

صندوق بخيت للإصدارات الأولية

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

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

حامي وحدات صندوق بخيت للإصدارات الأولية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق بخيت للإصدارات الأولية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م والقوائم الأولية للعمليات والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة 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. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقدير 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 نبي 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 المشويزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

التاريخ: ٢١ شعبان ١٤٣١ هـ
الموقع: ١ أغسطس ٢٠١٠م

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

٢٠٠٩م

٢٠١٠م إيضاح

الموجودات

نقد وما في حكمه

استثمارات - مقتناة بغرض الإتجار

إجمالي الموجودات

٢٧٤,٠٦٩,٢٦٨	٩,٢٣٧,٥٢٨
١٠٦,٧٥١,٣١٣	٧٩,٢٩٨,٦٤٠
١٣٣,٨٢٠,٥٨١	٨٨,٥٣٦,١٦٨

٦

المطلوبات

أتعاب إدارة وحفظ

أتعاب مجلس الإدارة

مصروفات مستحقة

إجمالي المطلوبات

٧٩٧,٨٢٢	٥٧٢,٠٠٧	٨
١٣٨,٠٧٣	١٢٥,٠٠٠	٨
١٥,٠٦٧	١٩,٠٥٩	
٩٥٠,٩٦٢	٧١٦,٠٦٦	

صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات

وحدات مصدرة (بالعدد)

صافي قيمة الموجودات - بالوحدة

١٣٢,٨٦٩,٦١٩	٨٧,٨٢٠,١٠٢
١٨٥,٦٧١,٧٠٩	١١٩,٥٢٠,٤٩٢
٠,٧١٥٦	٠,٧٣٤٨

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 للإصدارات الأولية
قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩م

٢٠١٠م إيضاح

إيرادات		
أرباح مناجرة، صافي	٧	٤,٤٥٢,٣٢٨
دخل توزيعات أرباح		١,٠٦٢,١٥٠
مراجعة	-	-
إيرادات أخرى	١٧٨	-
إجمالي الإيرادات		٥,٥١٤,٦٥٦
		٢٨,٨٢٦,٥٨٥

مصرفات		
أنعاب إدارية	٨	١,٠٨٩,٦١٨
أخرى		٤١٦,٤٨٣
إجمالي المصروفات		١,٥٠٦,١٠١
صافي الربح		٤,٠٠٨,٥٥٥
		٢٧,١٥٠,٨٩٨

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

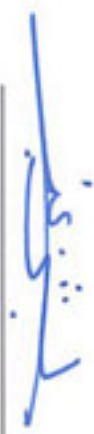
صندوق بخيت للإصدارات الأولية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
<u>ريال سعودي</u>		
١١٨,٦٦٠,٢١٥	١٣١,٠٠٦,٩١٨	صافي قيمة الوحدات في بداية الفترة
-	٧٦٥,٥٧٣	يضاف: اشتراكات جديدة خلال الفترة
(١٢,٩٤١,٤٩٤)	(٤٨,٠٥٠,٩٤٤)	يخصم: استرداد وحدات خلال الفترة
٢٧,١٥٠,٨٩٨	٤,٠٠٨,٥٥٥	صافي الربح
١٣٢,٨٦٩,٦١٩	٨٧,٨٢٠,١٠٢	صافي قيمة الوحدات في نهاية الفترة
<u>عدد الوحدات</u>		
٢٠٦,٨١٤,٨٩٧	١٨٢,١٦٥,٩٢٨	الوحدات في بداية الفترة
-	١,٠٦٥,٠٦١	يضاف: الوحدات المشترك فيها
(٢١,٤٣٤,١٨٨)	(٦٣,٧١٠,٤٩٧)	يخصم: الوحدات المستردة
(٢١,٤٣٤,١٨٨)	(٦٢,٦٤٥,٤٣٦)	صافي النقص في الوحدات
١٨٥,٦٧١,٧٠٩	١١٩,٥٢٠,٤٩٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

تم إعتقاد 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

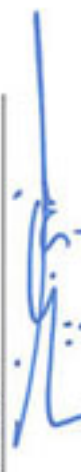
صندوق بخيت للإصدارات الأولية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
٧٧,١٥٠,٨٩٨	٤,٠٠٨,٥٥٥	الأنشطة التشغيلية
(١١,٩١٣,٤١٢)	(٧,٨٩٠,٩٨٧)	صافي الربح
		تسويات للحركة في الأرباح غير المحققة من الاستثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦,٨٥٣,١٧٦)	٤٦,٤٦٦,٠٤٥	استثمارات مؤقتة بغرض الإتجار
٧٣٣	-	عمولات مستحقة
(٩٦,٨٨٧)	(٢٩١,٧٣٦)	أتعاب إدارة وحفظ
(٥٩,٦١٩)	(١٣٨,٥٢٣)	أتعاب مجلس الإدارة
(٩,٩٣٣)	٤,٠٥٩	مصرفات مستحقة
(٢١,٧٨١,٣٣٦)	٤٢,١٥٧,٤١٣	صافي النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	٧٦٥,٥٧٣	الأنشطة التمويلية
(١٢,٩٤١,٤٩٤)	(٤٨,٠٥٠,٩٤٤)	متحصلات من وحدات مشترك فيها
(١٢,٩٤١,٤٩٤)	(٤٧,٢٨٥,٣٧١)	المدفوع لاسترداد وحدات
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧٢٢,٨٣٠)	(٥,١٢٧,٩٥٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦١,٧٩٢,٠٩٨	١٤,٣٦٥,٤٨٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧,٠٦٩,٢٦٨	٩,٢٣٧,٥٢٨	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


بشير بخيت
 المدير العام التنفيذي
 ورئيس مجلس الإدارة

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

١. نبذة عن الصندوق والنشاط

صندوق بخيت للإصدارات الأولية (الصندوق) هو صندوق استثماري تم إنشاؤه من خلال إتفاقية بين مجموعة بخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بالصندوق ("حاملو الوحدات").

