

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
مع
تقرير مراجعي الحسابات إلى حاملي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات

إلى: **حامي الوحدات**
صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لصندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقوائم العمليات والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحامي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. تم مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٠هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٠٩م برأي غير متحفظ على هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الصندوق. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسئولية مراجع الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. وقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نلتزم بمتطلبات أخلاقيات المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

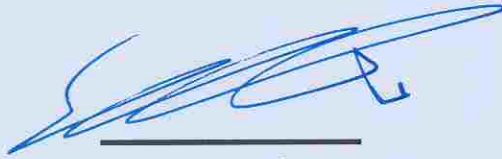
تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للصندوق. كما تضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي تمت بواسطة الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الصندوق.

عن كى بي ام جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٣١هـ
الموافق ٨ مارس ٢٠١٠م

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
نقد لدى البنوك	٦	٨١٥,٧١٥	١٦,٣٠٩,٠٩٣
استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار		٦٨,١٤٠,٠٥٩	٣٨,٧٧٨,٠٣٥
عمولة مستحقة		-	٣٦٧
إجمالي الموجودات		٦٨,٩٥٥,٧٧٤	٥٥,٠٨٧,٤٩٥
المطلوبات			
أتعاب إدارية وحفظ	٨	٣٠٣,٤٢٩	٣٣٤,٥٥٦
أتعاب مجلس الإدارة	٨	٢٢٧,٠٣٨	١٥٣,٢٩٣
أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية		٢٢,٥٠٠	٢٦,٢٥٠
مصرفات مستحقة		١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إجمالي المطلوبات		٥٦٧,٩٦٧	٥٣٩,٠٩٩
صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات		٦٨,٣٨٧,٨٠٧	٥٤,٥٤٨,٣٩٦
وحدات مصدرة (عدد الوحدات)		٥٦,٣٠٩,٢٥٧	٥٩,٩٠٧,٨٦٢
صافي قيمة الموجودات للوحدة		١,٢١٤٥	٠,٩١٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٣/٠٨ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع

نائب المدير العام للاستثمار

بشير بخيت

المدير العام التنفيذي
ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة العمليات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٨ م</u>	<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>إيضاح</u>	
			<u>إيرادات</u>
(٦٥,١٥٠,٥٣٦)	١٧,١٨٠,٥٢٦	٧	أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي
٢,٤١٩,٥٠٢	١,٨٣٧,٢٥٠		توزيعات أرباح
٢٠,٣٤٢	٨,٤٠١		مربحة
١٧,٥٥٧	-		إيرادات رسوم استرداد مبكر
٣٨٤	٥٠		إيرادات أخرى
<u>(٦٢,٦٩٢,٧٥١)</u>	<u>١٩,٠٢٦,٢٢٧</u>		إجمالي الأرباح/(الخسائر)، صافي
			<u>مصرفات</u>
١,٥٩٥,٩٧٨	٩٢٦,٧٨٥	٨	أتعاب إدارية
٦٤٠,٥٦٠	٦٣٠,٠٤١		أخرى
<u>٢,٢٣٦,٥٣٨</u>	<u>١,٥٥٦,٨٢٦</u>		إجمالي المصروفات
<u>(٦٤,٩٢٩,٢٨٩)</u>	<u>١٧,٤٦٩,٤٠١</u>		صافي الربح/(الخسارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٣/٠٨ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
نائب المدير العام للاستثمار

بشير بخيت
المدير العام التنفيذي
ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م
ريال سعودي	
١١٣,٨١٦,٤٠١	٥٤,٥٤٨,٣٩٦
٦٠,٠٧٦,١٣٧	٦,٦٤٣,٤٩٦
(٥٤,٤١٤,٨٥٣)	(١٠,٢٧٣,٤٨٦)
(٦٤,٩٢٩,٢٨٩)	١٧,٤٦٩,٤٠١
٥٤,٥٤٨,٣٩٦	٦٨,٣٨٧,٨٠٧

صافي قيمة الوحدات في بداية السنة
يضاف: إشتراكات جديدة خلال السنة
يخصم: استرداد وحدات خلال السنة
صافي الربح/(الخسارة)
صافي قيمة الوحدات في نهاية السنة

عدد الوحدات	
٦٥,٤٦١,٠٣١	٥٩,٩٠٧,٨٦٢
٣٧,٢٤٦,١٢٣	٥,٦٦٤,٩١٥
(٤٢,٧٩٩,٢٩٢)	(٩,٢٦٣,٥٢٠)
(٥,٥٥٣,١٦٩)	(٣,٥٩٨,٦٠٥)
٥٩,٩٠٧,٨٦٢	٥٦,٣٠٩,٢٥٧

