

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة لصندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل مجموعة بخيت الاستثمارية ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات 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 تنتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على 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

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ
الموافق: ١١ أغسطس ٢٠١٢م

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	الموجودات
٦٧١,٦٢٩	٥,٠٨١		نقد وما في حكمه
٤٣,٦٣٧,٩٣٣	٤٠,٣١٣,٣٢١	٦	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
٤١,٦٠٠	---		توزيعات أرباح مستحقة
٤٤,٣٥١,١٦٢	٤٠,٣١٨,٤٠٢		إجمالي الموجودات
٢٣٧,٦٩٠	٢٠٦,١٢٣	٨	أتعاب إدارة وحفظ
٣٣,٠٦٦	٣٠,٠٠٠	٨	أتعاب مجلس الإدارة
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠		أتعاب أعضاء هيئة الرقابة الشرعية
٣٧,١٨١	٣٥,٢٣١		مصروفات مستحقة
٣٢٥,٤٣٧	٢٨٨,٨٥٤		إجمالي المطلوبات
٤٤,٠٢٥,٧٢٥	٤٠,٠٢٩,٥٤٨		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٣١,٣٥٤,٣٨٩	٢٧,١٢٧,٤١٥		وحدات مصدرة (بالعدد)
١,٤٠٤١	١,٤٧٥٦		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 المبينة على الصفحات من ١ إلى ٨ من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١١ أغسطس ٢٠١٢ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



هشام تفاعا
رئيس قسم إدارة الأصول



الحسن قسوس
المدير العام التنفيذي

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(إدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

إيرادات	إيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي	٧	٣,٢٥٨,٣٦٤	(٦٠٩,٦٩٦)
دخل توزيعات أرباح		٨٧٦,٣٥١	١,٠١٦,٣٧٥
إيرادات أخرى		٤٧٣	١,٢٩٨
إجمالي الإيرادات		٤,١٣٥,١٨٨	٤٠٧,٩٧٧
مصرفات			
أتعاب إدارة	٨	٣١٩,٦٤١	٣٧١,٣٤٦
أتعاب حفظ	٨	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أتعاب مجلس الإدارة	٨	٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٦٦
أخرى		٧٠,٢٥٩	٧٢,٢٢٩
إجمالي المصروفات		٥١٩,٩٠٠	٥٧٦,٦٤١
صافي الربح/(الخسارة)		٣,٦١٥,٢٨٨	(١٦٨,٦٦٤)

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

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
		الأنشطة التشغيلية
(١٦٨,٦٦٤)	٣,٦١٥,٢٨٨	صافي الربح/(الخسارة)
(٤,٢٨٤,٢٧٢)	٣٥٨,١٥٦	تسويات الحركة في (الخسائر)/الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٢٤٣,٣٨٥	٣٥٣,٨١٢	استثمارات مقتناة بغرض الإتجار
(٤١,٦٠٠)	--	توزيعات أرباح مستحقة
(٨,٣٢٠)	٤,٧٣٣	أتعاب إدارة وحفظ
(١٧٦,٢٢٤)	(٣٣,٠٦٦)	أتعاب مجلس الإدارة
٥,٤٨٩	٣,٥٤٩	مصرفات مستحقة
٢,٥٦٩,٧٩٣	٤,٣٠٢,٤٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥,٠٦٤,٦٨٣	٧,٥٢٥,٠٨٣	متحصلات من وحدات مشترك فيها
(١٠,٨٢٧,٣٧٩)	(١٢,١٣٦,٤٣٣)	المدفوع لاسترداد وحدات
(٥,٧٦٢,٦٩٦)	(٤,٦١١,٣٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,١٩٢,٩٠٣)	(٣٠٨,٨٧٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣,٨٦٤,٥٣٢	٣١٣,٩٥٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٧١,٦٢٩	٥٠,٨١	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
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	
٤٩,٩٥٧,٠٨٥	٤١,٠٢٥,٦١٠
٥,٠٦٤,٦٨٣	٧,٥٢٥,٠٨٣
(١٠,٨٢٧,٣٧٩)	(١٢,١٣٦,٤٣٣)
(١٦٨,٦٦٤)	٣,٦١٥,٢٨٨
٤٤,٠٢٥,٧٢٥	٤٠,٠٢٩,٥٤٨

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

عدد الوحدات	
٣٥,٦٠٤,١٢٢	٢٩,٩٤٥,٩٣٠
٣,٦٩٩,٤٥٥	٤,٦٣١,٢٢١
(٧,٩٤٩,١٨٨)	(٧,٤٤٩,٧٣٦)
(٤,٢٤٩,٧٣٣)	(٢,٨١٨,٥١٥)
٣١,٣٥٤,٣٨٩	٢٧,١٢٧,٤١٥

الوحدات في بداية الفترة
يضاف: الوحدات المشترك فيها
يخصم: الوحدات المستردة
صافي النقص في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

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

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)

إن الصندوق مفتوح للاشتراك/ الاسترداد للوحدات في كل يوم عمل (كل يوم تعامل) لسوق الأسهم السعودية. يتم تحديد قيمة محفظة الصندوق في كل يوم تعامل (كل يوم تقييم). يتم تحديد صافي قيمة الموجودات لأغراض شراء أو بيع وحدات الصندوق بتقسيم صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لموجودات الصندوق بعد خصم التزامات الصندوق) 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 ٢٠١١م.

