

أمول وبخيت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية | INVESTMENT

صندوق أمول وبخيت
OSOOL & BAKHEET FUND
المشاهدة باسم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2023

شركة أصول وبخيت الاستثمارية
طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين
ص ب 63762 الرمز البريدي 11526
الرياض، المملكة العربية السعودية
هاتف : 00966114191797
فاكس: 00966114191899
www.obic.com.sa

أصول وبخيت
OSOOL & BAKHEET
الاستثمارية INVESTMENT

مدير الصندوق

البنماء للاستثمار
المملكة العربية السعودية
ص.ب 66674 الرياض 11586
طريق الملك فهد، برج العنود، الدور العشريون
هاتف 00966112185968
فاكس 00966112185970
www.alinmainvestment.com

الإنماء للاستثمار
alinma investment

أمين الحفظ

أر اس ام المحاسبون المتحدون
المملكة العربية السعودية
ص.ب 1233 الرياض 11775
طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193
هاتف +966 11 416 9361
فاكس +966 11 416 9349
www.rsm.global/saudi-arabia

RSM

المحاسب القانوني

دار المراجعة الشرعية
فضيلة الشيخ / إرشاد أحمد
فضيلة الشيخ / عزيز الرحمن
ص.ب. 21051 المنامة - مملكة البحرين
هاتف: 973-1-721-5898

دار
المراجعة
الشرعية
SHARIYAH
REVIEW BUREAU

اللجنة الشرعية

هيئة السوق المالية
المملكة العربية السعودية
طريق الملك فهد، مبنى القلعة
ص.ب 87171 الرياض 11642
الموقع الإلكتروني: www.cma.org.sa
البريد الإلكتروني: info@cma.org.sa

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority



الجهة المنظمة

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.

2 أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته:

تتمثل أهداف الصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في نمو - السوق الموازية وأسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة في السوق الرئيسية، وله صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرحة عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق). بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة النقدية المتوفرة في ودائع آجلة بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة في المملكة العربية السعودية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.

3 سياسات توزيع الدخل والأرباح:

لن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين، بل سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.

ب. أداء الصندوق:

1 جدول مقارنة يغطي السنوات الخمس الأخيرة (أو منذ تأسيس الصندوق) يوضح:

2023	2022	2021	2020	2019	
37,591,006	20,591,510	31,724,234	16,603,018	3,122,863	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
4.18	3.43	4.61	3.98	1.91	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.18	4.81	4.69	4.03	1.91	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.42	3.38	3.98	1.62	0.87	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
8,992,683	5,988,026	6,308,631	4,172,205	1,631,121	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

* منذ التأسيس: 2017/04/5

2 سجل أداء يغطي:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس).

سنة واحدة	3 سنوات	5 سنوات
21.56%	5.09%	377.74%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

ب. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية (أو منذ التأسيس):

منذ التأسيس*	2018	2019	2020	2021	2022	2023
318.0%	0.8%	118.7%	107.9%	15.8 %	-25.4%	21.6%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

3. إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق، يجب الإفصاح عنها بشكل واضح. لا يوجد.

4. الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق/ الامتناع عن التصويت).
لقد تم الحضور والتصويت على معظم الجمعيات العمومية الخاصة بالصندوق، كما تم الإفصاح عن ممارسات التصويت بما يلزم، والتفاصيل كما يلي:

18/05/2023	شركة اللجين
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022 ومناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022 ومناقشتها
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م بعد مناقشته
شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تعديل المادة (6) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مدة الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (إدارة الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات أعضاء مجلس الإدارة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (نصاب صحة الاجتماع والتمثيل)
نعم	التصويت على حذف المادة (29) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل حضور المساهمين)
نعم	التصويت على حذف المادة (46) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح للأسهم الممتازة)
نعم	التصويت على حذف المادة (49) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (انقضاء الشركة)
نعم	التصويت على تعديل النظام الاساسي بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة. (مرفق)

	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023-6-15م، وذلك وفق للمدة المحددة في نظام الشركة الاساس بتاريخ 2023-6-15م
25%	محمد بن صالح الخليل
25%	عبد الوهاب بن عبد الكريم البتيري
25%	أكرم عوني حمد الربايعة
25%	عبد العزيز بن عبد الحميد البسام
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 2023-6-15م بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من بداية دورة المجلس الجديد في 2023-6-15م، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين عضو في لجنة المراجعة، الأستاذ عمر بن محمد الخويطر (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023-2-12م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-6-14م، وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الدكتور جاسم بن شاهين الرميحي على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2023-2-12م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)

18/05/2023	شركة العبيكان للزجاج
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م ومناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م ومناقشتها
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م بعد مناقشته
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بقيمة (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي وفقاً لما يلي: رأس مال الشركة قبل الزيادة هو (240,000,000) مائتان وأربعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (24,000,000) أربعة وعشرون مليون سهم عادي. رأس مال الشركة بعد الزيادة هو (320,000,000) ثلاثمائة وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (32,000,000) اثنان وثلاثون مليون سهم عادي. المبلغ الإجمالي للزيادة هو (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي. نسبة الزيادة في رأس المال 33.33% سبب زيادة رأس المال: تهدف الشركة من رفع رأس المال إلى تقوية القاعدة الرأسمالية لدعم النشاطات المستقبلية للشركة مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة بإذن الله استمراراً لسياسة الشركة المتبعة. طريقة زيادة رأس المال: عن طريق منح أسهم مجانية عبر رسملة (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة كما في 2021/12/31 م، وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم يملكها المساهمون. تاريخ الأحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقعدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. تعديل المادة السابعة من نظام الشركة الأساس والمتعلقة باللائحة في الأسهم.
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة عشر من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بإدارة الشركة

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2023م
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مجموعة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 1,233,055 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للحلول الرقمية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 448,019 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للتعليم والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 311,348 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للبلاستيك المرن والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء مواد تغليف خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 71,875 ريال سعودي
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصروفات دعم خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 139,285 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مدار للحلول اللوجستية الرقمية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 4,513,784 ريال سعودي
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مبيعات خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 77,914,799 ريال سعودي
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات دعم خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 10,921,491 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سند المرافق لتقنية المعلومات والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة/غير مباشرة ، وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2022م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 91,822 ريال سعودي.
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023 م والربع الأول من عام 2024 م، وتحديد أتعابه
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد
نعم	التصويت على صرف مبلغ 1,315,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.

نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 ومناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 ومناقشتها
نعم	التصويت على القوائم المالية المدققة للشركة عن العام المنتهي في 2022/12/31م
شركة أر أس أم السعودية	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الاول والثاني والثالث والسنوية للشركة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31م وتحديد اتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في 2022/12/31م
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 0.5 ريال للسهم على المساهمين عن النصف الاول من عام 2022 للفترة المالية المنتهية في (2022-06-30م)، وبنسبة (5%) من راس المال وإجمالي قدرة 1.7 مليون ريال، على أن تكون النقدية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق علماً بأن تاريخ التوزيع سوف يتم تحديده لاحقاً.
نعم	التصويت على قرار المجلس بصرف مبلغ (470.000) ريال سعودي كمكافأة إجمالية لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة وأمين سر المجلس عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م
نعم	التصويت على سياسة عضوية مجلس الإدارة (مرفق)
نعم	التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة . (مرفق)
نعم	التصويت على لائحة حوكمة الشركة . (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة الالتزام بسرية المعلومات. (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة تعارض المصالح . (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة تنظيم العلاقة مع اصحاب المصالح . (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة وثقافة النزاهة. (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة توزيع الارباح. (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة الحقوق العامة . (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة الحقوق المرتبطة باجتماعات الجمعية العامة. (مرفق)
نعم	التصويت على سياسة مكافآت اعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقة والادارة التنفيذية. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الاولي) الخاصة التحول لتصبح (التأسيس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثالثة) الخاصة أغراض الشركة لتصبح (المركز الرئيسي للشركة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الرابعة) الخاصة المشاركة والتملك في الشركات لتصبح (أغراض الشركة والمشاركة في شركات اخرى) بعد التعديل (مرفق)

