

صندوق بخيت للمتآجرة بالأسهم السعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
مع
تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

إلى: حاملي الوحدات

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م والقوائم الأولية للعمليات والتغيرات في صافي الموجودات والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٩هـ الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٨م ولم يتبين له وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية التي تم فحصها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً للمعيار الخاص بالتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ ٧ شعبان ١٤٣٠هـ
الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٠٩م

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
 (ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
نقد وما في حكمه	٦	٦,١٩٥,٢٣٠	١,٥٥١,٤٩٣
استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار		٥٥,٧١٠,٢٨٠	١٠٨,١٠٣,٣٢٨
إكتتاب الطرح الأولي		-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة		-	٢١٠,٣٧٥
إجمالي الموجودات		٦١,٩٠٥,٥١٠	١٢١,٨٦٥,١٩٦
المطلوبات			
أتعاب إدارية وحفظ	٨	٢٨٣,٥٩٢	٥٠٢,٥٦٥
أتعاب مجلس الإدارة	٨	١٢٠,٨٨٣	٢٧,٤٥٦
أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية		١٨,٧٥٠	١٨,٤٨٠
مصروفات مستحقة		١٥,٠٦٧	٢٨,٨٣٢
إجمالي المطلوبات		٤٣٨,٢٩٢	٥٧٧,٣٣٣
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		٦١,٤٦٧,٢١٨	١٢١,٢٨٧,٨٦٣
وحدات مصدرة (بالعدد)		٥٥,١٤٧,٢١٣	٧٢,٥٣٠,٠٣٢
صافي قيمة الموجودات للوحدة		١,١١٤٦	١,٦٧٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

<u>إيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠٠٨م</u>
أرباح/(خسائر) متاجرة	٧	١١,٢٩٧,٢٨٩	(٥,١٧٠,٠٤٢)
توزيعات أرباح		١,٣٦٤,٩٥٠	١,٧٨٥,٢٧٧
مربحة		٨,٤٠١	-
إيرادات رسوم استرداد مبكر		-	١٧,٣٣٩
إجمالي الإيرادات		١٢,٦٧٠,٦٤٠	(٣,٣٦٧,٤٢٦)
<u>مصروفات</u>			
أتعاب إدارية	٨	٤٣٢,١٨٩	٨٨٩,٩٨٤
أخرى		٣٦٤,٧٤٩	٢٤١,١٢٦
إجمالي المصروفات		٧٩٦,٩٣٨	١,١٣١,١١٠
صافي الربح/(الخسارة) من العمليات		١١,٨٧٣,٧٠٢	(٤,٤٩٨,٥٣٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٨م</u>	<u>٢٠٠٩م</u>	
<u>ريال سعودي</u>		
١١٣,٨١٦,٤٠١	٥٤,٥٤٨,٣٩٦	صافي قيمة الوحدات في بداية الفترة
٣٧,٧٤٩,٠٤٦	١,١٧١,٩٣٩	يضاف: إشتراكات جديدة خلال الفترة
(٢٥,٧٧٩,٠٤٨)	(٦,١٢٦,٨١٩)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
(٤,٤٩٨,٥٣٦)	١١,٨٧٣,٧٠٢	صافي الربح/(الخسارة) من العمليات
<u>١٢١,٢٨٧,٨٦٣</u>	<u>٦١,٤٦٧,٢١٨</u>	صافي قيمة الوحدات في نهاية الفترة