الوحدات في بداية السنة
يضاف: وحدات مشترك فيها
يخصم: وحدات مستردة
صافي النقص في الوحدات
الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٣/٠٨ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
نائب المدير العام للاستثمار

بشير بخيت
المدير العام التنفيذي
ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٨ م</u>	<u>٢٠٠٩ م</u>	
		الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٩٢٩,٢٨٩)	١٧,٤٦٩,٤٠١	صافي الربح/(الخسارة)
١١,٢٢٢,٣٠٧	(٧,٤٧٩,٦٢٧)	تسويات للحركة في (الربح)/(الخسارة غير المحققة من استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٣,٢٦٥,٣٠٨	(٢١,٨٨٢,٣٩٧)	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
(٣٦٧)	٣٦٧	عمولات مستحقة
١٥٧,٠٠٢	(٣١,١٢٧)	أتعاب إدارة وحفظ
١٥٣,٢٩٣	٧٣,٧٤٥	أتعاب مجلس الإدارة
(١٠,٠٦٠)	(٣,٧٥٠)	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
(٤,٨٦٠)	(١٠,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
<u>(١٤٦,٦٦٦)</u>	<u>(١١,٨٦٣,٣٨٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٦٠,٠٧٦,١٣٧	٦,٦٤٣,٤٩٦	متحصلات من وحدات مشترك فيها
(٥٤,٤١٤,٨٥٣)	(١٠,٢٧٣,٤٨٦)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>٥,٦٦١,٢٨٤</u>	<u>(٣,٦٢٩,٩٩٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٥١٤,٦١٨	(١٥,٤٩٣,٣٧٨)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠,٧٩٤,٤٧٥	١٦,٣٠٩,٠٩٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١٦,٣٠٩,٠٩٣</u>	<u>٨١٥,٧١٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٣/٠٨ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
نائب المدير العام للاستثمار

بشير بخيت
المدير العام التنفيذي
ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية (الصندوق) هو صندوق استثماري بالريال السعودي تم تأسيسه بموجب إتفاقية بين مجموعة بخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملي 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 في 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)، وبدء الصندوق نشاطه في ٧ مايو ٢٠٠٧م.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار (اللوائح) المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في يوم العمل 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 يوم التقييم.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٤ العرف المحاسبي

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

٣-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسية للصندوق.

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة في السنة السابقة وهي أدناه. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.

١-٥ استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

الاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ويتم إثباتها بقيمتها السوقية. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من إعادة تقييم الاستثمارات في قائمة العمليات. يتم المحاسبة عن معاملات الاستثمار كما في تاريخ التداول.

٢-٥ تحقق الإيرادات

يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار عند البيع بطريقة متوسط التكلفة. تتضمن أرباح وخسائر المتاجرة الأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح عند الإعلان عنها.

٣-٥ الزكاة وضريبة الدخل

تعد الزكاة وضريبة الدخل إلزام على حاملي الوحدات وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في القوائم المالية المرفقة.

٦. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٢٠٠٩ م	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
صناعات بتروكيماوية	١٥,٤٧٥,٤٢٥	١٧,٩٣٧,٢٥٠	٢٦.٣٢
بنوك وخدمات مالية	١٢,٦٩٧,١٠٠	١٤,٩٨٤,٥٥٥	٢١.٩٩
زراعة ومواد غذائية	٥,٦٧٩,٧٩٦	٦,٧٠١,٥٠٠	٩.٨٣
إتصالات وتقنية معلومات	٥,١٣٠,٨٠٧	٦,٠٣٢,٦٠٠	٨.٨٥
بناء وإنشاءات	٥,١٤٨,٩٥٥	٥,١٨٥,٩٠٠	٧.٦١
استثمار صناعي	٤,٠٩٨,٧٦٨	٤,٩٠٣,١٧٠	٧.٢٠
تطوير عقاري	٥,٣٤٩,٨٣٣	٤,٥١٠,٠٥٠	٦.٦٢
مواصلات	٣,٠٧٥,٢٦٦	٢,٩٨٢,٠٠٠	٤.٣٨
تجزئة	٢,١٦٧,٩٣٢	٢,٧٨٦,٥٣٤	٤.٠٩
أسمنت	١,٨٣٦,٥٥٠	٢,١١٦,٥٠٠	٣.١١
	٦٠,٦٦٠,٤٣٢	٦٨,١٤٠,٠٥٩	١٠٠.٠٠

