

أمسول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

INVESTMENT | الاستثمارية

مندوق أمسول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

الإصدارات الأولية | IPO

التقرير السنوي
Annual Report
2023

دليل الصندوق:

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

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

الإِنماء 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/saudiArabia

RSM

المحاسب القانوني

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 للإصدارات الأولية.

2 أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته:

تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق قيمة مضافة إيجابية مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر أصول و بخيت لأسهم الإصدارات الأولية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في الإصدارات الأولية للشركات السعودية المساهمة وكذلك أسهم الشركات المدرجة حديثاً في السوق خلال أول خمس سنوات من إدراجها أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق، كما يجوز لمدير الصندوق أن يستثمر بما لا يزيد عن 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في أسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو. بالإضافة إلى استثمار السيولة النقدية المتوفرة في الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي (مثل صناديق أسواق النقد أو إيداعات البنوك).

3 سياسات توزيع الدخل والأرباح:

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

يحق للمالك الوحدات طلب الحصول على تقارير الصندوق والقوائم المالية السنوية والنصف سنوية من مدير الصندوق بدون مقابل عند طلبها، بالإضافة إلى الاطلاع عليها من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية "تداول" www.saudiexchange.sa الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق www.obic.com.sa.

4 المؤشر الإشرافي:

هو مؤشر أصول وبخيت لأسهم الإصدارات الأولية، وهو مؤشر يتم حسابه بواسطة جهة محايدة وهي شركة أيديل رايتنغ.

ب. أداء الصندوق:

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

2023	2022	2021	2020	2019	
38,257,285	33,074,012	30,917,446	28,199,367	112,054,268	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
3.36	2.45	2.34	1.97	1.72	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
3.37	2.81	2.55	1.98	1.73	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
2.48	2.32	1.94	1.35	1.48	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
11,383,530	13,467,152	13,205,638	14,346,707	65,022,196	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدره كما في نهاية السنة المالية.

2 سجل أداء يغطي:

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

منذ التأسيس	5 سنوات	3 سنوات	سنة واحدة
236.08%	126.93%	70.98%	36.96%

تاريخ التأسيس: 15/03/2008

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
41.2%	-13.5%	-4.7%	-8.7%	-15.4%	16.4%	14.1%	19.1%	4.8%	36.96%

تاريخ التأسيس: 15/03/2008

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:

18/01/2023	شركة عطاء التعليمية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م، بقيمة إجمالية قدرها (42,087,215) اثنين وأربعين مليون وسبعة وثمانون ألفاً ومئتين وخمسة عشر ريال سعودي، لتكون حصة كل سهم (1) واحد ريال سعودي وبنسبة (10%) من رأس المال المدفوع، 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، كما سيتم تحديد تاريخ صرف الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ونائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ أحمد بن ناصر المتعب والتي له فيها مصلحة مباشرة، وعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ فرح بنت احمد المتعب مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود الايجار لمجمعات الشرق الأوسط والفكر وبقيمة إجمالية قدرها (13,596,333) ريال سعودي بدون شروط تفصيلية.
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عثمان بن طارق القصبي في عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,350,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (150,000) ريال سعودي لكل عضو، عن السنة المالية المنتهية في 2022/07/31م
اللحيد والبيحيى محاسبون قانونيون ريال 1.025.000 سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي للعام المالي المنتهي في 2023/07/31م والربع الأول للعام المالي المنتهي في 2024/07/31م وتحديد اتعابه

24/01/2023	شركة المراكز العربية
نعم	التصويت على تأسيس شركة المراكز العربية (الشركة) لبرنامج صكوك متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بما يصل إجماليه إلى 4,500,000,000 ريال سعودي بمدة تصل إلى عامين من تاريخ التأسيس، وسيتم إصدار الصكوك تحت هذا البرنامج من وقت لآخر في السوق المحلي وذلك من خلال عملية إصدار واحدة أو عدة إصدارات، وذلك وفقاً للسياسة طويلة الأجل التي تتبناها الشركة للحصول على تمويل عن طريق أسواق أكثر مرونة وغير مضمونة، بالإضافة إلى منح مجلس الإدارة صلاحيات عامة وغير مشروطة لاتخاذ جميع الإجراءات اللازمة، إما بشكل مباشر أو عن طريق التفويض، ولاتخاذ أي قرار، وإجراء أي تفاوض، والموافقة على والدخول في أي اتفاق أو سند أو وثيقة أخرى قد تكون ضرورية لتنفيذ هذا البرنامج، ولاتخاذ القرار بخصوص عدد وقيمة أية صكوك سيتم طرحها، وتوفيت أي إصدار للصكوك، بناءً على أوضاع السوق وأحوال الشركة المالية، وذلك دون الرجوع إلى الجمعية العامة للمساهمين.

