

**صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت للاستثمارية)**

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
مع
تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

حاملي وحدات صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م والقوائم الأولية للعمليات والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات 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 مسئولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير 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 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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: ٢١ شعبان ١٤٣١هـ
الموافق: ١ أغسطس ٢٠١٠م

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	الموجودات
٦,١٩٥,٢٣٠	٥,٤٦٦,٢٧٧		نقد وما في حكمه
٥٥,٧١٠,٢٨٠	٤٥,٦٤٤,٩٣٥	٦	استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار
-	٩٠,٩٠٠		توزيعات أرباح مستحقة
٦١,٩٠٥,٥١٠	٥١,٢٠٢,١١٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٨٣,٥٩٢	٢٥٦,٣٤٧	٨	أتعاب إدارة وحفظ
١٢٠,٨٨٣	١٠٩,٦٨٥	٨	أتعاب مجلس الإدارة
١٨,٧٥٠	١٧,٥٠٠		أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
١٥,٠٦٧	١٢,٥٠٠		مصرفات مستحقة
٤٣٨,٢٩٢	٣٩٦,٠٣٢		إجمالي المطلوبات
٦١,٤٦٧,٢١٨	٥٠,٨٠٦,٠٨٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٥,١٤٧,٢١٣	٤٠,٤٠٩,٤٧٦		وحدات مصدرة (بالعدد)
١,١١٤٦	١,٢٥٧٣		صافي قيمة الموجودات للوحدة

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٨/٠١ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
نائب المدير العام للاستثمار

بشر بخيت
المدير العام التنفيذي
ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	<u>إيضاح</u>	
			<u>إيرادات</u>
١١,٢٩٧,٢٨٩	١,٩١٧,٩٩٧	٧	دخل متاجرة، صافي
١,٣٦٤,٩٥٠	١,٢١٥,٤٠٠		دخل توزيعات أرباح
٨,٤٠١	-		مراجعة
-	١٩		إيرادات أخرى
<u>١٢,٦٧٠,٦٤٠</u>	<u>٣,١٣٣,٤١٦</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>مصرفات</u>
٤٣٢,١٨٩	٤٤١,٠٠٧	٨	أتعاب إدارية
٣٦٤,٧٤٩	٢٥٧,٢٢٤		أخرى
<u>٧٩٦,٩٣٨</u>	<u>٦٩٨,٢٣١</u>		إجمالي المصروفات
<u>١١,٨٧٣,٧٠٢</u>	<u>٢,٤٣٥,١٨٥</u>		صافي الربح

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٨/٠١ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
 نائب المدير العام للاستثمار

بشر بخيت
 المدير العام التنفيذي
 ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
<u>ريال سعودي</u>		
٥٤,٥٤٨,٣٩٦	٦٨,٣٨٧,٨٠٧	صافي قيمة الوحدات في بداية الفترة
١,١٧١,٩٣٩	٨,٢٩٤,٦٥٦	يضاف: إشتراكات جديدة خلال الفترة
(٦,١٢٦,٨١٩)	(٢٨,٣١١,٥٦٨)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
١١,٨٧٣,٧٠٢	٢,٤٣٥,١٨٥	صافي الربح
<u>٦١,٤٦٧,٢١٨</u>	<u>٥٠,٨٠٦,٠٨٠</u>	صافي قيمة الوحدات في نهاية الفترة

<u>عدد الوحدات</u>		
٥٩,٩٠٧,٨٦٢	٥٦,٣٠٩,٢٥٧	الوحدات في بداية الفترة
١,١١١,٨٠٠	٦,١٥٣,٧٩٧	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(٥,٨٧٢,٤٤٩)	(٢٢,٠٥٣,٥٧٨)	يخصم: الوحدات المستردة
(٤,٧٦٠,٦٤٩)	(١٥,٨٩٩,٧٨١)	صافي النقص في الوحدات
<u>٥٥,١٤٧,٢١٣</u>	<u>٤٠,٤٠٩,٤٧٦</u>	الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
 تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٨/٠١ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
 نائب المدير العام للاستثمار

بشر بخيت
 المدير العام التنفيذي
 ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
 (ريال سعودي)

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	
١١,٨٧٣,٧٠٢	٢,٤٣٥,١٨٥	الأنشطة التشغيلية
(٣,٥١٤,٩٧٩)	(٣,١٤٩,٩٥١)	صافي الربح
		تسويات للحركة في الأرباح غير المحققة من استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,٤١٧,٢٦٦)	٢٥,٦٤٥,٠٧٥	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
-	(٩٠,٩٠٠)	توزيعات أرباح مستحقة
٣٦٧	-	عمولات مستحقة
(٥٠,٩٦٤)	(٤٧,٠٨٢)	أتعاب إدارة وحفظ
(٣٢,٤١٠)	(١١٧,٣٥٣)	أتعاب مجلس الإدارة
(٧,٥٠٠)	(٥,٠٠٠)	أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
(٩,٩٣٣)	(٢,٥٠٠)	مصرفات مستحقة
(٥,١٥٨,٩٨٣)	٢٤,٦٦٧,٤٧٤	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,١٧١,٩٣٩	٨,٢٩٤,٦٥٦	متحصلات من وحدات مشترك فيها
(٦,١٢٦,٨١٩)	(٢٨,٣١١,٥٦٨)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٤,٩٥٤,٨٨٠)	(٢٠,٠١٦,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,١١٣,٨٦٣)	٤,٦٥٠,٥٦٢	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
١٦,٣٠٩,٠٩٣	٨١٥,٧١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,١٩٥,٢٣٠	٥,٤٦٦,٢٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
 تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠١٠/٠٨/٠١ وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

هشام أبو جامع
 نائب المدير العام للاستثمار

بشر بخيت
 المدير العام التنفيذي
 ورئيس مجلس الإدارة

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

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 ("حاملو الوحدات").