<u>عدد الوحدات</u>		
٦٥,٤٦١,٠٣١	٥٩,٩٠٧,٨٦٢	الوحدات في بداية الفترة
٢٢,٧٦٩,٧٤٢	١,١١١,٨٠٠	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(١٥,٧٠٠,٧٤١)	(٥,٨٧٢,٤٤٩)	يخصم: الوحدات المستردة
(٧,٠٦٩,٠٠١)	(٤,٧٦٠,٦٤٩)	صافي (النقص)/الزيادة في الوحدات
<u>٧٢,٥٣٠,٠٣٢</u>	<u>٥٥,١٤٧,٢١٣</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٩٨,٥٣٦)	١١,٨٧٣,٧٠٢	صافي الربح/(الخسارة) من العمليات
٥,٠٨١,٠٩٣	(٣,٥١٤,٩٧٩)	تسويات للحركة في (الأرباح)/(الخسائر غير المحققة من استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٩١٨,٧٧١)	(١٣,٤١٧,٢٦٦)	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	إكتتاب الطرح الأولي
(٢١٠,٣٧٥)	-	توزيعات أرباح مستحقة
-	٣٦٧	عمولات مستحقة
٣٢٥,٠١١	(٥٠,٩٦٤)	أتعاب إدارية وحفظ
٢٧,٤٥٦	(٣٢,٤١٠)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٧,٨٣٠)	(٧,٥٠٠)	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
(١,٠٢٨)	(٩,٩٣٣)	مصروفات مستحقة
(٢١,٢١٢,٩٨٠)	(٥,١٥٨,٩٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٧,٧٤٩,٠٤٦	١,١٧١,٩٣٩	متحصلات من وحدات مشترك فيها
(٢٥,٧٧٩,٠٤٨)	(٦,١٢٦,٨١٩)	المدفوع لاسترداد وحدات
١١,٩٦٩,٩٩٨	(٤,٩٥٤,٨٨٠)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(٩,٢٤٢,٩٨٢)	(١٠,١١٣,٨٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠,٧٩٤,٤٧٥	١٦,٣٠٩,٠٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٥٥١,٤٩٣	٦,١٩٥,٢٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري بالريال السعودي تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين مجموعة بخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حامي الوحدات").

إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

مجموعة بخيت الاستثمارية

المركز الرئيسي

ص.ب ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

الهدف الأساسي من الصندوق هو تحقيق نمو في رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر من خلال الاستثمار في شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودية وتتوافق مع الضوابط الشرعية واستثمار السيولة المتاحة من عمليات المراجعة وفي صناديق المراجعة بالريال السعودي. يعد الصندوق صندوقاً مفتوحاً، ولن يقوم بتوزيع أي أرباح على حاملي الوحدات، بل سيعاد استثمار جميع أرباح الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

يتعامل مدير الصندوق مع حاملي وحدات الصندوق على أساس أنه وحدة مستقلة وعليه يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية في ١٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٧م). بدء الصندوق نشاطه في ٧ مايو ٢٠٠٧م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار (اللوائح) المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠٠٧م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (تاريخ التعامل وتاريخ التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل لسوق الأسهم السعودية (كل "يوم تعامل"). تم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء وبيع الوحدات وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً الإلتزامات) على إجمالي عدد الوحدات القائمة في تاريخ التقييم.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن هذه القوائم المالية الأولية تم عرضها في شكل موجز ولم تتضمن جميع المعلومات المعروضة في القوائم المالية السنوية. وعليه، يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

٢-٤ العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وبافتراض استمرارية النشاط.

صندوق بخت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

٦. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

جميع استثمارات الصندوق في شركات سعودية عامة مدرجة بسوق الأسهم السعودية (تداول). أدناه ملخصاً بمكونات المحفظة الاستثمارية:

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠٠٩م	التكلفة	القطاع
٢٥,٩٨	١٤,٤٧٣,١٧٥	١٣,١٠٢,٣٠٢	صناعات بتروكيماوية
٢٣,٤٧	١٣,٠٧٣,١٢٥	١١,٥٨٦,٢٠٤	بنوك وخدمات مالية
١١,٢٦	٦,٢٧٤,٠٥٠	٦,٠٦٤,٢٩٠	إتصالات وتقنية معلومات
٨,٥٧	٤,٧٧١,٧٥٠	٣,٨٨٥,٤٠٩	استثمار صناعي
٨,٢٦	٤,٥٩٩,٠٠٠	٥,٨٣٢,٩١٤	بناء وإنشاءات
٥,٨٩	٣,٢٨٠,٢٧٠	٣,٢٧٧,٧٩٩	تطوير عقاري
٥,٣٤	٢,٩٧٢,٦٠٠	٢,٧٩٩,٢٩٦	زراعة ومواد غذائية
٣,٧٢	٢,٠٧٢,٥٢٠	٢,٢٤٩,٦٩٧	مواصلات
٣,٢٣	١,٧٩٩,٥٠٠	١,١٤٣,٦٠٧	تجزئة
٢,٣٥	١,٣١٩,٨١٠	١,٢٨٥,٨١٩	طاقة وخدمات
١,٩٣	١,٠٧٤,٤٨٠	٩٦٧,٩٦٤	أسمنت
١٠٠,٠٠	٥٥,٧١٠,٢٨٠	٥٢,١٩٥,٣٠١	