12/02/2023	شركة أكوا باور
امتناع	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (زيادة رأس المال). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تخفيض رأس المال). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إدارة الشركة). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المركز الشاغر في المجلس). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (انعقاد الجمعيات العامة للمساهمين). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (47) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تعيين مراجع الحسابات). (مرفق)
امتناع	التصويت على تعديل المادة (50) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (الميزانية السنوية وتقرير مجلس الإدارة). (مرفق)

امتناع	التصويت على تعديل المادة (54) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (خسائر الشركة). (مرفق)
امتناع	التصويت على انتخاب عضو مجلس إدارة في المقعد الشاغر من بين المرشحين للدورة الحالية للمجلس والتي بدأت بتاريخ 2022/01/05م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2025/01/04م وذلك في حال الموافقة على البند رقم (3). (مرفق السير الذاتية للمرشحين)
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2023 والربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2024م والربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه

19/02/2023	الشركة العربية للتعهدات الفنية
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/03/17م.
17%	محمد عبدالله الخريجي (تنفيذي)
17%	عبدالله عبد الرحمن الخريجي (غير تنفيذي)
17%	سامويل بارنيت (غير تنفيذي)
15%	محمد سعود الغيث (غير تنفيذي)
17%	مناجي فؤاد زمخشري (مستقل)
17%	محمد عبد الله النمر (مستقل)
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2023/03/18م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/17م، علماً أن المرشحين هم: 1- الأستاذ/ مشهور محمد العبيكان "رئيساً للجنة" 2- الأستاذ/ محمد عبدالله النمر 3- الدكتور/ وليد محمد البسام
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 2023/03/18م بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

10/04/2023	مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,720,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء 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 قرارات مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث والربع الرابع من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بواقع (3.48) ريال للسهم (تمثل 34.8% من قيمة السهم الإسمية) وبمبلغ وقدره (1,218,000,000) ريال. (مرفق)
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون 3,650,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة صحة الخرج للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن أمر شراء إضافي لمقاولات أشغال إنشائية لمشروع مستشفى صحة الخرج بمبلغ (512,699) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب - منطقة حرة - ذ.م.م (الشركة التابعة في دبي) والدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد شراء واستملاك حق الانتفاع للمبنى التجاري (المركز الطبي) في إمارة دبي في الإمارات العربية المتحدة للمدة المتبقية من حقوق الانتفاع لمدة (17) سبعة عشر سنة بدأت من تاريخ 2 أكتوبر 2022م بمبلغ (43,862,160) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين شركة صحة الخرج للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد بناء أعمال الهيكل لمشروع سكن مستشفى صحة الخرج لمدة (6) ستة أشهر بمبلغ (18,514,092) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب - منطقة حرة - ذ.م.م (الشركة التابعة في دبي) والدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد إيجار مستودع في إمارة الشارقة في الإمارات العربية المتحدة لمدة سنة واحدة ويتجدد على أساس سنوي بعد ذلك وذلك بمبلغ (49,008) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة روافد الصحة العالمية والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد توريد بناءً على أوامر شراء لأدوات ومستلزمات وأجهزة طبية ومفروشات للمستشفيات لمدة سنة واحدة ويتجدد على أساس سنوي بعد ذلك، وبلغت أوامر الشراء خلال العام المالي 2022م مبلغ (40,270,198) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الأندلس العقارية والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ صالح بن محمد الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن اتفاقية شراكة وتصميم وتطوير وإدارة وتشغيل مستشفى غرب جدة المملوك مناصفة بين الطرفين ومدة العقد (99) تسعة وتسعون سنة بدأت من تاريخ 30 أكتوبر 2014م ويتم تجديدها تلقائياً، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2022م مبلغ (27,030,187) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. (مرفق)
شركة جاز العربية للخدمات	
10/04/2023	
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م بعد مناقشته
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (35,550,000) ريال سعودي (2.25 ريال سعودي لكل سهم) على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح خلال 15 يوماً.
مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) 170,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرجلية على مساهمينا بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي، وتدقيقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبحد أقصى 200,000 سهم من أسهمها، بغرض الاحتفاظ بها كأسهم خزينة، كون سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء عن طريق الموارد الذاتية للشركة باستخدام أرصدها النقدية أو التسهيلات الائتمانية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (5) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد. (مرفق)
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البند رقم (6) في حال الموافقة عليها.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إليوت جاز العربية السعودية للخدمات المحدودة (مشتري) والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (بيع البضائع وتقديم الخدمات الفنية)، علماً بأن