٢-٤ أسس القياس

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

٣-٤ عملة العرض والنشاط

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

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

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 ٢٠١١م. تتماشى سياسات إدارة المخاطر مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

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 ٢٠١٢م	التكلفة	القطاع
٢٩,٨٦	١٢,٠٣٦,٠٥٠	١٢,٩٥١,٥٨٩	صناعات بتروكيماوية
٢٥,٥٨	١٠,٣١٣,٢٥١	١٠,٦٥٧,٧٨٢	مصارف وخدمات مالية
٨,٣٧	٣,٣٧٦,٠١١	٣,٠٤٦,٥٠٢	إتصالات وتقنية معلومات
١١,٥١	٤,٦٣٨,٤٤١	٤,٢٦٢,٩٦٧	استثمار صناعي
٦,٦٩	٢,٦٩٧,٦٠١	٢,٧٠١,٨٤٩	زراعة وصناعات غذائية
٥,٤٦	٢,١٩٩,٣٩٢	٢,١٧١,٥٦٦	اسمنت
٣,٣٧	١,٣٥٩,٦٦٠	١,٣٩١,٨٨٤	طاقة ومرافق خدمية
٤,٧٩	١,٩٣١,٦١٠	١,٨٥٧,٠٩٦	نقل
٤,٣٧	١,٧٦١,٣٠٥	١,٦٣٠,٢٤٢	فنادق وسياحة
--	--	--	تشبيد وبناء
١٠٠,٠٠	٤٠,٣١٣,٣٢١	٤٠,٦٧١,٤٧٧	

صندوق بخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية
(بإدارة مجموعة بخيت الاستثمارية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
(ريال سعودي)

٦. استثمارات بغرض الإتجار (يتبع)

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية ٢٠١١م	النسبة المئوية للقيمة السوقية %
صناعات بتروكيماوية	١٥,٥٦٤,٥٥٢	١٨,٦٣٦,٨٥٨	٤٢,٧١
مصارف وخدمات مالية	٧,٤٢٢,٨٢٦	٧,٩٣٧,٥٦٥	١٨,١٩
إتصالات وتقنية معلومات	٤,٠٧٥,٩٧٧	٤,٢٥٨,٠٣٠	٩,٧٦
استثمار صناعي	٢,٦٩١,١٠٠	٢,٩٩٤,٩٧٠	٦,٨٦
زراعة وصناعات غذائية	٣,١٣٩,١٠٠	٢,٨٩١,٣٦٠	٦,٦٣
اسمنت	٢,٣٥٤,١١٣	٢,٧٢٤,٤٠٠	٦,٢٤
طاقة ومرافق خدمية	١,١٠٣,٠١٧	١,١٧٢,٨٧٥	٢,٦٩
نقل	--	--	--
فنادق وسياحة	--	--	--
تشديد وبناء	٣,٠٠٢,٩٧٥	٣,٠٢١,٨٧٥	٦,٩٢
	٣٩,٣٥٣,٦٦٠	٤٣,٦٣٧,٩٣٣	١٠٠,٠٠

٧. أرباح/(خسائر) متاجرة، صافي

٢٠١٢م	٢٠١١م	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات، صافي
(٣٥٨,١٥٦)	٤,٢٨٤,٢٧٢	أرباح/(خسائر) محققة من استثمارات، صافي
٣,٦١٦,٥٢٠	(٤,٨٩٣,٩٦٨)	
٣,٢٥٨,٣٦٤	(٦٠٩,٦٩٦)	

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 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 كاتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة وأي مصاريف أخرى مماثلة. يتضمن حساب حاملي الوحدات في ٣٠ يونيو الوحدات (بالعدد) المحتفظ بها كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١١م	عدد الوحدات	ريال سعودي	عدد الوحدات	ريال سعودي
٢,٠٧٨,٦٤١	٣,٠٦٧,٢٦٨	٣,٦٦٥,٧٨٣	٥,١٤٧,١٢٦	مقتناة من مدير الصندوق	
١,٨٩٠,٢٥١	٢,٧٨٩,٢٧٧	٢٢٥,١١٢	٣١٦,٠٨٠	مقتناة من أعضاء مجلس إدارة الصندوق	
٧٤,٣٨٩	١٠٩,٤٦٩	١١٠,٤٩٣	١٥٥,١٤٧	وحدات مقتناة من موظفي مدير الصندوق	
٤,٠٤٣,٢٨١	٥,٩٦٦,٣١٤	٤,٠٠١,٣٨٨	٥,٦١٨,٣٥٣		

خلال الفترة قام حاملي الوحدات أعلاه بالإشتراك واسترداد وحدات بمبلغ ٦,١٦٦,٠٧١ ريال سعودي (٢٠١١م: ٣٤٩,٦٠٠ ريال سعودي) و ٥,٦٨٩,١٧١ ريال سعودي (٢٠١١م: ٧٥٩,٠٦٨ ريال سعودي) على التوالي،

الطرف ذو العلاقة		طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملة خلال الفترة		الرصيد الختامي المستحق	
				٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م
مجموعة بخيت الاستثمارية	أتعاب إدارة	٣١٩,٦٤١	٣٧١,٣٤٦	١٥٦,١٢٣	١٨٧,٦٩٠		
	أتعاب حفظ	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		
مجلس الإدارة	أتعاب حضور جلسات	٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٦٦	٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٦٦		

٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد الالتزام بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد لدى البنوك والاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بينما تتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة وأتعاب الحفظ وأتعاب مجلس الإدارة وبعض 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 الدفترية.

١٠. آخر يوم تقييم

آخر يوم للتقييم خلال الفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٢٩ يونيو ٢٠١١م).