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
 (ريال سعودي)

٦. استثمارات بغرض الإتجار (يتبع)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠٠٨ م	التكلفة	القطاع
٥٠,٧٤	٥٤,٨٥٥,٠٢٨	٥١,٢٥٠,٣٥٣	صناعات بتروكيماوية
١٣,٧٠	١٤,٨١٠,٤٠٠	١٥,٣٦٨,٦٥١	بنوك وخدمات مالية
٥,٧٧	٦,٢٣٢,٧٥٠	٦,٤٠٧,٥٠٠	إتصالات وتقنية معلومات
-	-	-	استثمار صناعي
٩,٩٨	١٠,٧٩٠,٤٧٥	١٠,٠٥٦,١٥٠	بناء وإنشاءات
٤,٥٣	٤,٨٩٧,٢٠٠	٥,٥٤٦,٧٩٨	تطوير عقاري
٤,٩٩	٥,٣٩٠,٣٧٥	٥,١٠٥,٧٧٨	زراعة ومواد غذائية
٤,٩٨	٥,٣٨٠,١٠٠	٣,٦٤٨,٠٧٠	مواصلات
-	-	-	تجزئة
-	-	-	طاقة وخدمات
٥,٣١	٥,٧٤٧,٠٠٠	٦,١٩٤,٩٥٦	أسمنت
١٠٠,٠٠	١٠٨,١٠٣,٣٢٨	١٠٣,٥٧٨,٢٥٦	

٧. أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	أرباح/(خسائر) محققة على استثمارات، صافي
(٨٨,٩٤٩)	٧,٧٨٢,٣١٠	أرباح/(خسائر) غير محققة على استثمارات، صافي
(٥,٠٨١,٠٩٣)	٣,٥١٤,٩٧٩	
(٥,١٧٠,٠٤٢)	١١,٢٩٧,٢٨٩	

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسئول عن إدارة جميع أنشطة الصندوق. ويجوز لمدير الصندوق الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لغرض الاستثمار وتقديم خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يتقاضى مدير الصندوق مقابل خدمات الإدارة أتعاب إدارية بواقع ١,٥ % سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة.

يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣٠ يونيو الوحدات (بالعدد) المحتفظ بها كما يلي:

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
١,٣٥٩,٩٥٤	٨٧١,٠٤٩	وحدات مقتناة من الموظفين وصندوق التقاعد لمدير الصندوق
١٥,٠٣٧,٩٧٤	-	وحدات مقتناة من مدير الصندوق
١,٦٥١,٣٥٣	-	وحدات مقتناة من أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٠٤٩,٢٨١	٨٧١,٠٤٩	الإجمالي

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الطرف ذو العلاقة		طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي المستحق	
				٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
مجموعة بخيت الاستثمارية		أتعاب إدارة وحفظ		٥٣١,٨٢٩	٩٩٠,٧٨٤	٢٨٣,٥٩٢	٥٠٢,٥٦٥
مجموعة بخيت الاستثمارية		أتعاب مجلس الإدارة		١٢٠,٨٨٣	٦٢,٤٥٦	١٢٠,٨٨٣	٢٧,٤٥٦

٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. ونتيجة لذلك قد تنشأ فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة.

القيم العادلة للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية المدرجة في القوائم المالية.

١٠. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م: ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م).