	المنتبهة في 2022/12/31م بلغ (3,498,110) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصنع وبيمولر العربية السعودية للصناعة والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (استثمار اضافي)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (2,450,000) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أف أس إليوت العربية السعودية المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيرادات الإيجار)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (549,844) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أف أس إليوت السعودية للخدمات المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيرادات الإيجار)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (274,922) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تي سي آر العربية المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيرادات الإيجار)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (754,197) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيد/ عبدالرحمن خالد الدبل والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) مصلحة (مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيجار سكن للموظفين)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (481,513) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أفاق المستقبل للتشغيل والصيانة والتي لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) وفيصل خالد الدبل (عضو تنفيذي) وعارف خالد الدبل (عضو تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (نقل تكلفة أعمال رأسمالية قيد التنفيذ)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (11,200,567) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الأولى لوساطة التأمين والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (مصاريف التأمين)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (3,585,626) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيد/ عارف خالد الدبل والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ عارف خالد الدبل (مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيجار سكن للموظفين)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (487,500) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيدة/ نورا عبدالرحمن الدبل والسيدة/ خلود عبدالرحمن الدبل والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيجار سكن للموظفين)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (45,000) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والسيد/ خالد عبدالرحمن خالد الدبل والسيدة/ هند عبدالرحمن الدبل والتي لأعضاء مجلس الإدارة السيد/ عبدالرحمن خالد الدبل (عضو غير تنفيذي) مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن (إيجار المبنى الرئيسي)، علماً بأن إجمالي التعامل بلغ (348,210) ريال سعودي، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم دون شروط تفضيلية أو مزايا. (مرفق)
17/05/2023	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنع
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2022م
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2022م ومناقشتها.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ 1,050,481 ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م.

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 بصلاحيته 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 مفتاح 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 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 تُعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق) • تعديل المادة الثامنة (8) من نظام الشركة الأساس، والخاصة بالاكتمال في الأسهم بحيث تُعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق)
11/06/2023	مجموعة سيرا القابضة
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.

د. عبدالقادر باناجا RSM بإجمالي 870,000	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 إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد ولوائحه التنفيذية.
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ أغراض الشركة (مرفق).
نعم	التصويت على إضافة المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بـ صلاحيات رئيس المجلس (مرفق).
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام الأساس للشركة وإعادة ترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة أعلاه في حال الموافقة عليها.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (332,831) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مشاريع الترفيه السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (16,668,595) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/ محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات تأجير السيارات وقد بلغت قيمة التعاملات (39,629) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ثقة لخدمات الأعمال والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (1,571,896) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الرائدة للتمويل والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (2,591) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
شركة شور العالمية للتقنية	
12/06/2023	
نعم	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022 م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31\12\2022م بعد مناقشته.
نعم	الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31\12\2022م 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 الأرباح 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 31-12-2022م.
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة على النظام الأساس في حال الموافقة عليها.

