظ

٨- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

مراجعة	غير مراجعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	يتألف هذ البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٠٥,٠٢٧	٨,٤٥٧,٧٩٩	رصيد إفتتاحي
٨,٦٧٤,٣٥١	٢٩,٣٩٤,٣٨٠	شراء إستثمارات خلال الفترة
١٥٥,١١٠	١,٦٧٤,٧٠٨	الربح المحقق من إستبعاد إستثمارات
٧٨١,٧٠٧	٤٦٨,٩٦٣	الربح غير المحقق من إستثمارات
(٨,١٥٨,٣٩٦)	(٣٠,٤١٤,١١٥)	إستبعاد إستثمارات الفترة / السنة
٨,٤٥٧,٧٩٩	٩,٥٨١,٧٣٥	قيمة الإستثمارات في نهاية الفترة / السنة

٩- الإلتزامات والإرتباطات المحتملة :

لا يوجد أي إلتزامات أو إرتباطات محتملة حتى تاريخ التقرير (٢٠٢٠: لا شيء).

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 إقتطاعها من إجمالي المبلغ المحصل من إصدار الوحدات .

أتعاب الإدارة :

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

مصاريف أخرى :

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

صندوق ميفك المرن للأسهم السعودية  
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١١- المعاملات والأرصدة مع الاطراف ذات العلاقة :

أ- تتضمن الأطراف ذات العلاقة للصندوق حاملي الوحدات ومدير الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق. في سياق النشاط المعتاد يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة . تتم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق تتم كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بموجب إتفاقية رسمية.

المعاملات الجوهرية للأطراف ذات العلاقة :

الجهة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة مستحقة مصروفات أخرى مستحقة	١١٦,٨٩٩ ٣٣,٤٠٠	٤٥,١٣٧ ١٥,٧٩٨

ب- المعاملات المذكورة أعلاه نتجت عنها الأرصدة التالية المستحقة للطرف ذو علاقة :

الجهة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة	١٩,٠٩٤	١٢,٣٩٥
مصروفات أخرى		٥,٤٥٥	٥,٩٣٢

١٢- 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 المالية السنوية. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بشكل مرتبط مع القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.  
لا يوجد تغيير جوهري في سياسات إدارة المخاطر خلال هذه الفترة.

١٣- تاريخ آخر يوم تقييم :

تاريخ يوم التقييم الأخير هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م .

١٤- إعتماد القوائم المالية الاولية المختصرة للإصدار :

تم إعتماد القوائم المالية الاولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٩ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١م.

١٥- عام :

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الاولية المختصرة إلى أقرب ريال سعودي.