

أصول وبخيت

OSOOL & BAKHEET

الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أصول وبخيت

OSOOL & BAKHEET FUND

المشاركة بأسهم السوق الموازية | PARALLEL MARKET TRADING EQUITY

التقرير السنوي
Annual Report
2022

شركة أصول وبخيت للاستثمار
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
INVESTMENT | الاستثمار

مدير الصندوق

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

الإنماء للاستثمار
alinma investment

أمين الحفظ

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

RSM

المحاسب القانوني

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

دار
المراجعة
الشرعية
SHARIYAH
EYTHA BULAW

اللجنة الشرعية

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

هيئة السوق المالية
Capital Market Authority



الجهة المنظمة

أ. معلومات صندوق الاستثمار:

- 1 اسم صندوق الاستثمار:**
صندوق أصول وبخيت للمناجزة بأسهم السوق الموازية.
- 2 أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته:**
تتمثل أهداف الصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد مطلق على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في نمو - السوق الموازية وأسهم الشركات الصغيرة والمتوسطة في السوق الرئيسية، وله صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق). بالإضافة إلى إمكانية استثمار السيولة النقدية المتوفرة في ودائع آجلة بالريال السعودي لدى المصارف المرخصة في المملكة العربية السعودية على أن تكون جميع الاستثمارات متوافقة مع الضوابط الشرعية التي تقرها اللجنة الشرعية للصندوق.
- 3 سياسات توزيع الدخل والأرباح:**
لن يتم توزيع أي أرباح على المشتركين، بل سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق. وبما أن الصندوق مملوك من قبل المشتركين فإنهم يتشاركون في ربح وخسارة الصندوق كل بنسبة ما يملكه من وحدات في الصندوق.
- 4** يحق لمالك 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
- 5 المؤشر الاسترشادي:** هو مؤشر السوق الموازية (نمو حد أعلى) المزود من قبل السوق المالية السعودية (تداول)، حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة.

ب. أداء الصندوق:

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

2022	2021	2020	2019	2018	
20,591,510	31,724,234	16,603,018	3,122,863	1,006,807	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
3.43	4.61	3.98	1.91	0.88	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.81	4.69	4.03	1.91	0.95	ج. أعلى قيمة لصادف أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.38	3.98	1.62	0.87	0.76	د. أقل قيمة لصادف أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
5,988,026	6,308,631	4,172,205	1,631,121	1,150,653	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة كما في نهاية السنة المالية.

* منذ التأسيس: 2017/04/5

2 سجل أداء يغطي:

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

سنة واحدة	3 سنوات	منذ التأسيس*
-25.35%	79.70%	243.88%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

منذ التأسيس*	2018	2019	2020	2021	2022
243.88%	0.8%	118.7%	107.9%	15.8 %	-25.35%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

4. الإفصاح عن ممارسات التصويت السنوية على أن تحتوي اسم المصدر وتاريخ الجمعية العمومية وموضوع التصويت وقرار التصويت (موافق / غير موافق / الامتناع عن التصويت).

لقد تم الحضور والتصويت على معظم الجمعيات العمومية الخاصة بالصندوق، كما تم الإفصاح عن ممارسات التصويت بما يلزم، والتفاصيل كما يلي:

شركة علم	09/05/2022
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على صرف مبلغ (1,399,285.71) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة، وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2022م والربع الأول من العام 2023م وتحديد أتعابه.	شركة الدكتور محمد العمري و شركاه محاسبون قانونيون
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م وقدرها (232,800,000) ريال سعودي بواقع (3) ريال للسهم والتي تمثل 30% من القيمة الاسمية للسهم بعد خصم الزكاة وذلك للأسهم المستحقة للأرباح والبالغ عددها (77,600,000) سهماً. وستكون احقية الأرباح الموزعة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم تحديد تاريخ التوزيع لاحقاً.	نعم
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.	نعم
شركة سمو العقارية	2022/05/17
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه.	شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبد الرحمن آل الشيخ - العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	نعم
التصويت على صرف مبلغ (750,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/21م.	نعم
التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الإنماء للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الإنماء للاستثمار - مدير صندوق صاحبة سمو (الذي تمتلك سمو القابضة المساهم بالشركة بطريقه غير مباشرة وحدات في الصندوق) بغرض تطوير البنية التحتية بالكامل لمشروع صاحبة سمو والبنية القوقية لجزء من المشروع وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 1437-11-29 هجري الموافق 2016-9-1 بمبلغ وقدره (49,803,310) ريال سعودي (تسعة واربعون مليون و ثمانمائة وثلاثة الاف وثلاثمائة وعشرة ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت إيرادات الشركة من هذا المشروع خلال عام 2021 مبلغ وقدره (15,000,000) ريال) خمسة عشر مليون ريال سعودي فقط لا غير ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .	نعم

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الإنماء للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة الإنماء للاستثمار - مدير صندوق ضاحية سمو (الذي تمتلك سمو القابضة المساهم بالشركة بطريقه غير مباشرة وحدات في الصندوق) بغرض تطوير البنية التحتية بالكامل لمشروع ضاحية سمو والبنية القوية لجزء من المشروع وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 16-12-1440 هجري الموافق 18-8-2019 لتطوير مشروع البوابة بمبلغ وقدره (5,000,000 ريال سعودي) خمسه مليون ريال سعودي وهو عقد مستمر وقد بلغت ايرادات الشركة من هذا المشروع خلال عام 2021 مبلغ وقدره (2,241,026 ريال) اثنان مليون ومائتان وواحد وأربعون ألف وستة وعشرون ريال سعودي فقط لا غير ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي في عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة أدير العقارية بغرض إدارة تطوير البنية التحتية للأرض المقام عليها مشروع درة المباركية بعرض والتي تمتلكها شركة أدير العقارية، وقد تم توقيع ملحق للاتفاقية الأساسية بتاريخ 06/05/1441هـ (الموافق 01/01/2020 م) بمبلغ (30,000,000 ريال) ثلاثون مليون ريال سعودي، وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2021 مبلغ قدره (15,000,000 ريال) خمسة عشر مليون ريال سعودي ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد بين شركة سمو العقارية وشركة أدير العقارية بغرض تأجير فرع مكتبها بمدينة جدة، وقد وقع هذا العقد بتاريخ (2021/01/14) ميلادي، ومدة العقد ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ (2023/12/31) ميلادي، وقد بلغت المبالغ التي دفعتها الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (308,632 ريال) ثلاثمائة وثمانية آلاف وستمائة واثنان وثلاثون ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة أدير العقارية بغرض إدارة تطوير البنية القوية للأرض المقام عليها مشروع أرين، والتي تمتلكها شركة أدير العقارية، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 06/01/1441 هجري الموافق 01/01/2020 ميلادي مقابل انجاب قدرها 10% من إجمالي تكلفة المشروع، وقد بلغت إيرادات الشركة عن هذا المشروع عن عام 2021 مبلغ وقدره (5,000,000 ريال) خمسة ملايين ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة سمو القابضة بغرض إدارة تطوير أرض كورنيش الخبر الواقعة بحي النورس شرق مخطط بنرومين، والتي تمتلكها شركة سمو القابضة وشركاء آخرون، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 23/03/2021 ميلادي، وقد بلغت إيرادات الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (9,669,712 ريال) تسعة ملايين وستمائة وتسعة وستون ألف وسبعمائة واثنى عشر ريال سعودي، ولا يوجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أسمو للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة أسمو للتطوير العقاري بغرض تقديم خدمات فنية لتطوير مشروع أبراج شركة أسمو للتطوير العقاري الواقعة في مدينة جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 28/10/2021 ميلادي وقد بلغت إيرادات الشركة عن عام 2021 مبلغ وقدره (23,000,000 ريال) ثلاثة وعشرون مليون ريال سعودي ، ولا يوجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية سداد فرض مع شركة سمو القابضة يتم بموجبها تنازل شركة سمو العقارية عن مبلغ 113,160,313 ريال سعودي من حصتها في مشروع مدخل مكة لصالح شركة سمو القابضة مقابل قيام شركة سمو القابضة بسداد القرض القائم على شركة سمو العقارية لصالح البنك ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سمو القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية مبادلة حصص مع شركة سمو القابضة يتم بموجبها تنازل شركة سمو القابضة عن (10٪) من حصتها في ملكية شركة نال للتطوير والاستثمار العقاري كما في 31 ديسمبر 2020 لصالح شركة سمو العقارية بمبلغ 68,055,780 ريال سعودي مقابل حصول شركة سمو القابضة على حصة استثمارية بنفس القيمة في مشروع مدخل مكة ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أدير العقارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية بين شركة سمو العقارية وشركة أدير العقارية بغرض تسويق مشروع دار سمو، ضمن مشروع خيالا السكني (منطقة 2) والواقع في حي الحمدانية - جدة، وقد تم توقيع الاتفاقية بتاريخ 22/1/1442هـ الموافق 10/9/2020م تتحصل بموجبها شركة أدير العقارية على نسبة 2,5% من إجمالي المبيعات غير شاملة قيمة أرض المشروع، وقد بلغ حجم التعامل عن هذا المشروع خلال عام 2021م مبلغ وقدره (8,352,632 ريال) ثمانية ملايين وثلاثمائة اثنين وخمسون ألف وستمائة اثنين وثلاثون ريال سعودي، ولا توجد بالعقد شروط أو مزايا تفضيلية .
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض فرحان مبارك القحطاني في