السادة / شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية (Crowe) بأتعاب تبلغ 330,000 ريال	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.
12/10/2023	شركة كاتريون للتمويل القابضة
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإسم الشركة (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة (4) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الخامسة (5) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالمشاركة مع شركات أخرى (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة (9) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالأسهم الممتازة (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الحادية عشر (11) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإصدار الأسهم (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة عشر (13) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرين (22) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة والعشرين (23) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة والعشرين (28) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالجمعية العمومية (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة والأربعين (47) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح (مرفق)
نعم	التصويت على إعادة ترتيب وترقيم مواد نظام الشركة الأساسي لتتوافق مع التعديلات المقترحة في حال الموافقة عليها
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة (مرفق)
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ ديليب نيجاوان (عضو مجلس إدارة مستقل)، في المقعد الشاغر في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/05/11م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2025/01/25م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة الخاصة بالشركة
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة المتضمن الموافقة على تعيين الأستاذ فيصل سعيد صباغ، عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/09/04م وحتى نهاية دورة اللجنة الحالية بتاريخ 2025/01/25م
23/10/2023	شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وبنع
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات
نعم	التصويت على تعديل سياسة ومعايير واجرائات العضوية في مجلس الإدارة
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس والأدارة التنفيذية
امتناع	التصويت على تعديل سياسة توزيع الارباح
إرنست وبونغ SR 5,795,000	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربع سنوية والسنوية من العام المالي 2024 وحتى الربع الأول من العام المالي 2027 وتحديد أتعابه

23/10/2023	شركة النهدي الطبية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأستاذ عبدالرحمن عبدالله عامر النهدي، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية استشارات عقارية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (250,000) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للنقل، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية نقل بضائع، علمًا بأن قيمة التعاملات تقدر بمبلغ (7,200,000) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأستاذ عامر صلاح عبد الله النهدي، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (700,000) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للإستثمارات التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (348,600) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النهدي للإستثمارات التجارية، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (287,500) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسواق البحر الأحمر المحدودة، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية خدمات صيانة لمرافق المبنى الرئيسي للشركة، علمًا بأن قيمة التعاملات هي (530,313) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة انتماء للخدمات العقارية، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (1,207,500) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة انتماء للخدمات العقارية، والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ صالح سالم أحمد بن محفوظ وعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبد الإله سالم أحمد بن محفوظ مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية ايجار صيدلية علمًا بأن قيمة التعاملات هي (241,500) ريال سعودي سنويًا، ومدتها سنة ميلادية واحدة، وذلك بالشروط التجارية السائدة ودون مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (أغراض الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة الخامسة من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مدة الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة عشرة من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (إدارة الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة عشر من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات المجلس).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة عشر من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مكافأة أعضاء المجلس).
نعم	التصويت على دمج و تعديل المواد من المادة السادسة والعشرون إلى المادة السادسة والثلاثون مع المادة التاسعة عشر من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة والأربعون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (تكوين الاحتياطات).
نعم	التصويت على حذف المادة الخمسون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (السنة المالية).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة والخمسون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الأحكام الختامية)
نعم	التصويت على إعادة تقييم مواد النظام الأساس.

5. 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 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"
بعد الأستاذ بشر بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1988-1993 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 تخصص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى منات 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 اليمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة اليمامة).
5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابتال، 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:

- ❖ 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. بالإضافة إلى تكاليف السفر إذا دعت الحاجة لحضور الاجتماعات لأعضاء مجلس الإدارة.

بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق:

- لا يوجد .

6. 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 الصندوق لأهدافه.

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمناجزة 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 2023/09/14 م:
 - 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 2023/12/20 م:

- 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.

علمًا 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 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 والحفظ والترتيب رقم (08126-07)، 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 لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.

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

النسبة%	القطاع
14.24%	الطاقة
13.07%	المرافق العامة
11.98%	الخدمات الاستهلاكية

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

النسبة%	القطاع
11.88%	الطاقة
10.06%	المرافق العامة
8.90%	التطبيقات وخدمات التقنية

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

النسبة%	الشركة
11.88%	شركة الزيت العربية السعودية
7.43%	شركة أكوا باور
4.97%	شركة مجموعة تداول السعودية
4.73%	شركة النهدي الطبية
4.17%	مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية

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

النسبة%	الشركة
9.70%	شركة الزيت العربية السعودية
7.76%	شركة أكوا باور
5.67%	شركة مجموعة تداول السعودية
4.92%	الشركة الوطنية للرعاية الطبية
4.77%	مجموعة سيراف القابضة

3. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	36.96%	70.98%	126.93%	103.91%	236.08%
المؤشر الإرشادي	40.75%	59.95%	99.88%	29.36%	40.06%
مؤشر تداول	14.21%	37.72%	52.90%	40.21%	25.34%

تاريخ التأسيس: 15/03/2008

4. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات (خلال الفترة).