نعم	التصويت على تعديل المادة (الخامسة) الخاصة بالمركز الرئيسي للشركة لتصبح (مدة الشركة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السادسة) الخاصة بمدة الشركة لتصبح (رأس المال) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السابعة) الخاصة برأس المال لتصبح (الاكتتاب بالاسهم) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثامنة) الخاصة بالاكتتاب بالاسهم لتصبح (تداول الاسهم) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (التاسعة) الخاصة ببيع الاسهم الغير مستوفاة القيمة بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (العاشر) الخاصة اصدار الاسهم لتصبح (تحويل الاسهم) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الحادية عشرة) الخاصة بشهادات الاسهم لتصبح (تعديل الحقوق والالتزامات المتصلة بالاسهم) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثانية عشرة) الخاصة تداول الاسهم لتصبح (زيادة رأس المال) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثالثة عشرة) الخاصة سجل المساهمين لتصبح (تخفيض رأس المال) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الرابعة عشرة) الخاصة زيادة رأس المال لتصبح (ادارة الشركة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الخامسة عشرة) الخاصة تخفيض رأس المال لتصبح (انتهاء أو انتهاء عضوية المجلس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السادسة عشرة) الخاصة ادارة الشركة لتصبح (انتهاء مدة مجلس الادارة او اعتزال اعضائه او شغور العضوية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السابعة عشرة) الخاصة انتهاء عضوية المجلس لتصبح (صلاحيات المجلس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثامنة عشرة) الخاصة المركز الشاغر في المجلس لتصبح (مكافأة اعضاء المجلس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (التاسعة عشرة) الخاصة صلاحيات المجلس لتصبح (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وامين السر) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (العشرون) الخاصة مكافأة اعضاء المجلس لتصبح (اجتماعات المجلس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الحادية والعشرون) الخاصة صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وامين السر لتصبح (اجتماعات المجلس وقراراته) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثانية والعشرون) الخاصة اجتماعات المجلس لتصبح (اصدار قرارات المجلس في الامور العاجلة) بعد التعديل (مرفق)

نعم	التصويت على تعديل المادة (الثالثة والعشرون) الخاصة نصاب اجتماع المجلس لتصبح (مداولات المجلس) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الرابعة والعشرون) الخاصة مداولات المجلس لتصبح (اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الخامسة والعشرون) الخاصة حضور الجمعيات لتصبح (دعوة الجمعيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السادسة والعشرون) الخاصة الجمعية التحويلية لتصبح (نصاب واختصاصات اجتماع الجمعية العامة العادية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السابعة والعشرون) الخاصة اختصاصات الجمعية التحويلية لتصبح (نصاب واختصاصات اجتماع الجمعية العامة غير العادية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثامنة والعشرون) الخاصة اختصاصات الجمعية العامة العادية لتصبح (التصويت في الجمعيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (التاسعة والعشرون) الخاصة اختصاصات الجمعية العامة غير العادية لتصبح (قرارات الجمعيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثلاثون) الخاصة دعوة الجمعيات لتصبح (المناقشات في الجمعيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الحادية والثلاثون) الخاصة سجل الحضور لتصبح (اعداد محاضر الجمعيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثانية والثلاثون) الخاصة نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية لتصبح (اصدار قرارات الجمعيات العامة بالتمرير) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثالثة والثلاثون) الخاصة نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (تعين مراجع حسابات الشركة وعزله واعتزاله) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الرابعة والثلاثون) الخاصة التصويت بالجمعيات لتصبح (صلاحيات مراجع الحسابات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الخامسة والثلاثون) الخاصة قرارات الجمعيات لتصبح (السنة المالية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السادسة والثلاثون) الخاصة المناقشة في الجمعيات لتصبح (الوثائق المالية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السابعة والثلاثون) الخاصة رئاسة الجمعيات واعداد المحاضر لتصبح (توزيع الارباح وتكوين الاحتياطيات) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثامنة والثلاثون) الخاصة تشكيل اللجنة لتصبح (استحقاق الارباح) بعد التعديل (مرفق)

	(مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (التاسعة والثلاثون) الخاصة نصاب اجتماع اللجنة لتصبح (تشكيل اللجنة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الاربعون) الخاصة اختصاصات اللجنة لتصبح (نصاب اجتماع اللجنة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الحادية والاربعون) الخاصة تقارير اللجنة لتصبح (اختصاصات اللجنة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثانية والاربعون) الخاصة تعيين مراجع حسابات لتصبح (تقارير اللجنة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثالثة والاربعون) الخاصة صلاحيات مراجع الحسابات لتصبح (اللجان الاخرى) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الرابعة والاربعون) الخاصة السنة المالية لتصبح (انقضاء الشركة) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الخامسة والاربعون) الخاصة الوثائق المالية لتصبح (الاحكام الختامية) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السادسة والاربعون) الخاصة توزيع الارباح لتصبح (الايداع والنشر) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (السابعة والاربعون) الخاصة استحقاق الربح لتصبح (المادة الثامنة والثلاثون) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثامنة والاربعون) الخاصة خسائر الشركة تم الغائها بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (التاسعة والاربعون) الخاصة دعوي المسؤولية تم الغائها بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الخمسون) الخاصة انقضاء الشركة لتصبح (المادة الرابعة والاربعون) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الحادية والخمسون) الخاصة الاحكام الختامية لتصبح (المادة الخامسة والاربعون) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة (الثانية والخمسون) الخاصة الابداع والنشر لتصبح (المادة السادسة والاربعون) بعد التعديل (مرفق)
نعم	التصويت على اعادة ترتيب مواد النظام الاساسي وترقيمها للتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود اعلاه في حال الموافقة عليها (مرفق)

08/06/2023	شركة مهارة للموارد البشرية
شركة المحاسبون المتحدون (RSM)	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م وللربع

	الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سجايا للرعاية الصحية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز الماجد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 230,552 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أنظمة مزن للاتصالات وتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 782,081 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زوايا للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 439,854 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,870,000) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الخلطة الصفراء لتقديم الوجبات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعود بن ناصر الشثري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 231,519 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جزل العربية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / صالح بن عبد الله الحناكي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 89,599 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة عبدالعزيز عيضة الكثيري لقطع غيار السيارات والتي للرئيس التنفيذي للشركة الأستاذ/ عبدالعزيز عيضة الكثيري مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 38,697 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: • إجمالي مبلغ الزيادة: 100,000,000 ريال سعودي. • رأس المال قبل الزيادة: 375,000,000 ريال سعودي. • رأس المال بعد الزيادة: 475,000,000 ريال سعودي. • نسبة الزيادة: 26.67% • عدد الأسهم الممنوحة: منح سهم واحد لكل خمسة أسهم • عدد الأسهم قبل الزيادة: 37,500,000 • عدد الأسهم بعد الزيادة: 47,500,000 • تهدف الشركة من زيادة رأس المال لدعم مركزها المالي • ستكون الزيادة من خلال رسملة الأرباح المبقاة بمبلغ مقداره 100,000,000 ريال

	<p>سعودي • في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية • وفي حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. • تخصيص 2.5 مليون سهم من أسهم زيادة رأس المال وما يمثل نسبة 5.3% من إجمالي رأس المال الجديد لغرض تأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل). • تعديل المادة السابعة (7) من نظام الشركة الأساس، والخاصة برأس مال الشركة بحيث تعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق) • تعديل المادة الثامنة (8) من نظام الشركة الأساس، والخاصة بالاكتمال في الأسهم بحيث تعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق)</p>
12/06/2023	شركة أفاق الغذاء
نعم	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31 م ومناقشته
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته
نعم	الإطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022م
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه
12/06/2023	شركة شور العالمية للتقنية
نعم	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022-12-31 م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022\12\31م بعد مناقشته.
نعم	الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2022\12\31م ومناقشتها
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (10,259,500) ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي 2022م، بواقع (2) ريال للسهم ونسبة (20%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، ، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022-12-31م.
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيعها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة على النظام الأساس في حال الموافقة عليها.
السادة / شركة العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات	التصويت على تعيين مراجع حسابات شركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول و الثاني من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.