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

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.

إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

مجموعة بخيت الاستثمارية

المركز الرئيسي

ص.ب ٢٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للأنحة 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 إتباعها.

٣. الإشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل لسوق الأسهم السعودية (كل "يوم تعامل")، ويتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق في كل يوم تعامل (كل "يوم تقييم"). يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض شراء وبيع 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 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 ٢٠٠٩م.

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 ٢٠١٠م
(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 ٢٠٠٩م.

تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

٦. استثمارات مقتناة بغرض الاتجار

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

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٢٠١٠م	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
صناعات بتروكيماوية	١٨,٤٧٦,٦٢١	١٨,٩٩٠,٢٠٠	٤١,٦٠
مصارف وخدمات مالية	٧,٥٤٨,٥٩١	٨,٧٢٢,٥٢٥	١٩,١١
استثمار صناعي	٣,٨٢٦,٢١٥	٤,٠٣٢,٧٠٠	٨,٨٣
زراعة وصناعات غذائية	٢,٦١٥,٠٣٤	٣,١٤٢,١٢٥	٦,٨٨
إتصالات وتقنية معلومات	٢,٥٢٨,١٨٢	٣,١٢٥,٤٧٥	٦,٨٥
طاقة ومرافق خدمية	١,٩٩٣,٢٠٨	٢,٠٨١,٥٣٠	٤,٥٦
نقل	١,٥٥٣,٩٢٩	١,٥٠٧,١٨٠	٣,٣٠
تشبيد وبناء	١,٣٣٢,٧٧٨	١,٢٩٩,٢٨٠	٢,٨٥
تطوير عقاري	١,٢٥٤,٩٦٦	١,٠٧٢,٦٢٠	٢,٣٥
تجزئة	٥٤١,٥٤٣	٨٧٢,١٠٠	١,٩٢
اسمنت	٨٢٣,٩١٧	٧٩٩,٢٠٠	١,٧٥
	٤٢,٤٩٤,٩٨٤	٤٥,٦٤٤,٩٣٥	١٠٠,٠٠

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٦. استثمارات بغرض الإتجار (يتبع)

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٢٠٠٩م	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
صناعات بتروكيماوية	١٣,١٠٢,٣٠٢	١٤,٤٧٣,١٧٥	٢٥.٩٨
مصارف وخدمات مالية	١١,٥٨٦,٢٠٤	١٣,٠٧٣,١٢٥	٢٣.٤٧
استثمار صناعي	٣,٨٨٥,٤٠٩	٤,٧٧١,٧٥٠	٨.٥٧
زراعة وصناعات غذائية	٢,٧٩٩,٢٩٦	٢,٩٧٢,٦٠٠	٥.٣٤
إتصالات وتقنية معلومات	٦,٠٦٤,٢٩٠	٦,٢٧٤,٠٥٠	١١.٢٦
طاقة ومرافق خدمية	١,٢٨٥,٨١٩	١,٣١٩,٨١٠	٢.٣٥
نقل	٢,٢٤٩,٦٩٧	٢,٠٧٢,٥٢٠	٣.٧٢
تشبيد وبناء	٥,٨٣٢,٩١٤	٤,٥٩٩,٠٠٠	٨.٢٦
تطوير عقاري	٣,٢٧٧,٧٩٩	٣,٢٨٠,٢٧٠	٥.٨٩
تجزئة	١,١٤٣,٦٠٧	١,٧٩٩,٥٠٠	٣.٢٣
اسمنت	٩٦٧,٩٦٤	١,٠٧٤,٤٨٠	١.٩٣
	٥٢,١٩٥,٣٠١	٥٥,٧١٠,٢٨٠	١٠٠.٠٠

٧. أرباح متاجرة، صافي

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٣,٥١٤,٩٧٩	٣,١٤٩,٩٥١	أرباح غير محققة من استثمارات، صافي
٧,٧٨٢,٣١٠	(١,٢٣١,٩٥٤)	(خسائر)/أرباح محققة من استثمارات، صافي
١١,٢٩٧,٢٨٩	١,٩١٧,٩٩٧	

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقع مسئولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق الذي يعتبر المسؤول 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:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
-	٣,٢٧٢,٩٧٤	وحدات مقتناة من مدير الصندوق
٨٧١,٠٤٩	٦٥٩,٢٣٢	وحدات مقتناة من موظفين وصندوق التقاعد لمدير الصندوق
٨٧١,٠٤٩	٣,٩٣٢,٢٠٦	الإجمالي

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(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:

الرصيد الختامي المستحق		مبلغ المعاملة خلال الفترة		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
٢٨٣.٥٩٢	٢٥٦.٣٤٧	٥٣١.٨٢٩	٥٤١.٠٠٧	أتعاب إدارة وحفظ	مجموعة بخيت الاستثمارية
٧١.٠٦٣	٦٥.٨١١	٧١.٠٦٣	٦٥.٨١١	أتعاب مجلس الإدارة	مجموعة بخيت الاستثمارية

٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

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

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما في حكمه والاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار و توزيع الأرباح المستحقة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة.

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 ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م).