تاريخ سريان التغيير 2023/02/09 م.

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

تاريخ سريان التغيير 2023/11/23 م.

تفاصيل التغييرات: تم إضافة التعديل التالي للشروط والأحكام تفاصيل

"من الممكن ان 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".

5. 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 المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في الإصدارات الأولية وأسهم الشركات التي لم يمر على إدراجها أكثر من خمس سنوات أو آخر 20 شركة مدرجة في السوق الرئيسية، فإنه يحق لمدير الصندوق أن يستثمر بنسبة 50% من صافي قيمة أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصول الصندوق في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) وما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).

6. 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

النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق** (النسبة المئوية%)	قيمة المصروف الفعلي (ريال سعودي)	المصاريف
1.86	709,892	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.31	120,000	مجموع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بحد أقصى 30 ألف ريال سنوياً أو 5.00% من إجمالي رسوم الإدارة أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة وعدددهم أربعة وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.30	114,188	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.19	72,231	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.08	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02	7,500.00	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.05	19,688	مصاريف إعداد مؤشر استرشادي (19,687.5 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	527	مصاريف أخرى
0.37	142,442	ضريبة القيمة المضافة
0.00	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
0.37	81,929	رسوم المدير الإداري
0.00	1,892	رسوم الحفظ المستقل
3.41	1,305,404	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2023.		
0.00	0.00	*** إيراد رسوم الاسترداد المبكر (1.75% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمض على اشتراكها 30 يوم تقويمي)
3.41	1,305,404	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.		

وبالله التوفيق وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

Allah is the purveyor of success. Peace be upon Prophet Mohammad and his companions.

أ. اسم أمين الحفظ:

الإيماء 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) وتاريخ 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 ومالكي 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.

ه. مشغل الصندوق:**(1) 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) وتاريخ (2005/11/19).

عنوان شركة أصول وبخيت الاستثمارية

الرياض 11526 ص.ب. 63762

المملكة العربية السعودية

الهاتف: (966-11)4191797.

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

(2) وصف موجز لواجبات مشغل الصندوق ومسؤولياته:

- تتضمن الأدوار الرئيسية لمشغل الصندوق تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في نشرة شروط وإحكام 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 9361 +416 - فاكس 9349 416 11 966+

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 IPO 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 unitholders**

Osool and Bakheet IPO Fund
Open investment fund
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

<u>Index</u>	<u>Page</u>
Independent auditor's report to the unitholders	-
Statement of financial position	4
Statement of profit or loss and other comprehensive income	5
Statement of changes in net assets (equity) attributable to the unitholders	6
Statement of cash flows	7
Notes to the financial statements	8 – 18

Independent Auditor's report to units' owners

To the unitholder of Osool and Bakheet IPO Fund Open Investment Fund (Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Opinion

We have audited the financial statements of Osool and Bakheet IPO 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 other 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 and 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 of 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”) endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards supplement the international standards 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 endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are further described in the “Auditors’ 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, are those matters that 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: Evaluation of financial investments at fair value through profit or loss, which consist of financial investments listed in the Saudi market whose balance as at December 31, 2023 amounted to SR 38,003,895 (December 31, 2022, SR 31,558,854) 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. 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 a key audit matter given the significant impact of the assessment on the financial statements.</p>	<p>Our audit procedures included, among others, based on our judgment, the following:</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 at December 31, 2023. Verifying the fair value of 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' report to the unitholders (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 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 Fund manager and those charged with governance for the financial statements

The Fund Manager 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, the Fund Manager is responsible for assessing the Fund's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the Fund Manager 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.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

Independent Auditor' report to unitholders (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)

- 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 statement 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, 1445H (Corresponding to March 18, 2024)



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

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

	<u>Note</u>	<u>31 December 2023</u>	<u>31 December 2022</u>
Assets			
Investments at fair value through profit or loss	6	38,003,895	31,558,854
Accrued dividends		-	8,554
Cash and cash equivalents		720,287	1,910,351
Total assets		<u>38,724,182</u>	<u>33,477,759</u>
Liabilities			
Due to related parties	7	397,747	374,081
Accrued expenses and other liabilities		69,150	56,666
Total liabilities		<u>466,897</u>	<u>430,747</u>
Equity attributable to the unitholders			
Net assets (equity) attributable to the unitholders		<u>38,257,285</u>	<u>33,047,012</u>
Units in issue (numbers)		<u>11,383,530</u>	<u>13,467,152</u>
Net assets value Per unit		<u>3.36</u>	<u>2.45</u>