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية في ٢٧ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٥ فبراير ٢٠٠٨م)، وبدأ الصندوق نشاطه في ١٥ مارس ٢٠٠٨م.

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 يتم طرحها للإكتتاب العام في المملكة العربية السعودية واستثمار السيولة المتاحة في أصول منخفضة المخاطر وصناديق مريحة بالريال السعودي. يعد الصندوق صندوقاً مفتوحاً، ولن يقوم بتوزيع أي أرباح على حاملو الوحدات، بل سيعاد استثمار جميع أرباح الصندوق مما سينعكس على سعر وحدة الصندوق.

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

عنوان مدير الصندوق كما يلي:

مجموعة بخيت الاستثمارية

المركز الرئيسي

ص.ب ٦٣٧٦٢

الرياض ١١٥٢٦

المملكة العربية السعودية

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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. الاشتراك/ الاسترداد (يوم التعامل ويوم التقييم)

الصندوق مفتوح للإشتراك/الاسترداد للوحدات في يوم العمل لسوق الأسهم السعودية (كل "يوم تعامل") مباشرة قبل اليوم السادس عشر من الشهر أو آخر يوم عمل في الشهر. يتم 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 للفترة 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 لمبدأي الاستحقاق المحاسبي وبافتراض استمرارية النشاط.

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

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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

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

٦. استثمارات مقتناة بغرض الإتجار

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

النسبة المئوية للقيمة السوقية %	القيمة السوقية ٢٠١٠م	التكلفة	القطاع
٢٢,٧٣	٤٩,٧٤٥,٠٥٠	٤٥,٦٨٣,٩٤١	استثمار صناعي
١٥,٢١	١٢,٠٦١,٥٥٠	٩,٥١٢,٢٤٣	تجزئة
٩,٥٦	٧,٥٧٧,٧٠٠	٥,٩٩٧,٠٧٣	زراعة وصناعات غذائية
٧,٤٨	٥,٩٣٦,٠٦٠	٦,٢٦٣,٠٠٧	صناعات بتروكيماوية
٥,٠٢	٣,٩٧٨,٢٨٠	٣,٩٥١,٣٨٩	تشديد وبناء
-	-	-	تطوير عقاري
-	-	-	شركات الاستثمار المتعدد
١٠٠	٧٩,٢٩٨,٦٤٠	٧١,٤٠٧,٦٥٣	
٢٠٠٩م			
٢٦,١٢	٢٧,٨٨٨,٤٠٠	٢٣,٧٢١,٢٠٧	استثمار صناعي
٣,٧٩	٤,٠٤٧,٤٠٠	٢,٦٢٨,٦١٤	تجزئة
٣,٠٩	٣,٢٨٩,٤٤٠	٢,١٢٨,١٨٤	زراعة وصناعات غذائية
١٧,٩١	١٩,١٢٢,٤٢٠	١٧,١٧٥,٨٠٢	صناعات بتروكيماوية
٩,٣٦	٩,٩٩١,٠١٣	١٢,٧٠٧,٨١١	تشديد وبناء
٣٢,٩٩	٣٥,٢٢١,٠٦٠	٢٧,٩٦٦,٧١٧	تطوير عقاري
٦,٧٤	٧,١٩١,٥٨٠	٨,٥٠٩,٥٦٦	شركات الاستثمار المتعدد
١٠٠,٠٠	١٠٦,٧٥١,٣١٣	٩٤,٨٣٧,٩٠١	

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

٧. أرباح متاجرة، صافي

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١١,٩١٣,٤١٢	٧,٨٩٠,٩٨٧	أرباح غير محققة من الاستثمارات، صافي
١٥,٥٨٨,٤٢٣	(٣,٤٣٨,٦٥٩)	(خسائر)/أرباح محققة من الاستثمارات، صافي
<u>٢٧,٥٠١,٨٣٥</u>	<u>٤,٤٥٢,٣٢٨</u>	

٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقع مسؤولية 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 ٢% سنوياً من صافي موجودات الصندوق التي يتم احتسابها على أساس يومي. كما يقوم مدير الصندوق باسترداد أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق كتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى معاملة. كما يستلم مدير الصندوق أتعاب اشتراك بواقع ٢% من جميع الاشتراكات الجديدة.

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

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١,٠٢٩,٣٠٠	٩١٤,٠٦٦	وحدات مقتناة من الموظفين وصندوق التقاعد لمدير الصندوق
٢٤٥,٢٠٠	٢٤٥,٢٠٠	وحدات مقتناة من أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٢٧٤,٥٠٠</u>	<u>١,١٥٩,٢٦٦</u>	

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		
٧٩٧,٨٢٢	٥٧٢,٠٠٧	١,٥٢٢,٤٨٥	١,٣٦٢,٠٢٢	أتعاب إدارة وحفظ	مجموعة بخيت الاستثمارية
٨٨,٢٥٣	٧٥,٠٠٠	٨٨,٢٥٣	٧٥,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة	مجموعة بخيت الاستثمارية

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.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما في حكمه والاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار 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).