

**صندوق ميفك للمراجعة بالريال السعودي
المدار من قبل**

شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ج	٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات لحاملي الوحدات الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
د	٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	٦-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



تقرير الفحص للمراجع المستقل على القوائم المالية الأولية المختصرة

السادة مالكي الوحدات المحترمين

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
المدار بواسطة شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لصندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي (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 (١٦).
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 إستنتاج 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 للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية ويشمل فحص القوائم المالية الأولية المختصرة على توجيه إستفسارات 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 نبدي 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 معادل 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 معادل حول عدالة القوائم المالية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢١م.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع: رزاز

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)



التاريخ: ٩ محرم ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق ميפק للمرابحة بالريال السعودي
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار 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 ١٢,٧٤٣,٠٠٠	ريال سعودي ٣,٩٤٦,٥٥٥	(٧)	النقد والنقد المعادل
-	١,٠٦٠,٩٦٠	(٨)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٧٤٣,٠٠٠	٥,٠٠٧,٥١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	٢,٣٩٩	(١٢,١١)	أتعاب إدارة مستحقة
-	٢,٣٩٩		مجموع المطلوبات
١٢,٧٤٣,٠٠٠	٥,٠٠٥,١١٦		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
١٢٧,٤٣٠	٥٠,٠٠٠		وحدات المصدرة (عدد)
١٠٠,٠٠٠٠٠	١٠٠,١٠٢٣	(٩)	صافي قيمة الموجودات - للوحدة الإلتزامات والارتباطات المحتملة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار 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		<u>الدخل</u>
-	٣٥,٠٨٥		أرباح محققة وغير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٣٥,٠٨٥		إجمالي الدخل
			<u>المصروفات</u>
(٥٢)	(١٩,٩٤٩)	(١٣,١٢)	أتعاب الإدارة
(٥٢)	(١٩,٩٤٩)		إجمالي المصروفات
(٥٢)	١٥,١٣٦		الربح / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٢)	١٥,١٣٦		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(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	صافي الموجودات كما في ١ يناير
٥١,٦٧٨	١٢,٧٤٣,٠٠٠	
(٥٢)	١٥,١٣٦	الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
		التغير من معاملات الوحدات
-	٤,٦٥٨,٧٣٢	متحصلات من إصدار وحدات
(٥١,٦٢٦)	(١٢,٤١١,٧٥٢)	مدفوعات لإسترداد وحدات
(٥١,٦٢٦)	(٧,٧٥٣,٠٢٠)	صافي التغير في معاملات الوحدات
-	٥,٠٠٥,١١٦	صافي الموجودات كما في ٣٠ يونيو
٢٠٢٠	٢٠٢١	معاملات الوحدات
		الوحدات
٤٤٦	١٢٧,٤٣٠	الوحدات كما في ١ يناير
-	٤٦,٥٦٦	الوحدات المصدرة خلال الفترة
(٤٤٦)	(١٢٣,٩٩٦)	الوحدات المستردة خلال الفترة
(٤٤٦)	(٧٧,٤٣٠)	صافي النقص في عدد الوحدات
-	٥٠,٠٠٠	الوحدات كما في ٣٠ يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للاستثمار 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	ريال سعودي	التدفقات من الأنشطة التشغيلية
	(٥٢)	١٥,١٣٦	الربح / (الخسارة) للفترة
	-	(٣٥,٠٨٥)	تسويات لـ :
	(٥٢)	(١٩,٩٤٩)	أرباح محققة وغير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	(٤٤)	٢,٣٩٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	(٩٦)	(١٧,٥٥٠)	ذمم دائنة - أتعاب إدارة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
	-	(٦,٣٦٠,٠٠٠)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	-	٥,٣٣٤,١٢٥	المتحصل من بيع وعوائد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	-	(١,٠٢٥,٨٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	-	٤,٦٥٨,٧٣٢	متحصلات مقابل الوحدات المصدرة
	(٥١,٦٢٦)	(١٢,٤١١,٧٥٢)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
	(٥١,٦٢٦)	(٧,٧٥٣,٠٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
	(٥١,٧٢٢)	(٨,٧٩٦,٤٤٥)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
	٥١,٧٢٢	١٢,٧٤٣,٠٠٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
	-	٣,٩٤٦,٥٥٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار 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 للمرابحة بالريال السعودي (الصندوق) - هو صندوق إستثماري مفتوح مؤسس ومدار بواسطة إتفاق بين شركة الشرق الأوسط للإستثمار المالي ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق (حاملي الوحدات).

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

بدأ الصندوق عملياته في ٢٦ ربيع أول ١٤٣٢ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١١م بموجب قرار رقم ٥/٧٤٨١ من هيئة سوق المال بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٣١ هـ 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 إستراتيجية الصندوق . يقوم مدير الصندوق بإعادة بناء الفريق لزيادة الموجودات المدارة في العام الحالي، وبالتالي ، يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ الإستمرارية.

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 النقشي، 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 لللائحة صناديق الإستثمار (اللائحة) الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب قرارها بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م والتي توضح المتطلبات التي تلزم جميع الصناديق الإستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية باتباعها.

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

يتم قبول طلبات الإشتراك / الإستراداد 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 اليوم التالي.

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(المدار من قبل شركة الشرق الأوسط للإستثمار 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 الإلتزام :

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية 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 للتقرير 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 الاولية 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 الاولية المختصرة متماثلة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. تبني 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 تطبيق المبكر لأية تعديلات صادرة غير سارية المفعول بعد.

٦- التقديرات والأحكام الهامة :

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الاولية المختصرة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة استخدام 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 ماثلة للأحكامم والتقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(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)

<u>النقد والنقد المعادل :</u>	
مراجعة	غير مراجعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٧٤٣,٠٠٠	٣,٩٤٦,٥٥٥

يتألف هذا البند مما يلي :
النقد المحتفظ به مع أمين الحفظ

<u>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :</u>	
مراجعة	غير مراجعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
-	-
-	٦,٣٦٠,٠٠٠
-	٢٨,٦٣٨
-	٦,٤٤٧
-	(٥,٣٣٤,١٢٥)
-	١,٠٦٠,٩٦٠

يتألف هذا البند مما يلي :
رصيد إفتتاحي
شراء إستثمارات خلال الفترة
الربح المتحقق من إستبعاد إستثمارات
الربح غير المحقق من إستثمارات
إستبعاد إستثمارات
قيمة الإستثمارات في نهاية الفترة / السنة

٩- الإلتزامات والإرتباطات المحتملة :
لا يوجد أي إلتزامات أو إرتباطات محتملة حتى تاريخ التقرير (٢٠٢٠: لا شيء.ع).

١٠- توزيعات الأرباح :
لم يعلن مجلس إدارة الصندوق عن أية توزيعات للفترة الحالية (٢٠٢٠م: لا شيء.ع).

١١- 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 (٢٠٢٠م: 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 . تتنازل مدير الصندوق عن أتعابه تجاه المصروفات الأخرى للصندوق.

صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
(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)

١٢- 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 اطراف 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	١٧,٣٤٧ ريال سعودي	٥٢ ريال سعودي
	ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة	٢,٦٠٢	-
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	٢,٣٩٩	-
		غير مراجعة	مراجعة

١٣- 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 تغير جوهري في سياسات إدارة المخاطر خلال هذه الفترة.

١٤- تاريخ آخر يوم تقييم :

تاريخ يوم التقييم الأخير هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م .

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار :

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

١٦- عام :

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