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

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

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

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Profit or loss</u>			
Income			
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	6	7,687,185	5,682,169
Unrealized gains/(losses) on investments at fair value through profit or loss	6	3,982,474	(1,136,578)
Dividend income		753,106	967,384
Other income		1,589	7,095
Total income for the year		<u>12,424,354</u>	<u>5,520,070</u>
Expenses			
Management fees	7	(816,376)	(1,032,814)
Custodian fees	7	(69,000)	(69,000)
Operation management fees	7	(156,541)	(189,202)
Independent Custody Form Fees	7	(2,175)	-
Remuneration of board members	7	(120,000)	(120,000)
Other expenses		(69,080)	(68,288)
Total expenses for the year		<u>(1,233,172)</u>	<u>(1,479,304)</u>
Net income for the year		<u>11,191,182</u>	<u>4,040,766</u>
<u>Other comprehensive income</u>			
		-	-
Total comprehensive income for the year		<u>11,191,182</u>	<u>4,040,766</u>

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

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

Statement of changes in net assets attributable to units' owners
For the year ended at December 31, 2023
(By Saudi Riyal)

	2023	2022
Net assets value (equity) attributable to the unitholders, beginning of the year	33,047,012	30,917,446
Net income for the year	11,191,182	4,040,766
Subscription and redemption to the unitholders		
Proceeds: units subscribed	1,967,105	25,575,910
Payments: units redeemed	(7,948,014)	(27,487,110)
Net change of unit transactions	(5,980,909)	(1,911,200)
Net assets (equity) value attributable to the unitholders, at the end of the year	38,257,285	33,047,012

Unit transactions

Transactions in units during the year are summarized as follows:

	2023	2022
	Unit	Unit
Units number, beginning of the year	13,467,152	13,205,639
Subscribed units	630,048	10,473,869
Redeemed units	(2,713,670)	(10,212,356)
Units number, at the end of the year	11,383,530	13,467,152

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

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cash flows from operating activities		
Net income for the year	11,191,182	4,040,766
Adjustments to reconcile net profit for the year to operating activities		
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	(7,687,185)	(5,682,169)
Unrealized (gains)/losses on investments at fair value through profit or loss	(3,982,474)	1,136,578
Dividend income	(753,106)	(967,384)
	<u>(1,231,583)</u>	<u>(1,472,209)</u>
Changes in operating assets and liabilities		
Proceeds from sale of Investments at fair value through profit or loss	29,328,725	61,596,526
Addition to Investments at fair value through profit or loss	(24,104,107)	(60,081,058)
Advance payments for investments	-	379,100
Proceeds from dividends income	761,660	958,830
Due to related parties	23,666	22,230
Accrued expenses and other liabilities	12,484	3,760
Net cash generated from operating activities	<u>4,790,845</u>	<u>1,407,179</u>
Cash flows from financing activities		
Proceeds from units subscribed	1,967,105	25,575,910
Payments for units redeemed	(7,948,014)	(27,487,110)
Net cash used in financing activities	<u>(5,980,909)</u>	<u>(1,911,200)</u>
Net change in cash and cash equivalents	<u>(1,190,064)</u>	<u>(504,021)</u>
Cash and cash equivalents, beginning of the year	<u>1,910,351</u>	<u>2,414,372</u>
Cash and cash equivalents, at the end of the year	<u><u>720,287</u></u>	<u><u>1,910,351</u></u>

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

Osool and Bakheet IPO Fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements

For the year ended at December 31, 2023

1 - The Fund and its Activities

- a) Osool and Bakheet IPO Fund (the “Fund”) is an open-ended investment fund that aims to develop capital by achieving positive added value compared to the indicative index while bearing the lowest possible level of risk by investing in the initial public offering of Saudi joint stock companies as well as the shares of newly listed companies within five years of their listing, or the last twenty companies listed in the market. The fund manager may invest no more than 50% of the fund’s net asset value in the shares of Saudi small and medium companies, and no more than 30% of the net asset value in the unit’s real estate traded (including units of funds managed by the fund manager) and no more than 30% of its net asset value in the shares of companies listed on the parallel market - Nomu. Where all investments are compatible with Sharia principles approved by the Sharia Board of the Fund.