المهنية (Crowe) بأتعاب تبلغ 330,000 ريال	
--	--

23/11/2023	شركة العبيكان للزجاج
نعم	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بقيمة (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي وفقاً لما يلي: رأس مال الشركة قبل الزيادة هو (240,000,000) مائتان وأربعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (24,000,000) أربعة وعشرون مليون سهم عادي. رأس مال الشركة بعد الزيادة هو (320,000,000) ثلاثمائة وعشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (32,000,000) اثنان وثلاثون مليون سهم عادي. • المبلغ الإجمالي للزيادة هو (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي. • نسبة الزيادة في رأس المال ٣٣,٣٣٪ • سبب زيادة رأس المال: تهدف الشركة من رفع رأس المال إلى تقوية القاعدة الرأسمالية لدعم النشاطات المستقبلية للشركة مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة بإذن الله استمراً لسياسة الشركة المتبعة. • طريقة زيادة رأس المال: عن طريق منح أسهم مجانية عبر رسملة (80,000,000) ثمانون مليون ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة كما في 2022/12/31 م، وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل ثلاثة أسهم يملكها المساهمون. • تاريخ الأنقية: في حال وافق مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال، ستكون الأنقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. • تفاصيل طريقة التعامل مع كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم • تعديل المادة السابعة من نظام الشركة الأساس والمتعلقة برأس المال. • تعديل المادة الثامنة من نظام الشركة الأساس والمتعلقة بالاككتاب في الأسهم التصويت على سياسة وإجراءات عضوية مجلس الإدارة لشركة العبيكان للزجاج</p>
نعم	

29/11/2023	شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت
نعم	التصويت على سياسة المعايير والإجراءات لعضوية مجلس الإدارة
نعم	التصويت على سياسة المكافآت
نعم	<p>التصويت على تجزئة أسهم الشركة وفقاً لما يلي - :القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: 10 ريال سعودي - . القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: 50 هللة، (0.50) ريال سعودي - . عدد الأسهم قبل التعديل: 10,491,803 سهم - عدد الأسهم بعد التعديل: 209,836,060 سهم - . لا يوجد تغير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهم - . تعديل المادة السادسة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (رأس المال) - . تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (الاككتاب في الأسهم). تاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التجزئة نافذاً على جميع مساهمين الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداءً من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية، على أن يتم تطبيق القرار بالنسبة لعدد الأسهم في محافظ المساهمين في ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرر فيها تجزئة الأسهم.</p>
نعم	<p>التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى (293,770) سهم من أسهمها، والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث ان مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة أو تسهيلات بنكية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها (12)</p>

	شهوراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة أقصاها (24) شهراً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة
نعم	التصويت على إضافة المادة التاسعة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (الأسهم الممتازة)
نعم	التصويت على تعديل المادة الخامسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (شراء الشركة لأسهمها وبيعها وارتمانها)
نعم	التصويت على إضافة المادة السادسة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (السندات والصكوك "أدوات الدين")
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة عشر من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (إدارة الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة والعشرون من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثلاثون من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية)
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد

30/11/2023	شركة الخدمات الطبية المتخصصة
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) المتعلقة بتحول الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (2) المتعلقة باسم الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (4) المتعلقة بأغراض الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (5) المتعلقة بمدة الشركة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (12) من النظام السابق المتعلقة بشهادات الأسهم
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (14) من النظام السابق المتعلقة بسجل المساهمين
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (18) المتعلقة ببيع الشركة لأسهمها
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (28) المتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (30) من النظام السابق المتعلقة بحضور الجمعيات
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (31) من النظام السابق المتعلقة بالجمعية التحولية
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (32) من النظام السابق المتعلقة باختصاصات الجمعية التحولية
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (43) من النظام السابق المتعلقة بتشكيل لجنة المراجعة

نعم	التصويت على حذف المادة رقم (44) من النظام السابق المتعلقة بنصاب اجتماع لجنة المراجعة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (45) من النظام السابق المتعلقة باختصاصات لجنة المراجعة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (46) من النظام السابق المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة
لا	التصويت على حذف المادة رقم (51) من النظام السابق المتعلقة بتوزيع الأرباح
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (53) من النظام السابق المتعلقة بتوزيع الأرباح للأسهم الممتازة
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (54) من النظام السابق المتعلقة بخسائر الشركة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (55) من النظام السابق المتعلقة بدعوى المسؤولية
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (9,975,000.00) ريال سعودي على المساهمين عن النصف الأول من العام 2023 م ، بواقع (2,85) ريال للسهم وبنسبة (28.5%) من القيمة الاسمية للسهم على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، و سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. وذلك في حال التصويت بالموافقة على البند الأول الخاص في تعديل النظام الأساسي للشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م، وذلك في حال التصويت بالموافقة على البند الأول الخاص في تعديل النظام الأساسي للشركة. (مرفق)
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه بمبلغ 245,000	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوي من العام المالي 2023 م، وتحديد أتعابه. (مرفق)

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات

الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"

مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"

م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"

طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"

عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"

نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

1. بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"
يعد الأستاذ بشر بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1993-1988 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخيت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخيت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية عام

2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخيت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخيت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى مئات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية (رويترز، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية) .

2. مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل" يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخيت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير فب الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سيتي" (City University) بالمملكة المتحدة.

3. م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل" مهندس ومستشار ورجل أعمال، صاحب مكتب المحمصاني للاستشارات الهندسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، حاصل على الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة "تكساس" بأمريكا عام 1984م. وبكالوريوس في الهندسة المدنية من الجامعة الأمريكية في بيروت، لبنان، عام 1982م.

4. طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً" المالك والرئيس التنفيذي في شركة إضفاء للاستشارات المالية والإدارية، حاصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود والماجستير من جامعة "جورج واشنطن" ويشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية في شركة سلامة للتأمين، وحاصل على شهادة مدير مالي معتمد CFM وشهادة محاسب إداري معتمد CMA وعضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين الإداريين IMA. ولديه خبرة في القطاع المصرفي حيث شغل مناصب عدة لدى بنك البلاد والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي للاستثمار، بالإضافة إلى عضويته في الجمعية العمومية لمؤسسة الإمامة الصفية (جريدة الرياض ومجلة الإمامة).

5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً" نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابيتال، لديه خبرة في مجال الصفقات والعمليات (مثل الاكتتابات العامة الأولية، الاندماج والاستحواذ، الأسواق المالية للدين، الطروحات الخاصة، إصدار الحقوق) فضلاً عن عمليات التمويل التجاري. حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة ولاية بورتلاند بأمريكا عام 2005 م

أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل لا الحصر، الآتي:
- الموافقة على جميع العقود والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.

عضوية مجالس إدارة الصناديق الاستثمارية الأخرى التي يشغلها عضو مجلس إدارة الصندوق:

يشغل أ. مازن الداود عضويتي مجلس إدارة صندوق المعذر ريت وصندوق الملقا السكني.

بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تكون المكافآت المالية لأعضاء مجلس إدارة الصندوق على النحو التالي:

مكافأة سنوية بقيمة (30,000 ريال) أو (5.00%) من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة والذي يبلغ عددهم أربعة أعضاء.

لن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس إدارة الصندوق.

توزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على أيام السنة، ويتم دفع الرسوم الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغير المستقلين من غير موظفي الشركة كل 12 شهر.

6. بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق .
لا يوجد.

7. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها و القرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق و تحقيق الأهداف.

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2023م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

وجميعها تناولت أداء الصندوق وتحقيق الأهداف الاستثمارية ومن أهمها ما يلي:

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2023/05/16:

- مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
- مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
- عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
- مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

2. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2023/09/14م:

- مناقشة أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
- مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
- عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
- مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

3. تم انعقاد الاجتماع بتاريخ 2023/12/20م:

- أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
- مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
- عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
- مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع محاور أساسية وهي: أداء الأسواق والسوق السعودي، مراجعة أعمال وأداء الصندوق، تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصندوق، مناقشة أي مستجدات أو مقترحات من أعضاء مجلس إدارة الصندوق. ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دوري الرئيس التنفيذي للاستثمار و/أو رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي ينوي اتخاذها ومناقشتها مع أعضاء المجلس بالإضافة إلى ذلك حضور مدير المطابقة والالتزام أو من ينوب عنه عملاً بالمادة التاسعة والثلاثون فقرة (4) من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وذلك لمناقشة جميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة ويشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر- المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

القرارات الصادرة:

جميع القرارات التي تخص الصندوق وخاصة فيما يتعلق بتغيير الشروط والأحكام تصدر بموافقة مجلس إدارة الصندوق.