	عمل منافس لأعمال الشركة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي - عن العام المالي 2022 م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسيكون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الصواب والجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (زياد بسام محمد البسام/عضو من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2022-03-12م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-08-15م وذلك بدلاً من عضو اللجنة المستقيل (خالد أحمد مصطفى قايد / عضو من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 2022-03-12م.
نعم	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (3) إلى (4) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (4) أعضاء، وذلك بتعيين (خالد صالح عبدالله العقيل/ عضو مستقل) رئيساً للجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023-08-15م.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (18,750,000) ريال على المساهمين عن نتائج أعمال النصف الثاني من عام 2021م بواقع (50 هاللة) لا غير عن كل سهم ما يعادل 5% من إجمالي رأس مال الشركة، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة (تاريخ الاستحقاق)، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
شركة اللجين 2022/05/18	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح للشركة للأعوام 2022م و2023م وهي: توزيع أرباح على مساهمي الشركة بحد أدنى (1) ريال سعودي بما يعادل 10% من رأس المال المدفوع عن كل سنة للأعوام 2022م و2023م. وعلماً أن سياسة توزيعات الأرباح قابلة للتغيير بناءً على التالي: (1) أي تغييرات جوهرية في استراتيجية وأعمال الشركة. (2) زيادة استثمارات ومشاريع الشركة المستقبلية. (3) أي التزامات مالية أو مستقبلية لجهات تمويلية
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية عن العام المالي 2022م.
شركة العظم والسديري وال الشيخ وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون	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 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على التكاليف الإضافية للمراجع الخارجي والمتعلقة بتوحيد القوائم المالية لعام 2021م.
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أغراض الشركة).
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة.
نعم	التصويت على إيقاف نسبة التجنيب والبالغة عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة، وذلك بسبب بلوغ رصيد الاحتياطي النظامي كما في 2021-12-31م نسبة (41.63%) من رأس المال، وذلك ابتداءً من النتائج المالية للشركة المنتهية في 2022-03-31م
شركة اسمنت الرياض 23/05/2022	
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2022/06/15م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2025/06/14م
20%	شعيل جارالله محمد عايض
20%	عبدالمحسن راشد عبدالرحمن الراشد
20%	ناصر فضل محضار عقيل
20%	فهد حزام محمد النابت
20%	خالد عبدالله عبدالعزيز الملحم
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م

نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الراشد للإسمنت والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صلاح الراشد وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن الراشد مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 99.7 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الأول، الربع الثاني، الربع الثالث والسنوية للسنة المالية 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2021م بواقع (0.75) ريال للسهم والتي تمثل 7.5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 90 مليون ريال، على أن تكون أحقية أرباح النصف الثاني لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية و المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترحة توزيعها عن عام 2021 م هو (1.75) ريال للسهم والتي تمثل 17.5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي 210 مليون ريال، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع أرباح النصف الثاني لاحقاً
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,100,000) اثنين مليون ومائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (300,000) ثلاثمائة ألف ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م، وتحديد تاريخ الإستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منظومة المباني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ خليفة الملحم مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 2.3 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طوى والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ ناصر عقيل مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت خلال العام 2021م بقيمة 80.3 مليون ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة
شركة علم	
نعم	التصويت على تعديل المادة (المادة الثانية) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ(اسم الشركة)
	التصويت على انتخاب أعضاء مستقلين لعضوية مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين لاستكمال الدورة الحالية التي ابتدأت بتاريخ 2021/11/25م ولمدة ثلاثة سنوات حيث تنتهي في 2024/11/24م.
33%	عبدالرحمن محمد التنيان
33%	عبدالهادي علي العمري
34%	فواز حمد الفواز
نعم	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (4) إلى (5) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (5) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2024/11/24م.
شركة العبيكان للزجاج	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 2021-12-31 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021-12-31 م.
كي بي ام جي محاسبون قانونيون	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 2022م والربع الأول من عام 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2022م.
نعم	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م، بواقع (1) ريال ونسبة (10%) من رأس المال وبمبلغ إجمالي قدره (24 مليون) ريال
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات برنامج رواتب الموظفين خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 219,158 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات تخليص جمركي واستشارات وخدمات البرنامج المحاسبي خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 871,423 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العبيكان للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العبيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران

	العيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن استشارات برنامج التميز الصناعي خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 534,942 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للحلول الرقمية والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات واستشارات برنامج الرقمنة خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 164,409 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للتعليم والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس / عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات واستشارات برنامج الروبوت خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 151,369 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان للطباعة والتغليف والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن مشتريات مواد تغليف خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 249,780 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشثري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف دعم خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 2,977,457 ريال سعودي.
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة باسم الشركة .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشثري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف أخرى محملة على الشركة خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 171,990 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشثري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مبيعات زجاج خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 49,217,772 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة العيكان أي جي سي للزجاج والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/عبدالله العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / عمران العيكان وعضو مجلس الإدارة السيد / يزيد الشثري وعضو مجلس الإدارة السيد / تركي البيز مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات مشاركة (إيجار الأرض والمخازن والشحن والخدمات الأخرى) خلال العام 2021م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 6,385,466 ريال سعودي.
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة باجتماعات المجلس .
شركة بنان العقارية	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 /12/ 2021م
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المنتهي في 31/12/2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية المدققة للشركة عن العام المنتهي في 31/12/2021م
شركة اللحد واليحيى محاسبون قانونيون	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 من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في 31/12/2021م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و(الشركة الدولية للفنادق) والتي لرئيس مجلس الإدارة (عبد المحسن عبد العزيز الحقباني) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير فندق فويج بحي ام الحمام المملوك لشركة بنان العقارية لصالح شركة الدولية للفنادق لمدة ثلاث سنوات بقيمة إيجارية 3.5 مليون سنويا ولا يوجد شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و(الشركة الدولية للفنادق) والتي لرئيس مجلس الإدارة (عبد المحسن عبد العزيز الحقباني) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مبنى شقق مفروشة بحي السليمانية المملوك لشركة بنان العقارية لصالح شركة الدولية للفنادق لمدة 5 سنوات بقيمة إيجارية 2 مليون سنويا ولا يوجد شروط تفضيلية .
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية مبلغ (6,000,000) ريال على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31/12/2021م بواقع (0.30) ريال لكل سهم، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين بسجل مساهمين الشركة لدى شركة مركز ايداع اللأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق . سيتم الاعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقا

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
13/06/2022	شركة وطني للحديد الصلب
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2021 م
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021 م.
نعم	اعتماد لائحة لجنة المراجعة
15/06/2022	شركة ألف ميم ياء للمعدات والأجهزة الطبية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول والسنوات من العام المالي 2022م وتحديد انتخابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م بواقع (1.75) ريال للسهم والتي تمثل 17.5% من القيمة الاسمية للسهم، وبإجمالي مبلغ (12,250,000) اثنا عشر مليوناً ومائتان وخمسون ألف ريال سعودي، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً
نعم	التصويت على سياسة مكافآت مجلس الإدارة
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على تعديل المادة الأولى (1) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالتحويل
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإسهم الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة (3) من النظام الأساسي والمتعلقة بأغراض الشرك
20/06/2022	شركة جازر الدولية لتقنية نظم المعلومات
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2021م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتفويض الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (1,200,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2021م.
كي بي ام جي (KPMG)	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوات من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد انتخابه.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ذروة القابضة في العام 2021م، والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقود إيجار وخدمات صيانة بمبلغ 2,743,823 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة دار الفكرة المميزة في العام 2021م، والتي لرئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير مشعل بن سلطان بن عبدالعزيز آل سعود، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقود خدمات تشييد وإنشاء بمبلغ 1,027,951 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في

	هذا العقد
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بونات لتقنية المعلومات في العام 2021م، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران والأستاذ/ عبدالوهاب البتيري، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات تقنية المعلومات بمبلغ 207,000 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق ذا شيفر
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة هلة التجارية في العام 2021م، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران والأستاذ/ عبدالوهاب البتيري، مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن فواتير مشتريات بمبلغ 157,717 ريال سعودي علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا العقد
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق ذا شيفر
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز العمران في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نغاع
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في عدد من الصناديق من خلال شركة تأثير المالية (Impact46) والتي بدورها تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نغاع
نعم	التصويت على تعديل المادة (14) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل المساهمين)
امتناع	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالوهاب البتيري في عمل منافس لأعمال الشركة، وذلك كونه يملك حصصاً في شركة شركاء وتر تستثمر في تطبيقات توصيل منافسة لأعمال المجموعة ومنها تطبيق نغاع
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التحول)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (المركز الشاغر في المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (31) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات)
نعم	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الوثائق المالية)
نعم	التصويت على تعديل المادة (47) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (توزيع الأرباح)
نعم	التصويت على تعديل المادة (52) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أحكام ختامية)
شركة موبى الصناعية	
21/06/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م
شركة سليمان عبدالله الخراشي	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص القوائم المالية النصف سنوية ومراجعة القوائم المالية السنوية لعام 2022 م، وتحديد أنعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
نعم	التصويت على صرف مبلغ (318,494) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م
شركة جروب فايف السعودية للأنايب	
26/06/2022	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (472,205) أربعمئة وأثنان وسبعون ألفاً ومئتان وخمسة ريال

	مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (277,000) مئتان وسبعة وسبعون ألف ريال مكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
كي بي أم جي للاستشارات المهنية 200,000 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول من العام المالي 2022 والسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م وتحديد أتعابه.
28/06/2022	شركة مهارة للموارد البشرية
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية السنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من المسؤولية فيما يتعلق بإدارتهم لأعمال الشركة خلال العام المالي 2021م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ربع سنوي، عن العام المالي 2022م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام اعتباراً من تاريخ موافقة الجمعية 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 أطراف للخدمات المساندة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة التاليين: الأستاذ سليمان الماجد، الأستاذ عبدالله الماجد، الدكتور سعود الشثري، الأستاذ علي الدماطي، الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة من تاريخ 2021-04-23م إلى 2022-04-23م و بدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 109,800,516 ريال سعودي.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة شفاء العربية الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة من تاريخ 2021-02-20م إلى 2022-02-20م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 1,230,547 ريال سعودي .
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2.909.000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مزن لأنظمة الاتصالات، والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور عبدالله العمرو مصلحة غير مباشرة فيها ، وهي عبارة عن إيجار مبنى لمدة سنة من تاريخ 2021-04-07م إلى 2022-04-07م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 573,204 ريال سعودي .
29/06/2022	الشركة الطبية العربية العالمية القابضة
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.
نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م
نعم	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 60,000,000 ريال (ستون مليون ريال سعودي) على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع 3 ريال للسهم الواحد وبنسبة 30% من رأس المال 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، على أن يتم توزيع الأرباح يوم 18 يوليو 2022م.
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين والمعتمد من مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2022/4/21م، وتفويض مجلس الإدارة من أجل تحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبجد أقصى (210,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق الموارد الذاتية للشركة، 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 (3) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير

العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وذلك في حال الموافقة على البند رقم 9 أعلاه.	
التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (التحول).	نعم
التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (اسم الشركة).	نعم
التصويت على تعديل المادة (14) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شهادات الاسهم)	نعم
التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل المساهمين).	نعم
التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شراء الشركة لأسهمها)	نعم
التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (المركز الشاغر في مجلس الإدارة)	نعم
التصويت على تعديل المادة (24) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات مجلس الإدارة).	نعم
التصويت على تعديل المادة (27) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (اجتماعات مجلس الإدارة).	نعم
التصويت على تعديل المادة (36) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل حضور الجمعيات).	نعم
التصويت على تعديل المادة (39) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات).	نعم
التصويت على تعديل المادة (48) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات مراجع الحسابات).	نعم
التصويت على تعديل الفقرة الثانية من المادة (50) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الوثائق المالية)	نعم
التصويت على تعديل المادة (51) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح).	نعم
التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (30) تتعلق بـ (تعارض المصالح)	نعم
التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (42) تتعلق بـ (لجان مجلس الإدارة).	نعم
التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (47) تتعلق بـ (لجنة الترشيحات والمكافآت).	نعم
التصويت على إعادة تقييم مواد نظام الشركة الأساس.	نعم
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2022م، وذلك في حال تمت الموافقة على بند تعديل المادة (51) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بتوزيع الأرباح والمدرج للتصويت عليه في جدول أعمال الجمعية الحالية.	نعم
شركة مطاعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة	
التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31	نعم
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2021م	نعم
التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31	نعم
التصويت على تعديل المادة الأولى في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (التحول)	نعم
التصويت على تعديل المادة الثانية في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (اسم الشركة)	نعم
التصويت على تعديل المادة الثالثة عشر في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (سجل المساهمين)	نعم
التصويت على تعديل المادة الثامنة والعشرون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (اللجنة التنفيذية)	نعم
التصويت على تعديل المادة الرابعة والثلاثون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)	نعم
التصويت على تعديل المادة الثامنة والثلاثون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات)	نعم
التصويت على تعديل المادة التاسعة والأربعون في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (الوثائق المالية)	نعم
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية ربع سنوية أو نصف سنوية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م	نعم
التصويت على صرف (2,023,626) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان عن الفترة من تاريخ 2021/1/1م وحتى 2021/12/31م	نعم
التصويت على الأعمال والعقود التي تم إبرامها بين الشركة وشركة يسوى - طرف ذو علاقة والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة السيد محمد علي الرويع مصلحة مباشرة فيها حيث أن السيد محمد علي الرويع هو أحد ملاك شركة يسوى . وهي عبارة عن تقديم خدمات النقل والتوصيل للشركة في المملكة العربية السعودية. بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021 ما قيمته (4,270,230) مليون ريال.	نعم
التصويت على الأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وشركة سالدوتش والتي يكون لرئيس مجلس الإدارة السيد محمد علي الرويع فيها مصلحة غير مباشرة لأنها مملوكة لأخيه. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في بيع المواد الغذائية والمشروبات في المملكة العربية	نعم