The fund's offering was approved on Muharram 27, 1429 (corresponding to February 5, 2008) under the approval of the Capital Market Authority, and its operations began on Rabi' Al-Awwal 8, 1429 (corresponding to March 16, 2008).

- b) Osool and Bakheet 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.

The fund manager 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.

- c) The terms and conditions of the fund were issued on Safar 22, 1429 (corresponding to February 29, 2008), on Rajab 9, 1445 (corresponding to November 23, 2023).
- d) The address of the fund manager is as follows:
Osool and Bakheet Investment Company
PO Box 63762 Riyadh 11526
Kingdom Saudi Arabia

2 - Regulating Authority

The Fund is governed by Investment Funds Regulations (the “Regulations”), issued by Capital Market Authority (CMA) on 3 Dhul Hijjah 1427H (corresponding to 24 December 2006), and as of 6 Safar 1438H (corresponding to November 6, 2016) to the new Investment Funds Regulations (“the amended Regulations”) issued by CMA on 16 Sha‘ban 1437H (corresponding to May 23, 2016), The Regulations have been amended (“amended Regulations”) on 17 Rajab 1442H (corresponding to March 1, 2022) detailing requirements for all types of funds in the Kingdom of Saudi Arabia. The amended Regulations Effective starting from 19 Ramadan 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).

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.

Osool and Bakheet IPO Fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

Notes to the financial statements (continued)

For the year ended at December 31, 2023

3 - Basis of preparation (continued)

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 Group has also applied the following standards and 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.

B. Standards issued but not yet effective

Following are the new standards and amendments to standards which are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024 and earlier application is permitted; however, the Group has not early adopted them in preparing these Consolidated Financial Statements. These amendments are not expected to have significant impact in the Group's Consolidated 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 an entity 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.

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

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

B. Standards issued but not yet effective (continued)

- **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 entity 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 adopted:

Current versus 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.

All other liabilities are classified as non-current

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents 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.

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.

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

5 -Significant accounting policies (continued)

Related parties (continued)

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.

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.

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

5 -Significant accounting policies (continued)
Financial instruments (continued)

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.

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.

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

5 - Significant accounting policies (continued)

Redeemable units (continued)

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.

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.

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.

Expenses

All direct and related expenses of the fund consist of all fees and expenses incurred by the subscribers "units owners" 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.

Net profit or loss on financial assets and liabilities carried at fair value through profit or loss

Net gains or losses resulting from financial assets and liabilities listed at fair value through profit or loss represent changes in the fair value of financial assets and financial liabilities held for trading purposes or classified upon initial recognition at fair value through profit or loss, excluding special commission, dividends and expenses. Unrealized gains and losses represent changes in the fair value of financial instruments for the year resulting from the reversal of unrealized gains and losses on financial instruments for the previous year that were realized during the period of preparation of the financial statements. Realized gains and losses are calculated on disposals of financial instruments classified at fair value through profit or Loss using the weighted average cost method. It represents the difference between the original book value of the financial instrument and the disposal amount or cash payments or receipts made in relation to derivative contracts (excluding payments or receipts in 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

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. As of the date of approval of the financial statements, the fund manager had not prepared the information statement and deposited it with the Zakat, Tax, and Customs Authority.

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

5 - Significant accounting policies (continued)

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 financial position 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.

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	
	% Total of market value	Market value 2023	% Total of market value	Market value 2022
Equity investments (by sector)				
Applications & Technology				
Services	%13.25	5,035,438	%8.82	2,782,046
Energy	%11.96	4,544,430	%13.03	4,110,909
General facilities	%10.13	3,850,319	%15.57	4,914,934
Healthcare	%8.82	3,352,672	%11.19	3,530,956
Consumer Goods Distribution	%8.36	3,177,438	-	-
Business & Professional Services	%7.62	2,898,008	%6.83	2,155,560
Luxury Retail	%6.86	2,609,116	%1.79	565,814
Consumer Services	%6.40	2,431,553	%12.76	4,027,456
Transportation	%6.25	2,373,967	-	-
Base material	%6.07	2,305,753	%4.88	1,538,629
Real Estate Management & Development	%5.49	2,087,837	%3.21	1,013,721
Financial Services	%5.38	2,043,888	%5.94	1,873,169
Insurance	%3.01	1,143,324	-	-
Capital Goods	%0.40	150,152	-	-
Food Retail	-	-	%7.24	2,285,778
Media & Entertainment	-	-	%3.30	1,042,394
Pharmaceuticals	-	-	%2.05	645,909
Long-term goods	-	-	%3.40	1,071,579
	%100	38,003,895	%100	31,558,854