ج. مدير ومشغل الصندوق :

1 اسم وعنوان مدير الصندوق:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ رقم (07-08126)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني www.obic.com.sa.

2 اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد): لا ينطبق.

3. مراجعة للنشطة الاستثمار خلال الفترة.

أ. القطاعات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2022/12/31):

النسبة %	القطاع
28.64%	المواد الأساسية

إدارة وتطوير العقارات	12.35%
تجزئة السلع الكمالية	8.83%

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2023/12/31):

النسبة %	القطاع
15.31%	المواد الأساسية
13.09%	التطبيقات وخدمات التقنية
10.25%	الرعاية الصحية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2022/12/31):

النسبة %	الشركة
19.67%	شركة إسمنت الرياض
8.38%	شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات
7.11%	شركة سمو العقارية
5.32%	شركة العبيكان للزجاج
5.24%	شركة بنان العقارية

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2023/12/31):

النسبة %	الشركة
13.09%	شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات
7.33%	شركة إسمنت الرياض
6.04%	شركة تدوير البيئة الأهلية
4.30%	شركة أكاديمية التعلم
4.03%	شركة شور العالمية للتقنية

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	21.6%	5.09%	318.02%
مؤشر نمو (حد أعلى)	26.33%	-6.54%	*لا يوجد

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

*تاريخ بدء مؤشر نمو حد أعلى هو 2019/03/24 أي بعد إنشاء الصندوق.

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط وأحكام ومذكرة.

تاريخ سريان التغيير 2023/02/09م.

تفاصيل التغييرات: تم إعادة تبويب شروط وأحكام الصندوق لتتماشى مع لائحة صناديق الاستثمار المصدثة.

تاريخ سريان التغيير 2023/11/23م.

تفاصيل التغييرات: تم إضافة التعديل التالي للشروط والأحكام :

"من الممكن أن يستثمر مدير الصندوق في أوراق مالية مصدرة من مدير الصندوق طالما ينطبق عليها شروط المجال الاستثماري وفي هذه الحالة سيعرض مدير الصندوق تعارض المصالح على مجلس إدارة الصندوق للموافقة عليه قبل الاستثمار في الورقة المالية المصدرة من قبل مدير الصندوق".

6. أي معلومات من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء سوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر

السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) ، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 75% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرماً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

7. إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى، يجب الإفصاح عن نسبة الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه و الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

لا ينطبق.

الإفصاح المالي

إجمالي المصاريف المخصصة من أصول الصندوق خلال عام 2023*		
النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق**	الفعلي	المصاريف
1.26 %	473,220	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.24%	89,487	مجموع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بحد أقصى 30 ألف ريال سنوياً أو 5.00% من رسوم الإدارة السنوية أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة وعددهم أربعة وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.14%	52,445	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.14%	53,243	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.07%	25,000	أتعاب مراجع الحسابات (25,000 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.04%	15,000	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (15 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.01%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	0.00	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	892	مصاريف أخرى
0.25%	93,688	ضريبة القيمة المضافة
0.01%	5,212	نموذج الحفظ المستقل
0.17%	63,675	أتعاب المدير الإداري
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
2.35%	884,362	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2023م.		
0.00%	0.00	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (3.00% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمض على اشتراكها شهرين)
2.35%	884,362	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق.		
استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2023/12/31م.		
لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2023/12/31م.		

أمين الحفظ:

أ. اسم أمين الحفظ:

الإئتماء للاستثمار، لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ

ب. رقم الترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية، وتاريخه:

بترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) وبتاريخ 2009/04/14.

ج. العنوان المسجل وعنوان العمل لأمين الحفظ:

طريق الملك فهد - برج العنود - الدور العشرون - ص.ب 66674 الرياض 11586 - المملكة العربية السعودية -
هاتف 00966112185968 - فاكس 00966112185970

د. الأدوار الأساسية لأمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته:

- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق .
- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق و مالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد.
- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

هـ. مشغل الصندوق:

أ. اسم مشغل الصندوق وعنوانه:

إن مدير الصندوق هو شركة أصول وبخيت الاستثمارية هو نفسه مشغل الصندوق.

شركة أصول وبخيت الاستثمارية وهي شركة مرخصة من مجلس هيئة السوق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (07-08126) وبتاريخ (2005/11/19).

عنوان شركة أصول وبخيت الاستثمارية

الرياض 11526 ص.ب. 63762

المملكة العربية السعودية

الهاتف: 4191797(11-966).

فاكس 460-4116 (11-966)، 419-1899 (11-966).

ب. وصف موجز لواجبات مشغل الصندوق ومسؤولياته:

- تتضمن الأدوار الرئيسية لمشغل الصندوق تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في نشرة شروط وأحكام الصندوق ، والاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار .

مراجع الحسابات

أ. اسم مراجع الحسابات لصندوق الاستثمار:

أر اس ام (RSM) المحاسبون المتحدون.

ب. العنوان المسجل وعنوان العمل:

طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 - ص.ب 1233 الرياض 11775 - المملكة العربية السعودية - هاتف 966 11

+416 9361 – فاكس +966 11 416 9349

ج. مهام مراجع الحسابات وواجباته ومسؤولياته:

- يُعيّن المحاسب القانوني من قبل مدير الصندوق وذلك للقيام بعملية المراجعة.
- إذا مضى على تأسيس الصندوق مدة تزيد على (9) أشهر قبل نهاية سنته المالية، فيجب في هذه الحالة القيام بعملية المراجعة بنهاية العام الأول.
- إذا مضى على تأسيس الصندوق مدة (9) أشهر أو أقل قبل نهاية سنته المالية، فيجوز في هذه الحالة القيام بعملية المراجعة في نهاية السنة المالية التي تليها.

Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Financial statements for the year ended December 31, 2023
And independent auditor's report to the unit holders

Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Financial statements and Independent Auditor's Report to the unit holders
For the year ended at December 31, 2023

<u>Index</u>	<u>Page</u>
Independent auditor's report to the unit holders	-
Statement of financial position	4
Statement of profit or loss and comprehensive income	5
Statement of net changes in assets (equity) attributable to the unit holders	6
Statement of cash flows	7
Notes to the financial statements	8 – 19

Independent Auditor's report to the unit holders

To the unitholders

Osool and Bakheet Parallel Market Fund

Open Investment Fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Opinion

We have audited the financial statements of Osool and Bakheet Parallel Market Fund ("the Fund"), managed by Osool and Bakheet Investment Company ("Fund Manager"), which comprise the statement of financial position as at 31 December 2023, and the statements of profit or loss and comprehensive income, statement of changes in net assets (equity) attributable to unitholders and statement of cash flows for the year then ended, and the notes to the financial statements including summary of the significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Fund as at 31 December 2023 and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the International Financial Reporting Standards ("IFRS") as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants (SOCPA).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISA") that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements" section of our report. We are independent from the Fund in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including the International Independence Standards) as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia (the "Code") that is relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with this Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

The key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements for the current year. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters. The following is a description of each of the key audit matters and how it was addressed:

Key audit matter	How our audit addressed the key audit matter
<p>Valuation of financial investments at fair value through profit or loss:</p> <p>Evaluation of financial investments at fair value through profit or loss, which consist of financial investments listed in the Saudi market whose balance on December 31, 2023 amounted to SR 34,360,608 (December 31, 2022, SR 19,102,240) Note No. (6). These investments are classified at fair value through Profit or loss is measured at fair value, with corresponding changes in fair value recognized in profit or loss.</p> <p>The fair value of these assets is determined by the closing price for each share on the last day of these financial statements. We considered this as a key audit matter given the significant impact of the assessment on the financial statements.</p>	<p>Our audit procedures included, among other matters, based on our judgment:</p> <ul style="list-style-type: none"> Evaluating the suitability of the Fund's policies related to investments and comparing them with the applicable accounting standards and publications. Ensure that the Fund owns these financial investments as at December 31, 2023. Obtaining a confirmation of the fair value of these financial investments as of December 31, 2023. Verifying the fair value for a sample of investments based on the market price from Tadawul on the last evaluation day of the year. Evaluating the adequacy and appropriateness of the disclosures contained in the financial statements.