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

٦. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار (يتبع)

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠٠٨م	التكلفة	القطاع
٢٦,٦٦	١٠,٣٣٨,٨٥٠	١٦,٧٤٥,٣٦٨	صناعات بتروكيماوية
١٨,٩٦	٧,٣٥٣,٢٤٠	٨,٦٨٧,٨٩٤	بنوك وخدمات مالية
٥,٧٧	٢,٢٣٧,١٦٠	١,٦٩١,١٧٩	زراعة ومواد غذائية
٨,١٧	٣,١٦٨,٢٠٠	٣,٦٧٤,٦٨٥	إتصالات وتقنية معلومات
١١,٠٢	٤,٢٧٣,٢٩٠	٥,٨٣٣,٤٩٠	بناء وإنشاءات
٧,٣٨	٢,٨٦٣,٠٩٥	٣,٢١٢,٥٥٤	استثمار صناعي
٧,٣٨	٢,٨٦٠,٨٠٠	٤,٣٨٠,٣٢١	تطوير عقاري
٤,٢٤	١,٦٤٣,٤٠٠	٢,٠٩٥,٧٣٣	مواصلات
٧,٢٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٤٣١,١٦٥	تجزئة
٣,٢٢	١,٢٤٨,٠٠٠	١,٢٤٧,٩٥٣	أسمنت
١٠٠,٠٠	٣٨,٧٧٨,٠٣٥	٥٠,٠٠٠,٣٤٢	

٧. أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	أرباح/(خسائر) محققة على استثمارات، صافي
(٥٣,٩٢٨,٢٢٩)	٩,٧٠٠,٨٩٩	أرباح/(خسائر) غير محققة على استثمارات، صافي
(١١,٢٢٢,٣٠٧)	٧,٤٧٩,٦٢٧	
٦٥,١٥٠,٥٣٦)	١٧,١٨٠,٥٢٦	

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 إحتسابها 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 ٣١ ديسمبر الوحدات التالية المحتفظ بها (عدد الوحدات):

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	وحدات مقتناة من مدير الصندوق
٦,١٢٧,٤٩١	٣,٢٧٢,٩٧٣	وحدات مقتناة من الموظفين وصندوق التقاعد لمدير الصندوق
٦٣٣,٦٣٩	٦٥٩,٢٣١	وحدات مقتناة من أعضاء مجلس الإدارة
٤٣٤,٦٧٤	-	
٧,١٨٤,٨٠٤	٣,٩٣٢,٢٠٤	

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها موضحة كما يلي:

الرصيد الختامي المستحق		مبلغ المعاملة خلال السنة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
٣٣٤,٥٥٦	٣٠٣,٤٢٩	١,٧٩٧,٦٤٨	١,١٢٦,٧٨٥	أتعاب إدارة وحفظ	مجموعة بخيت الاستثمارية
١٥٣,٢٩٣	٢٢٧,٠٣٨	١٨٨,٢٩٣	٢٢٧,٠٣٨	أتعاب مجلس الإدارة	مجموعة بخيت الاستثمارية

٩. إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

إن الصندوق معرض لمخطر الائتمان على محفظته الاستثمارية، ويسعى مدير الصندوق الى تحديد مخاطر إنتمانه بمراقبة المخاطر التي يكون الصندوق معرضاً لها وبوضع حدوداً للاستثمارات الفردية.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الاسهم هي مخاطر تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

ان استثمارات الصندوق معرضة لمخاطر سعر السوق الذي ينشأ عن عدم التأكد حول الأسعار المستقبلية. يدير مدير الصندوق هذا الخطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من نواحي التوزيع الجغرافي والتركيز القطاعي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالتزاماته المالية.

إن شروط الصندوق تتضمن استرداد الوحدات في كل يوم تعامل، وهي بالتالي معرضة لمخاطر السيولة لمقابلة استردادات حاملي الوحدات. تعتبر استثمارات الصندوق جاهزة للتسليم حيث أنها استثمارات في أسهم ويمكن استرداد الوحدات بسهولة في أي وقت. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة بانتظام ويتأكد من توفر التمويل الكافي للايفاء باي إلتزامات عند ظهورها.

١٠. 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.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد في الصندوق والاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة.

تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار البيع السوقية المتداولة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى جوهرياً عن قيمتها العادلة.

١١. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة هو ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م).