

MEFIC Murabaha SAR Fund Semi Annual Report - 2020

التقرير النصف سنوي لصندوق ميفيك للمرابحة بالريال السعودي 2020



Article 71(H)

A Top Ten Holdings*

Name of Stock*	% Holding in the stock*
i No Investment	0.00%
ii No Investment	0.00%
iii No Investment	0.00%
iv No Investment	0.00%
v No Investment	0.00%
vi No Investment	0.00%
vii No Investment	0.00%
viii No Investment	0.00%
ix No Investment	0.00%
x No Investment	0.00%

F Standard Measure of Risk

i Standard Deviation – Fund	0.00048%
ii Standard Deviation -Benchmark	0.026%

*the top 10 stock holdings are as at Apr 01, 2020
The other information are based on June 30, 2020

B Fee Details

Name	% of Total NAV
i Management Fees with VAT	0.2%
ii Other Fees	0.0%
iii Total Expenses Ratio	0.2%

C Profit Distribution

Amount	%
Nil	0.00%

D Dealing Expenses in the Fund

Nil	0.00%
-----	-------

E Fund Manager Investment in the Fund

Nil	0.00%
-----	-------

H Fund Borrowing %

Nil	0.00%
-----	-------

G Fund & Index Performance (2020)

YTD	Benchmark	Alpha
0.00	-1.12	1.12

Annex 5

A Investment fund information

i Name of the Fund	MEFIC SAR MURABAHA FUND
ii Investment Objective	To provide capital increase and liquidity through investment in low risk money market instruments which are shariah compliant and provide a return above 3 month SAIBOR
iii Policy & Procedure	Terms & Conditions Available on Tadawul Website
iv Distribution of Income & Gain Policy	No Distribution of Dividend
v Statement of Fund Report	Fund's Semi Annual Financial Report as of June 30, 2020 is available on Tadawul and MEFIC website and available on request to investors at free of charge

B Fund Performance Table

	1 Year	3 Year	5 Year	Inception
Return	-100.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Annualized Return	0.33%	1.15%	1.63%	2.3%	1.39%	2.80%	2.38%	2.21%	0.80%	0.00%

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
NAV	65,509,562	79,427,441	86,838,046	361,810,636	570,959,702	292,987,318	399,066,956	224,667,433	51,678	0
Unit Price	100.2743	101.4324	103.0848	105.4707	106.9415	109.9428	112.5602	115.0457	115.9651	0.0000
NAV High	100.2743	101.4670	103.0848	105.4816	106.9415	109.9428	112.5602	115.0457	116.2612	115.9651
NAV Low	100.0007	100.2743	101.4324	103.0732	105.4707	106.9415	109.9428	112.5602	115.0457	0.0000
Number of Units	653,304	783,058	842,395	3,430,437	5,338,989	2,664,906	3,545,365	1,952,854	446	0
Expense Ratio	0.6%	0.8%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.2%
Income distribution	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Annual Voting	No voting has been done									

C Fund Fees and Expenses

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Management Fee with VAT	246,654	355,666	477,495	826,260	2,359,443	2,157,684	2,530,956	1,667,242	408,717	51
Other Expense	113,010	177,835	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Expense Ratio	0.6%	0.8%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.2%

D Fund Manager Information

Name & Address	MEFIC Capital, 7758 King Fahed Road Olaya Riyadh 12333
Investment Activities	MEFIC Capital is an Authorized Person regulated by CMA with License # 37-060209. MEFIC Capital's investment management business focuses on the management of public-listed funds, private placements, and real estate funds. MEFIC offers broad range of investment products to meet the varying investment needs and risk profiles of both institutional and retail investors. As at 30-Jun-2020, MEFIC had assets under management (AUM) of SAR 0, and MEFIC funds outperformed benchmarks during the period under review.
Investment Fund Performance	The fund generated an annualized return of 0% as compared to benchmark return of -1.12%, Alpha of 1.12%
Material Changes	Article 10 point (b) and (f) Fund Board of directors: by cancelling Mrs. Kholud AlGhati (non-independent member) in fund Memorandum

E Custodian Information

Name & Address	Albilad Capital, King Fahd Branch Rd, Riyadh 12313.
Custodian Responsibilities	All necessary measures regarding custody and safe keeping of assets for unit holders.
Custodian Opinion	According to the agreement with the custodian, they are not required to provide a statement of opinion on the following: <ul style="list-style-type: none"> issued, transferred and redeemed the units in accordance with the provisions of the Investment Funds Regulations and the fund's Terms and Conditions; valued and calculated the price of units in accordance with the provisions of the Investment Funds Regulations, the fund's Terms and Conditions and the information memorandum; breached any of the investment restrictions, limitations and borrowing powers applicable to the Investment fund Regulations.

F Auditor Information

Name & Address	BDO Dr. Mohamed Al-Amri & Co. P.O. Box 8736, Riyadh 11492, Kingdom of Saudi Arabia
Auditor Opinion	Based on our(BDO Al-Amri) review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared in all material respects, in accordance with IAS 34 endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia.