Independent Auditor's report to the unit holders (continued)

To the Units owners of Osool and Bakheet IPO Fund

Open Investment Fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Other information

The fund manager is responsible for the other information. Other information includes information included in the Fund's annual report, but does not include the financial statements and our audit report thereon. It is expected that the annual report will be available to us after the date of this report. Our opinion on the financial statements does not cover the other information, and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information identified above when it becomes available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. When we read the Fund's annual report, if we consider that there is a material misstatement therein, we are required to communicate the matter to those charged with governance.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants, and in accordance with investment funds regulations issued by Capital Market Authority and the fund's terms and conditions, and for such internal control as the Fund manager determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatements, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Fund ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Fund or to cease its operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance, the Fund's board are responsible for overseeing the Fund's financial reporting process.

Auditors' responsibilities for the Audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion.

Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, these could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, we exercise professional judgement and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or an error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than the one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, omission, misrepresentations, or the override of internal controls.
- Obtain an understanding of internal controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal controls of the Fund.

Independent Auditor' report to the unit holders (continued)

To the Units owners of Osool and Bakheet IPO Fund

Open Investment Fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Auditors' responsibilities for the Audit of the financial statements (continued)

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of Fund's management use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal controls that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current year and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

RSM Allied Accountants Professional Services.



Mohammed Bin Farhan Bin Nader

License 435

Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia

Ramadan 8, 1444 H (corresponding to March 18, 2024).



Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Statement of financial position
As at December 31, 2023
(Saudi Riyal)

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Assets			
Investments at fair value through profit or loss	6	34,360,608	19,102,240
Cash and cash equivalent		3,622,544	1,789,565
Total assets		37,983,152	20,891,805
Liabilities			
Due to related parties	7	344,994	259,534
Accrued expense and other liabilities		47,152	40,760
Total liabilities		392,146	300,294
Unit owners' funds			
Net assets value (equity) attributable to the unit holders		37,591,006	20,591,511
Units in issue (numbers)		8,992,683	5,988,026
Per unit value		4.18	3.44

The accompanying notes (1) to (11) form an integral part of these financial statements

Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Statement of profit or loss and other comprehensive income
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

Profit or loss	Note	2023	2022
Income			
Realized (loss) gains from sale of investments at fair value through profit or loss	6	(1,610,678)	1,195,091
Unrealized gains (losses) on investments at fair value through profit or loss	6	6,492,876	(7,881,991)
Dividend income		532,326	647,322
Other income		7,974	6,771
Total income (losses) for the year		5,422,498	(6,032,807)
Expenses			
Management fees	7	(544,203)	(587,996)
Operations Management Fees	7	(73,226)	(137,798)
Custodian fees	7	(60,312)	(9,201)
Independent Archiving Form Fees	7	(5,994)	-
Remuneration of board members	7	(89,487)	(102,170)
Other expenses		(57,897)	(63,404)
Total expenses for the year		(831,119)	(900,568)
Net income (loss) for the year		4,591,379	(6,933,375)
Other comprehensive income		-	-
Total comprehensive income (comprehensive loss)		4,591,379	(6,933,375)

The accompanying notes (1) to (11) form an integral part of these financial statements

Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Statement of cash flows
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

	2023	2022
Net assets value (equity) attributable to the unit holders, at the beginning of the year	20,591,511	31,724,235
comprehensive income (comprehensive loss)	4,591,379	(6,933,375)
Subscription and redemption to the unit holders		
Proceeds from units subscribed	19,535,003	9,309,440
Payments for units redeemed	(7,126,886)	(13,508,789)
Net change from unit transactions	12,408,117	(4,199,349)
Net assets value (equity) attributable to the unit holders, at the end of the year	37,591,006	20,591,511

Unit transactions

Transactions in units during the year are summarized as follows:

	2023	2022
	Units	Units
Units number, beginning of the year	5,988,026	6,886,796
Subscribed units	4,869,880	2,160,409
Redeemed units	(1,865,223)	(3,059,179)
Units number, at the year end	8,992,683	5,988,026

The accompanying notes (1) to (11) form an integral part of these financial statements

Osool and Bakheet Parallel Market Fund
Open Investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Statement of cash flows
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

	2023	2022
Cash flows from operating activities		
Net income (loss) for the year	4,591,379	(6,933,375)
Adjustments to reconcile net income (loss) for the year to net operating activities		
Realized (loss) gains from sale of investments at fair value through profit or loss	1,610,678	(1,195,091)
Unrealized (gains) loss on investments at fair value through profit or loss	(6,492,876)	7,881,991
Dividend income	(532,326)	(647,322)
	(823,145)	(893,797)
The changes in operating assets and liabilities		
Proceeds from the sale of Investments at fair value through profit or loss	15,152,431	23,612,608
Additions to Investments at fair value through profit or loss	(25,528,602)	(20,662,280)
Proceeds from dividends income	532,326	647,322
Advance payments for investments	-	3,086,160
Due to related parties	85,460	(97,052)
Accrued expenses and other liabilities	6,392	7,265
Net cash (used in) provided by operating activities	(10,575,138)	5,700,226
Cash flows from financing activities		
Proceeds from units subscribed	19,535,003	9,309,440
Payments for units redeemed	(7,126,886)	(13,508,789)
Net cash (used in) provided by financing activities	12,408,117	(4,199,349)
Net change in Cash and cash equivalent	1,832,979	1,500,877
Cash and cash equivalent, beginning of the year	1,789,565	288,688
Cash and cash equivalent, at the year end	3,622,544	1,789,565

The accompanying notes (1) to (11) form an integral part of these financial statements

Osool and Bakheet Parallel Market Fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements

For the year ended December 31, 2023

1 - The Fund and its Activities

- A- Osool and Bakheet Parallel Market fund (the “Fund”) is an Open-Ended Investment fund that aims to invests in companies that are listed in Saudi "Nomu - Parallel Market". In addition, the Fund manager is allowed to invest a of the Fund's net assets value in small and medium companies' shares that are listed in main market.

The Fund was approved for IPO on Jumada al-Awwal 11, 1438 H (corresponding to February 8, 2017) according to the approval of CMA. The Fund commenced its operations on Rajab 9, 1438 H (April 6, 2017).

- B- Osool and Bakhit Investment Company (Fund Manager) is a closed Saudi joint stock company registered under Commercial Registry No. 1010219805 dated 2 Jumada al-Awwal 1427 AH (corresponding to May 29, 2006 AD). It is a company licensed under the license issued by the Capital Market Authority No. 08126-07 dated Jumada al-Thani 19, 1427 AH (corresponding to July 15, 2006 AD). He is responsible for the general management of the Fund's activities. The fund manager may also enter into agreements with other institutions to provide investment services, custody services, or other administrative services on behalf of the fund.

The Fund has appointed Alinma Investment Company (“Custodian”) to act as custodian and registrar for the Fund. Custody and Registrar fees are paid by the Fund.

- C- The terms and conditions for the Fund were issued on Jumada Al-Awwal 11, 1438 H (corresponding to February 8, 2017), and were last updated on Jumada Al-Awwal 9, 1445 H (corresponding to November 23, 2023).

- D- The Fund manager's address is as follows:

Osool & Bakheet Investment Company
P.B. 63762 Riyadh 11526
Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia

2 - Regulating Authority

The Fund is governed by Investment Funds Regulations (the “Regulations”), issued by Capital Market Authority (CMA) on Dhul Hijjah 3, 1427 H (corresponding to December 24, 2006), and as of Safar 6, 1438 H (corresponding to November 6, 2016) to the new Investment Funds Regulations (“the amended Regulations”) issued by Capital Market Authority (CMA) on Rajab 17, 1442 H (corresponding to March 1, 2023), detailing requirements for all types of funds in the Kingdom of Saudi Arabia. The amended Regulations Effective starting from Ramadan 19, 1442 H (corresponding to May 1, 2022).

3 - Basis of preparation

Statement of compliance

The financial statements of the fund have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards as endorsed in Saudi Arabia and other standards supplement the international standards endorsed by Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants And the terms and conditions of the fund.

Basis of measurement

These financial statements are prepared accordance with historical cost principle, accrual basis of accounting and going concern concept, another basis is used if the International Financial Reporting Standards endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards supplement the international standards endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants, as indicated in the significant accounting policies (note 5).

Notes to the financial statements
For the year ended December 31, 2023

3 - Basis of preparation (continued)

Presentation and functional currency

These financial statements are presented in Saudi Riyals which is the functional currency and are rounded to the nearest Saudi Riyal.

Accounting records

The Fund maintains regular accounting records on the computer and in a language other than Arabic.