- B. The movement on investments at fair value through profit or loss as at December 31 is as follows:

	2023	2022
Book value, beginning of the year	31,558,854	28,528,731
Purchases during the year	24,104,107	60,081,058
Sales during the year - C	(21,641,540)	(55,914,357)
Unrealized profit/(losses) from investments at fair value through the profit or loss list	3,982,474	(1,136,578)
Market value, at the end of the year	38,003,895	31,558,854

- C. The amount represents the book value of investments at fair value through profit or loss, sold for an amount of SAR 29,328,725 as at 31 December 2023 (2022: SAR 61,596,526, which resulted in realized profits of SAR 7,687,185 (2022: SAR 5,682,169)).
- D. The total cost of investments as of December 31, 2023 amounted to 34,021,421 Saudi riyals (2022: 32,695,432 Saudi riyals).

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

7 - Due to related parties

Management fee

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 0.03% annually of the fund's net assets, with a minimum of 5,000 Saudi riyals per month, and the independent custody model fees amount to 0.01% of the fund's net assets, with a maximum of 250,000 Saudi riyals annually, and the fees due are paid every 3 months.

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. The balances due to related parties are as follows:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Osool & Bakheet Investment Company	259,322	235,878
Alinma investment	18,425	18,203
Board of directors' members	120,000	120,000
	<u>397,747</u>	<u>374,081</u>

B. The material transactions with the related parties are as follows:

<u>Related party</u>	<u>Nature of relation</u>	<u>Type of transactions</u>	<u>Transaction amount</u>	
			<u>2023</u>	<u>2022</u>
Osool & Bakheet Investment Company	Fund manager	Management fees	816,376	1,032,814
		Operations management fees	156,541	189,202
Alinma investment	Custodian	Custody fees	69,000	69,000
		Independent Custody Form Fees	2,175	-
Board of Directors	Board of Directors	Annual rewards	120,000	120,000

8 - Financial instruments and risk management

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 at December 31, 2023
(By Saudi Riyal)

8 - Financial instruments and risk management (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 equivalents	720,287	1,910,351
Investments at fair value through profit and loss	38,003,895	31,558,854

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 rate risk:

Foreign exchange rate risk results from changes and fluctuations in the value of financial instruments as a result of changes in foreign exchange rates. The Company's foreign currency risk management aims to protect future cash flows in Saudi Riyals, US Dollars and European Euros. Foreign currency exposures related to cash flows are taken into account at the fund level and mainly consist of currency exchange risks arising 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 makes adjustments to 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 at December 31, 2023
(By Saudi Riyal)

8 - Financial instruments and risk management (continued)

Risk management (continued)

Market risk (continued)

- Capital risk (continued)

an analysis of percentages of the fund's debt-to-equity ratio is as follows:

	<u>ﺃ2023</u>	<u>ﺃ2022</u>
Total liabilities	466,897	430,747
Less: Cash and cash equivalents	(720,287)	(1,910,351)
Net debt	(253,390)	(1,479,604)
Total equity	38,257,285	33,047,012
The debt-to-equity ratio	-	-

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	397,747	-	-	-	397,747
Accrued expenses and other liabilities	69,150	-	-	-	69,150
	<u>466,897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>466,897</u>
<u>As at December 31, 2023</u>					
Due to related parties	374,081	-	-	-	374,081
Accrued expenses and other liabilities	56,666	-	-	-	56,666
	<u>430,747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>430,747</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 at December 31, 2023
(By Saudi Riyal)

8 - Financial instruments and risk management (continued)

Fair value (continued)

A fair value measurement of a non-financial asset takes into account 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>38,003,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,003,895</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 day evaluation

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

10 - Subsequent events

On 5 Shaaban 1445 AH (corresponding to February 15, 2024), the Fund Manager made 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 Ramadan 8, 1445 (Corresponding to March 18, 2024).