MEFIC SAR MURABAHA FUND

Annual Performance Report

As of 30 Jun 2020

Fund Board of Directors

FUND OBJECTIVE

The main objective of the fund is to achieve capital increase and the provision of liquidity through investment in low-risk Murabaha based trade transactions that are compliant with Shariah principles and achieve a return above the benchmark SIBOR 3 months.

MONEY MARKET REVIEW – H1 2020

Year-on-year sovereign sukuk issuance volumes remained flat in the first half of 2020 despite a significant increase in government financing requirements due to low oil prices and coronavirus-related spending.

Saudi Arabia's Ministry of Finance has closed the book for its June 2020 sukuk (Islamic bonds) issuance program, raising SR8.495 billion (\$2.27 billion), the sukuk issuances were divided into three tranches.

The first tranche of the sukuk issue is SR2.494 billion, and the total tranche size is SR5.017 billion, maturing in 2027, a ministry statement said.

The second tranche has a size of SR3.670 billion, and a total tranche size of SR13.966 billion, maturing in 2030.

The third tranche has a size of SR2.331 billion, and a total tranche size of SR10.569 billion, maturing in 2035.

FUND PERFORMANCE TABLE (Dec 2019)

FUND FINANCIAL STATEMENTS

The audited financial statements for the fund have been prepared & uploaded on the Tadawul Website, within the specified time frame, in compliance with the IFR.

BOARD MEETING DISCUSSION – KEY TAKEAWAYS

- The Fund had no breaches since the last Fund Board Meeting

APPROVALS

- No major approval was considered.

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
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 فحص للمراجع المستقل

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
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 للمراجع 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
١٠ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير فحص للمراجع المستقل

إلى: السادة حاملي الوحدات
صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لصندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار بواسطة شركة الشرق الأوسط للإستثمار 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 (١٥).

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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

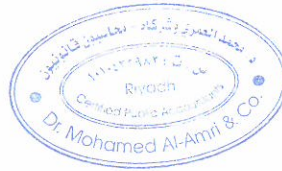
نتيجة الفحص

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

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) من إيضاحات القوائم المالية ، هبطت صافي موجودات الصندوق بالكامل لتصبح لاشيء حتى نهاية الفترة مما يشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة الصندوق على الاستمرارية ..
لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٠١ محرم ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
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		
٥١,٧٢٢	-	٧	<u>الموجودات</u> النقد ومعادلات النقد
٥١,٧٢٢	-		مجموع الموجودات
٤٤	-	١٠,١١	<u>المطلوبات</u> ذمم دائنة - أتعاب الإدارة
٤٤	-		مجموع المطلوبات
٥١,٦٧٨	-		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٤٤٦	-		وحدات مصدرة (بالأرقام)
١١٥,٩٦٥١	-		صافي قيمة الموجودات - للوحدة
		٨	الالتزامات والارتباطات المحتملة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
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)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الإيرادات
١,٤٩٧,١٩٤	-		أرباح من ودائع مرابحة بالتكلفة المطفأة
٣٨٢,٩٦٧	-		إيرادات عمولة استثمارات بالتكلفة المطفأة
(٦٩,٦٨٥)	-		خسائر متحققة من استثمارات بالتكلفة المطفأة
٩٢,٠٩٥	-		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة مقتناة بغرض الاتجار
١,٩٠٢,٥٧١	-		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
٣٧١,٠٥١	(٥٢)	١١,١٢	أتعاب الإدارة
٢١,٠٠١	-		مصاريف أخرى مرتبطة بالاستثمار
٣٩٢,٠٥٢	(٥٢)		إجمالي المصروفات
١,٥١٠,٥١٩	(٥٢)		الخسارة / الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٥١٠,٥١٩	(٥٢)		إجمالي الخسارة الشامله / الدخل للفترة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
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 م	٢٠٢٠ م	
٢٢٤,٦٦٧,٤٣٤	٥١,٦٧٨	صافي الموجودات كما في ١ يناير
١,٥١٠,٥١٩	(٥٢)	(الخسارة) / الربح و (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٤,٥٥٣,٣٣٥	-	التغير من معاملات الوحدات
(٣٦٠,٥٥٦,٩٨٢)	(٥١,٦٢٦)	متحصلات من إصدار وحدات
(٢٢٦,٠٠٣,٦٤٧)	(٥١,٦٢٦)	مدفوعات لاسترداد وحدات
١٧٤,٣٠٦	-	صافي التغير في معاملات الوحدات
٢٠١٩	٢٠٢٠	صافي الموجودات كما في ٣٠ يونيو
<u>الوحدات</u>		معاملات الوحدات
١,٩٥٢,٨٥٤	٤٤٦	الوحدات كما في ١ يناير
١,١٦٢,٤٥٥	-	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٣,١١٣,٨٠٧)	(٤٤٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة
١,٥٠٢	-	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الإيضاح	
١,٥١٠,٥١٩	(٥٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
(٩٢,٠٩٥)	-		تسويات ل: أرباح/(خسائر) المتحققة من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
١,٤١٨,٤٢٤	(٥٢)		
٩٥٠,٥٦٩	-		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية ودائع مرابحة، صافي
(٧١,٢١١)	(٤٤)	١١	ذمم دائنة - أتعاب الإدارة
(٣,٥٦١)	-		ذمم دائنة- ضريبة القيمة المضافة
٣٢,٣٨٣,٠٦٦	-		متحصلات من بيع استثمارات بالتكلفة المطفأة
٧,٩٧٢,٤٣٩	-		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٦٤٩,٧٢٦	(٩٦)		صافي النقد(المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٣٤,٥٥٣,٣٣٥	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات مقابل الوحدات المصدرة
(٣٦٠,٥٥٦,٩٨٢)	(٥١,٦٢٦)		مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٢٢٦,٠٠٣,٦٤٧)	(٥١,٦٢٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨٣,٣٥٣,٩٢١)	(٥١,٧٢٢)		صافي النقص في النقد ومعادلات النقد
١٨٣,٥٦٠,٦١٦	٥١,٧٢٢		النقد ومعادلات النقد كما في بداية الفترة
٢٠٦,٦٩٥	-		النقد ومعادلات النقد كما في نهاية الفترة