Use of judgments, estimates and assumptions

Preparing financial statements in accordance with international financial reporting standards endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards supplement the international standards endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants requires the use of some significant judgment, estimates and assumptions that affect the amounts of assets and liabilities presented and the disclosure of potential assets and liabilities at the date of preparing the financial reports and the recorded amounts of revenues and expenses during the period of financial reports. Judgments, estimates and assumptions are continually evaluated based on historical experience and other factors,

Assumptions and uncertain estimates

Measuring the fair value of financial instruments

When the fair value of financial assets and financial liabilities recorded in the statement of financial position cannot be measured on the basis of traded prices in active markets, the fair value is determined using valuation methods including the discounted cash flow method. Inputs to these methods are made through observable markets where possible, and when this is not feasible, a degree of judgment is required to determine fair value. Judgments include considerations of inputs such as liquidity risk, credit risk and volatility. Assumptions relating to these factors on the fair value of financial instruments.

Going Concern

The Fund's management made an assessment for its ability to continue as a going concern and concluded that it has the resources to continue its activity in the foreseeable future. In addition, the management is not aware of any material uncertainty that may cast doubt on the ability of the Fund to continue according to the going concern basis. Accordingly, the financial statements have been prepared on the going concern basis.

4 - New standards and amendments to standards, interpretations and issued standards that have not yet been applied

The Fund's management has applied the following accounting policies consistently to all periods presented in these financial statements, unless otherwise stated. In addition, the Fund approved disclosure of accounting policies (amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2) effective January 1, 2023. The amendments require disclosure of "substantial" rather than "significant" accounting policies. Although the amendments did not result in any changes to the accounting policy itself, they did affect the accounting policy information disclosed in some cases.

A. New Standards, Amendment to Standards and Interpretations:

The Fund has also applied the new standards and the following amendments for the first time for their annual reporting period commencing 1 January 2023.

- **Amendments to IAS 8**

The amendments aim to improve accounting policy disclosures and to help users of the financial statements to distinguish between changes in accounting estimates and changes in accounting policies.

- **Amendment to IAS 12 – deferred tax related to assets and liabilities arising from a single transaction**

These amendments require companies to recognize deferred tax on transactions that, on initial recognition give rise to equal amounts of taxable and deductible temporary differences.

Notes to the financial statements

For the year ended December 31, 2023

4 - New Standards, Amendment to Standards and Interpretations and issued standards that have not yet been applied (continued):

B. Standards issued but not yet effective

The following are the new standards and amendments to the standards applicable for years beginning on or after January 1, 2024, with early adoption permitted: However, the Fund has not adopted them in preparing these financial statements. These amendments are not expected to have a material impact on the Fund's financial statements

- **Amendments to IFRS 16 – Leases on sale and leaseback:**

These amendments include requirements for sale and leaseback transactions in IFRS 16 to explain how a fund accounts for a sale and leaseback after the date of the transaction. Sale and leaseback transactions where some or all the lease payments are variable lease payments that do not depend on an index or rate are most likely to be impacted.

- **Amendments IAS 1 – Non-current liabilities with covenants and Classification of Liabilities as Current or Non-current Amendments**

These amendments clarify how conditions with which an fund must comply within twelve months after the reporting period affect the classification of a liability. The amendments also aim to improve information an entity provides related to liabilities subject to these conditions

- **Amendments to IAS 7 and IFRS 7 – Supplier finance arrangements**

- **Amendments to IAS 27 – Lack of exchangeability**

Following are the new IFRS sustainability disclosure standards effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024 subject to endorsement of the standards by SOCPA

- **IFRS S1, ‘General requirements for disclosure of sustainability-related financial information**

This standard includes the core framework for the disclosure of material information about sustainability-related risks and opportunities across an entity’s value chain.

- **IFRS S2, ‘Climate-related disclosures’**

This is the first thematic standard issued that sets out requirements for entities to disclose information about climate related risks and opportunities.

5 - Significant accounting policies

Below are significant accounting policies followed by the Fund:

Current or non-current classification

The fund presents its assets and liabilities in the statement of financial position based on a current / non-current basis. The assets are considered as a current when its:

- Expected to be realized or intended to be sold or consumed in normal operating cycle.
- Held primarily for purpose of trading.
- Expected to be realized within twelve months after the reporting period, or
- Cash or cash equivalents, unless restricted from paying exchanged or used to settle a liability for at least twelve months after the reporting period.

All other assets are classified as non-current.

All liabilities are considered as a current, when its:

- It is expected to be settled in normal operating cycle,
- It is held primarily for the purpose of trading
- It is due to be settled within twelve months after the reporting period, or
- There is no unconditional right to defer the settlement of the liability for at least twelve months after the reporting period.

Osool and Bakheet Parallel Market Fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements

For the year ended December 31, 2023

All other liabilities are classified as non-current

Osool and Bakheet Fund for Trading in IPO in Compliance with Shariah Regulations

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements (continued)

For the year ended December 31, 2023

5 - Significant accounting policies (continued)

Cash and cash equivalent

Cash and cash equivalent comprise bank balances, term deposits with original maturity of three-months or less from the acquisition date.

Investment transactions

Investment transactions are recorded on the trading date.

Net assets value

Net assets value per unit, disclosed in the statement of financial position is calculated by dividing the net assets of the Fund by the numbers of units in issue at the reporting date.

Related parties

The related party is a person or entity related to the Fund, and the person is related if he owns control or significant influence over the fund or is a member of the main management, and the entity is related if the entity is a member in same the group as a parent institute or a subsidiary or an associate institute or associated with a joint venture, or both entities are a joint venture of a third party.

Transaction with related parties transfer of resources, services, or obligations between the Fund and the related party, regardless of whether the price is charged. Key management personnel are the authorized and responsible persons for planning and management, and they have direct or indirect control over the operations of the Fund, including the manager.

Accounts payable and accruals

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for services received, whether or not billed by suppliers

Financial instruments

Financial assets and financial liabilities are recognized when a Fund becomes a party to the contractual provisions of the instruments. Financial assets and financial liabilities are initially measured at fair value. Transaction costs that are directly attributable to the acquisition or issue of financial assets and financial liabilities (other than financial assets and financial liabilities at fair value through statement of profit or loss) are added to or deducted from the fair value of the financial assets or financial liabilities, as appropriate, on initial recognition. Transaction costs directly attributable to the acquisition of financial assets or financial liabilities at fair value through profit or loss are recognized immediately in statement profit or loss.

First: Financial assets

Financial assets 'at fair value financial assets are classified into the following categories: financial assets at fair value through profit or loss, financial assets at fair value through other comprehensive income and financial assets measured at amortized cost. Classification depends on the nature and purpose of the financial assets and is determined at the time of initial recognition. Sales and purchases of financial assets are recognized in normal way on the basis of the transaction date. Regular purchases or sales are purchases or sales of financial assets that require delivery of assets within the time frame established by regulation or convention in the market

a) Financial assets measured at fair value through profit or loss

Financial assets are classified at fair value through profit or loss when they are held for trading or are chosen to be classified as such.

Financial assets are classified for trading if:

- Acquired mainly for sale in the near future.
- It is part of a portfolio of financial instruments managed by the fund that including an actual pattern of financial instrument generating profit on short-term.
- A derivative is not classified or effective as a hedging instrument

Osool and Bakheet Fund for Trading in IPO in Compliance with Shariah Regulations

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements (continued)

For the year ended December 31, 2023

Notes to the financial statements (continued)

For the year ended December 31, 2023

5 - Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

First: Financial assets (continued)

a) Financial assets measured at fair value through profit or loss (continued)

Financial assets measured at fair value through the statement of profit or loss are stated at their fair value, and any gain or loss resulting from the revaluation is recognized in profit or loss. Net profit or loss includes any dividends or interest due from the financial asset and is included in the statement of profit or loss.

b) Financial assets measured at fair value through other comprehensive income

Debt instruments that meet the following two conditions are measured subsequently at fair value through profit or loss:

- It is held within a business model whose objective is to sell assets to collect contractual cash flows; and
- Contractual terms of the asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Debt instruments measured at fair value through other comprehensive income are subsequently measured at fair value, together with gains and losses resulting from changes in the fair value recognized in other comprehensive income. Commission income and foreign exchange gains or losses are recognized in the statement of profit or loss.

c) Financial assets at amortized cost

Financial assets that meet the following two conditions and were not designated at fair value are measured at amortized cost through profit or loss:

- The financial asset is held within a business model whose objective is to hold financial assets in order to collect contractual cash flows; and
- Contractual terms of the asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

d) Impairment of financial assets

The Fund performs, on a prospective basis, the expected credit losses associated with financial assets carried at amortized cost, and the expected credit losses are determined over 12 months and over a lifetime. 12-month expected credit losses are that portion of the lifetime expected credit losses that result from default events on a financial instrument that are likely to occur within 12 months after the reporting date. However, when there has been a significant increase in credit risk since its inception, the provision is based on lifetime expected credit losses.

Effective interest rate method

The effective interest method is an accounting practice used for calculating the amortized cost of a debt instrument and for distributing interest income over the relevant period. The effective interest rate is the rate that exactly discounts estimated future cash payments (Including all fees and points paid or received, which form an integral part of the effective interest rate, transaction costs, installments or other discounts) through the expected life of the financial liability, or (where appropriate) a shorter period, to the net carrying amount on initial recognition.

Second: financial liabilities

Financial liabilities (including loans and accounts payable) are measured subsequently at amortized cost using the effective interest method.

The Fund derecognizes financial liabilities when, and only when, the Fund's obligations are met, cancelled or expired. The difference between the carrying amount of disposed financial liabilities and amount paid is charged to the statement of profit or loss.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023

5 - Significant accounting policies (continued)

Redeemable units

Redeemable units are classified as equity instruments when:

- The redeemable units entitle the Unitholder to a pro rata share of the Fund's net assets in the event of the Fund's liquidation
- The redeemable units are in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments
- All redeemable units in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments have identical features
- The redeemable units do not include any contractual obligation to deliver cash or another financial asset other than the Unitholder's rights to a pro rata share of the Fund's net assets
- The total expected cash flows attributable to the redeemable units over the life of the instrument are based substantially on the profit or loss, the change in the recognized net assets or the change in the fair value of the recognized and unrecognized net assets of the Fund over the life of the instrument

In addition to the redeemable shares having all of the above features, the Fund must have no other financial instrument or contract that has:

- Total cash flows based substantially on the profit or loss, the change in the recognized net assets or the change in the fair value of the recognized and unrecognized net assets of the Fund.
- The effect of substantially restricting or fixing the residual return to the redeemable shareholders.

The Fund continuously assesses the classification of the redeemable units. If the redeemable units cease to have all the features, or meet all the conditions set out, to be classified as equity, the Fund will reclassify them as financial liabilities and measure them at fair value at the date of reclassification, with any differences from the previous carrying amount recognized in net assets attributable to the Unitholders. If the redeemable units subsequently have all the features and meet the conditions to be classified as equity, the Fund will reclassify them as equity instruments and measure them at the carrying amount of the liabilities at the date of the reclassification.

The Fund classifies its net assets attributable to the unitholders as equity because it meets the criteria described above. As such, the issuance, acquisition and cancellation of redeemable units are accounted for as equity transactions. No gain or loss is recognized in the statement of comprehensive income on the purchase, issuance or cancellation of the Fund's own equity instruments.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023

5 -Significant accounting policies (continued)

Transactions with related parties

The fund manager periodically identifies the relevant parties in accordance with the provisions of the investment funds regulations issued by the Capital Market Authority Council. The Fund Manager also identifies related parties in accordance with the International Financial Reporting Standards approved in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and publications approved by the Saudi Organization for Auditors and Accountants

Net assets value per unit

Net assets value per unit as disclosed in the statement of financial position is calculated by dividing the net assets of the Fund by the number of units outstanding at year end.

Expenses

All direct and related expenses of the fund consist of all fees and expenses incurred by the subscriber's "unitholders" and are represented in management fees, custody fees, External Auditor fees, financing expenses, remuneration for members of the Sharia Committee, Sharia purification fees \ and remunerations for members of the Board of Directors, supervisory fees, fees for publishing information on the Tadawul website, and fees Subscription and other expenses.

Gains from investment at fair value through profit or loss

Unrealized gains and losses resulting from changes in the fair value and realized gains and losses arising from the sold of investment at fair value and dividends are included in the statement of profit or loss. Gains and losses resulting from sale of financial assets at fair value through profit or loss are determined using the weighted average cost method. It represents the difference between the book value of the financial instrument and the amount of exclusion or cash payments or receipts made in connection with derivative contracts (with the exception of payments or receipts for margin accounts on collateral against those financial instruments).

Dividends income

Dividends are recognized in the statement of profit or loss on the date that the right to receive them is recognized. For traded equity securities, it is usually recognized on the ex-dividend date. For non-trading stock bonds, this is usually the date on which shareholders agree to pay the dividend. Dividends from equity securities classified at fair value through profit or loss are recognized as a separate line item in the statement of profit or loss.

Zakat and Income tax

On Jumada Al-Awwal 9, 1444 H (corresponding to December 3, 2022), Minister of Finance Decision No. 29791 was issued regarding the rules for collecting zakat from investors in investment funds. This decision resulted in the following:

- Requiring funds to register with the Zakat, Tax and Customs Authority for the purpose of zakat.
- Oblige the funds to maintain regular accounts based on audited financial statements.
- Requiring funds to submit information declarations to the Authority.
- The funds are not obligated to pay zakat, but the obligated are the shareholders (unit holders).
- The investor in the fund should pay tribute to his share in the fund in order for it to be deducted as an investment by his zakat declaration.
- This decision applies to fiscal years beginning on or after January 1, 2023.

During the year, the fund manager registered the fund with the Zakat, Tax and Customs Authority. Until the date of approving the financial statements, the fund manager had not prepared the information declaration and filed it with the Zakat, Tax and Customs Authority.

Foreign currencies

Foreign currency transactions are translated into Saudi Riyals at the rates of exchange prevailing at the time of the transactions. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the reporting date are translated at the exchange rates prevailing at year end. Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the other comprehensive income.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

6 - Financial investments at fair value through profit or loss

A. Below is a summary of investment portfolio components at fair value through profit or loss at the date of the statement of financial position:

	31 December 2023		31 December 2022	
	% Of total market value	Market value	% Of total market value	Market value
Equity investments (by sector)				
Consumer Services	23,26%	7,991,150	9,08%	1,734,867
Health care equipment and services	15.22%	5,231,776	15,80%	3,018,942
Materials	16.19%	5,564,437	35,22%	6,726,942
capital goods	11.95%	4,107,331	8,79%	1,678,500
Software & Services	11.71%	4,023,645	2.86%	546,000
Commercial and professional	10.62%	3,647,769	4,12%	787,950
Food & Staples retiling	5.14%	1,765,856	1.30%	248,200
Home & Personal Services	1.83%	627,769	-	-
Financial services	1.77%	609,886	-	-
Transportation	1.37%	469,665	-	-
Retail of consumer goods	0.94%	321,324	-	-
Retail of luxury goods	-	-	9.52%	1,818,099
Real Estate Management and development	-	-	13,31%	2,542,740
Total market value	100%	34,360,608	100%	19,102,240

B. The movement on investments at fair value through profit or loss:

	2023	2022
Book value, beginning of the year	19,102,240	28,739,468
Purchases during the year	25,528,602	20,662,280
Sales during the year -C	(16,763,110)	(22,417,517)
Unrealized gains (losses) from investments at fair value through the profit or loss list	6,492,876	(7,881,991)
Market value, at the year end	34,360,608	19,102,240

C. The amount represents the book value of investments at fair value through profit or loss, sold for an amount of SAR 15,152,431 during the year (2022: SAR 23,612,608), which resulted in realized profits of SAR 1,610,678 (2022: SAR 1,195,091).

D. The total cost of investments as of December 31, 2023 amounted to 27,867,732 Saudi riyals (2022: 26,984,231 Saudi riyals).

7 -Due to related parties

Management fees.

The Fund is managed by the Fund manager, and the Fund pays for these services management fees calculated on each valuation day at an annual rate of 2% of the daily net assets of the Fund.

Custody fees

The fees for custodian and operating the fund are based on 0.50% annually of the net assets of the fund, On Dhul-Qi'dah 19, 1444 AH (corresponding to June 8, 2023), the terms and conditions were amended so that the custody fees amounted to 0.04% annually of the fund's net assets, with a minimum of 1,000 Saudi riyals per month, and the independent custody model fees amount to 0.01% of the fund's net assets, with a minimum of 10,000 Saudi riyals and with a maximum of 250,000 Saudi riyals annually, and the fees due are paid every 3 months.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

7 -Due to related parties (Continued)

Operations management fees

The fund's operating fees are calculated on the basis of 0.46% annually of the fund's net assets, and a redemption fee of 1.75% on recoveries within a month of contributions and reinvestment in the fund.