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

١. صندوق وأنشطته

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مؤسس ومدار بواسطة اتفاق بين شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("حاملي الوحدات").

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي وتوفير السيولة من خلال الاستثمار في أدوات مالية منخفضة المخاطر على أساس المعاملات التجارية المتوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية، وكذلك تحقيق عائد أعلى من العائد القياسي والذي يمثل مؤشر سايبور ثلاثة أشهر.

بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ ربيع أول ١٤٣٢هـ (يوافق ١ مارس ٢٠١١م) بموجب قرار رقم ٥/٧٤٨١ من هيئة سوق المال بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠١٠م).

عند التعامل مع حاملي الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة مستقلة، وبالتالي يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.

يعمل مدير الصندوق مع مجلس إدارة الصندوق على تطوير خطة لاستمرارية الصندوق. يقوم مدير الصندوق بإعادة بناء الفريق لزيادة الموجودات المدارة في العام الحالي، وبالتالي، يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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 مؤكدة 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 المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب قرارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي توضح المتطلبات التي تلزم جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية باتباعها.

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 بشكل يومي. يتم حساب 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 هذا اليوم.

٤. أسس الإعداد

٤.١ أسس الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("المعايير الدولية الأولية") 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 للمرابحة بالريال السعودي
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

أسس الإعداد (تتمة)

إن المعلومات المالية الأولية المختصرة 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 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.

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 للمعايير الأخرى السارية للفترات 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 والافتراضات المحاسبية الهامة. كما تتطلب استخدام تقديرات الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق. يتم تقييم الأحكام والافتراضات 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 مماثلة للأحكام والتقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٧. النقدية ومعادلات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
مراجعة	غير مراجعة	
٥١,٧٢٢	-	النقد المحتفظ به مع أمين الحفظ
٥١,٧٢٢	-	

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

٨. الالتزامات والارتباطات المحتملة

لا يوجد أي التزامات أو الارتباطات محتملة حتى تاريخ التقرير (٢٠١٩ م: لا شيء).

٩. توزيعات الأرباح

لم يعلن مجلس إدارة الصندوق عن أية توزيعات للفترة الحالية (٢٠١٩ م: لا شيء).

١٠. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يتقاضى مدير الصندوق الأتعاب التالية وفقاً لأحكام وشروط الصندوق :

أتعاب الإدارة

يقوم مدير الصندوق بتحصيل أتعاب إدارية بنسبة ٠,٥% سنوياً (٢٠١٩ م: ٠,٥% سنوياً) من صافي قيمة موجودات الصندوق عن كل يوم تقييم وتدفع شهرياً.

مصاريف أخرى

يستطيع مدير الصندوق أيضاً الحصول على رسوم تكاليف أخرى بنسبة معينة سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. قرر مدير الصندوق احتساب المصروفات الأخرى من أتعاب الإدارة .

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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 الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق. تتم كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بموجب إتفاقية رسمية. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
٣٧١,٠٥١	٥٢	أتعاب إدارة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق")
٢١,٠٠١	-	مصاريف أخرى مرتبطة بالاستثمار	
		المعاملات المذكورة أعلاه نتجت عنها الأرصدة التالية المستحقة للطرف ذو العلاقة:	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م غير مراجعة	طبيعة المعاملة	الأطراف ذات العلاقة
٤٤	-	أتعاب إدارة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي ("مدير الصندوق")

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 السنوية، يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بشكل مرتبط مع القوائم المالية السنوية المراجعة للفترة المنتهية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

صندوق ميפק للمرابحة بالريال السعودي
المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

لا يوجد تغير جوهري في سياسات إدارة المخاطر خلال هذه الفترة.

١٣. تاريخ اخريوم تقييم

تاريخ يوم التقييم الأخير هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

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