Board of Directors

The independent members of the Board of Directors are entitled to a remuneration determined in accordance with the terms and conditions of the Fund in exchange for their services related to attending the meetings of the Board of Directors or the meetings of the Fund. A fee of 30,000 Saudi riyals or 5% of the annual management fees of the Fund, whichever is less, is paid to each independent member of the Board of Directors by the fund annually, which has four members, and the members of the fund's board of directors will not receive from the employees of the company any bonuses or allowances for their membership in the board of directors.

A. Balances due to related parties as at December 31 are as follows:

	2023	2022
Osool and Bakheet Investment Company	246,492	154,273
Alinma Investment	9,015	3,091
Board members	89,487	102,170
	344,994	259,534

B. The most important significant transactions with the relevant parties are as follows:

Related party	Nature relation	Type of transactions	Transaction amount	
			2023	2022
Osool and Bakheet Investment Company	Fund manager	Management fees	544,203	587,996
		Fund operator	73,226	137,798
Alinma Investment	Custodian	Custody fees	60,312	9,201
		Form Fees	5,994	-
Board members	Board members	Annual rewards	89,487	102,107

8 -Financial instruments, risk management and fair value

Financial instruments

Financial instruments included in the statement of financial position mainly include cash at banks, receivables and other assets, financial assets at fair value through profit and loss, due to related parties, accounts payable, accrued expenses and other liabilities

Risk management

The Fund's management has overall responsibility for setting and supervising the company's risk management frameworks. The Fund's risk management policies have been established to identify and analyze the risks faced by the company, to set appropriate risk limits and controls, and to monitor risks and adherence to those limits. Risk management policies and systems are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Company's activities. Through its training and management procedures and standards, the Fund aims to have a constructive and regular control environment in which employees are aware of their responsibilities and obligations

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

8 - Financial instruments, risk management and fair value (continued)

Risk management (continued)

Credit risk

Credit risk represents the risk of financial loss faced by the fund in the event of failure of a customer or counterparty in a financial instrument to fulfill its contractual obligations, and it mainly arises from cash in banks, amounts due from customers and amounts due from related parties. The maximum exposure to credit risk represents the carrying value of these assets

The following is a statement of a vital source for the company:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cash and cash equivalent	3,622,544	1,789,565
Investments at fair value through profit and loss	34,360,608	19,102,240

The cash balance is represented in current accounts, and as the cash is deposited with financial institutions with high credit ratings, the management believes that the fund is not exposed to significant risks. Credit risks related to customers are managed by the business unit which is subject to the Fund's policies, procedures and controls on managing credit risks related to customers. Credit limits are set for all customers using internal and external rating criteria and controls. The credit quality of customers is assessed according to a credit rating system. Outstanding receivables are monitored regularly. The financial position is stable for related parties.

Credit risk on bank balances is limited because bank balances are held with banks with credit ratings ranging from A1 to A2 based on Moody's credit rating. All bank accounts are maintained with banks in the Kingdom of Saudi Arabia.

Market risk

Market risk is the risk of the potential impact of changes in market prices such as foreign exchange rates and commission rates. The objective of market risk management is to manage and control exposure to market risks within acceptable limits while achieving the highest possible return.

- Foreign Exchange Risk

Foreign exchange risk results from changes and fluctuations in the value of financial instruments as a result of the change in foreign exchange rates and arises from financial instruments denominated in foreign currency and arises from financial instruments denominated in foreign currency. The fund does not have any foreign exchange risks as most of the transactions are in Saudi riyals... Exposures to foreign currency risks related to cash flows are considered at the fund level and consist mainly of currency exchange risks resulting from accounts payable and receivable. The Fund's management monitors currency exchange rates and believes that the risks of fluctuations in currency exchange rates are not significant.

- Commission rate risk

Commission risks emerge from possible changes and fluctuations in commission rates that affect future profit or fair values of financial instruments. The Fund monitors commission rate fluctuations and believes that the impact of commission rate risks is ineffective

- Capital risk

The main objective of the Fund's capital management is to support its business and increase the return to the owners.

The fund's policy is to maintain a strong capital base to maintain the confidence of the users of the financial statements and to maintain the future development of the business. The fund manages its capital structure and adjusts it in light of changes in economic conditions. The fund manager monitors the return on capital, which the fund determines as a result of operating activities divided by total equity. There were no changes in the Fund's method of managing capital during the year. The fund manager also monitors the level of dividends for the owners. The Fund has not been subject to externally imposed capital requirements.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023
(Saudi Riyal)

8 - Financial instruments, risk management and fair value (continued)

Risk management (continued)

Market risk (continued)

- Capital risk (continued)

Below is an analysis of the Fund's debt to equity ratios:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Total liabilities	392,146	300,294
Less: cash and cash equivalent	(3,622,544)	(1,789,565)
Net debt	(3,230,398)	(1,489,271)
 Total equity	 37,591,006	 20,591,511
The debt-to-equity ratio	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stock prices risk

Stock price risk represents the risk resulting from the fluctuation of the value of financial instruments as a result of changes in prevailing market prices.

The Fund's investments are exposed to market price risk that arises from uncertainty about future prices. The Fund Manager manages these risks by diversifying the Fund's investment portfolio in terms of industry concentration

Liquidity risk

Liquidity risk represents the Fund's difficulties in meeting commitments related to its financial liabilities. The Fund's approach to managing liquidity risk is to maintain sufficient cash and cash equivalents and to ensure the availability of funding from the owners.

The management monitors the risk of liquidity shortage using forecast models to determine the effects of operating activities on the overall liquidity availability, and maintains an available cash liquidity ratio, which ensures debt repayment when due.

The table below summarizes the maturity dates of the Fund's financial liabilities based on contractual undiscounted payments:

<u>As at December 31, 2023</u>	<u>From 1 to 12 months</u>	<u>From 1 to 5 years</u>	<u>More than 5 years</u>	<u>Indefinite Term</u>	<u>Total</u>
Due to related parties	344,994	-	-	-	344,994
Accrued expenses, and other liabilities	47,152	-	-	-	47,152
	<u>392,146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392,146</u>
 <u>As on December 31, 2022</u>					
Due to related parties	259,534	-	-	-	259,534
Accrued expenses, and other liabilities	40,760	-	-	-	40,760
	<u>300,294</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,294</u>

Fair value

Market at the measurement date. The fair value measurement is based on the presumption that a transaction takes place between the asset, or transfer of the liability, that takes place either:

- In the principal market for the asset or liability, or
- In the absence of a principal market, in the most advantageous market for the asset or liability.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2023

8 - Financial instruments, risk management and fair value (continued)

Fair value

A fair value measurement of a non-financial asset considers a market participant's ability to generate economic benefits by using the asset in the best and highest possible use of the asset, or by selling it to another market participant that would use the asset in the best and highest possible use of the asset. Fair values are categorized into different levels in the fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques as follows:

The first level: The quoted market prices in active markets for the same financial instruments.

The second level: Valuation techniques that depend on inputs that affect the fair value and can be directly or indirectly observable in the market.

The third level: Valuation techniques that depend on inputs that affect the fair value that cannot be directly or indirectly observed in the market.

<u>As at 31 December 2023</u>	<u>level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Investments at fair value through profit and loss	<u>34,360,608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,360,608</u>
<u>As at 31 December 2022</u>				
Investments at fair value through profit and loss	<u>31,558,854</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,558,854</u>

9 -Last valuation day

The last valuation day of the year was December 31, 2023. (2022: December 29, 2022)

10 - Subsequent events

On 5 Shaban 1445 H (corresponding to February 15, 2024), The fund manager makes some amendments to the terms and conditions of the Fund The main change in the terms and conditions is in adding a statement stating that the fund manager is committed to the rules of collecting zakat from investors and clarifying the mechanism for providing information.

Otherwise, the Fund manager believes that there are no significant subsequent events after the date of the financial statements and before the issuance of these financial statements that require their amendment or disclosure.

11 - Approval of the financial statements

The financial statements have been approved for issue by the Fund's board of directors on 8 Ramadan 1445 H (corresponding to March 18, 2024).