	السعودية. بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021 ما قيمته (44,964) ألف ريال سعودي.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون (BDO)	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية نصف السنوية والسنوية للسنة المالية 31 ديسمبر 2022، وتحديد أتعابه
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 25 مليون ريال إلى 35 مليون ريال عن طريق منح أسهم مجانية لمساهمي الشركة وفقاً لما يلي: • تتم الزيادة برسالة مبلغ (10,000,000) مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. • سيتم منح المساهمين سهمين مقابل كل خمسة أسهم مملوكة. • بلغ عدد الأسهم قبل الزيادة 2.5 مليون سهم وبعد الزيادة 3.5 مليون سهم. • نسبة الزيادة 40%. • تهدف هذه التوصية إلى مواكبة نمو الشركة وتوسع أعمالها وتقوية مركزها المالي. • تعديل المادة السابعة في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (رأس المال) (مرفق) • تعديل المادة الثامنة في نظام الأساس للشركة المتعلقة بـ (الاكتتاب في الأسهم) (مرفق) في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. وفي حالة وجود كسور أسهم، سيتم تجميعها في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم، وتباع بسعر السوق، ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنفعة كل حسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم
نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2021/09/21م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م بواقع 3.20 ريال ونسبة 32% من قيمة السهم الاسمية
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
25/07/2022 شركة أسمنت الرياض	
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2022/07/25م وتنتهي بتاريخ 2025/06/14م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح): - الأستاذ عبدالله عتيق الفوزان - الأستاذ محمد عبدالعزيز الشايع - الدكتور عبدالله صغير الحسيني
23/08/2022 شركة أكاديمية التعلم	
نعم	التصويت على سياسة توزيع الأرباح للأعوام 2022، 2023، 2024م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (9000000) ريال على المساهمين عن النصف الأول لعام 2022م، وتبلغ حصة السهم من التوزيع 1,5 ريال تمثل نسبة 15% من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الألفية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / سعدون بن خالد الخالدي (عضو غير تنفيذي) عضواً بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 19 / 7 / 2022م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 25 / 6 / 2026م خلفاً للعضو السابق الأستاذة/ سها سعد السيف (عضو غير تنفيذي).
28/08/2022 شركة لن للاستثمار	
امتناع	التصويت على إحالة أعمال مجلس الإدارة من تاريخ انتهاء دورته بتاريخ 2022-06-13م وحتى موعد انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ 2022-08-28م.
	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين للدورة القادمة، والتي تبدأ من تاريخ 2022-08-28م لمدة ثلاث سنوات و تنتهي بتاريخ 2025-08-27م.
20%	سلطان بن عبداللطيف بن عبدالله نقلي
20%	عادل بن عبدالعزيز بن ناصر العبد السلام
20%	ابراهيم بن فهد بن محمد العساف
20%	ناصر بن سعد بن سعود العريفي
20%	سليمان بن عبدالعزيز بن ناصر الباتلي
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية 2022-08-28م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2025-08-27م، علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم : 1 - سلطان بن عبداللطيف بن عبدالله نقلي من داخل المجلس 2- عادل بن عبدالعزيز بن ناصر العبد السلام من داخل المجلس 3- رضا بن علوي بن سالم العبدروس من خارج المجلس
نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة المراجعة

نعم	التصويت على اعتماد لائحة لجنة المكافآت والترشيحات
نعم	التصويت على اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على اعتماد سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة
نعم	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (إسم الشركة).
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات الرئيس والنائب والنائب والعضو المنتدب و أمين السر) الفقرة الخاصة " صلاحيات العقارات شاملة
نعم	التصويت على إضافة المادة (13) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (شراء الأسهم ورهنها)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة)
28/08/2022	
شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام	
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.
نعم	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م
الدكتور محمد العمري وشركة 95,000.00 ريال سعودي	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية من العام المالي 2022م والنصف الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أنعائه
نعم	التصويت على تعديل المادة (45) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي، عن العام المالي 2022م في حال تمت الموافقة على البند رقم (5) من جدول أعمال الجمعية.
29/08/2022	
شركة أسمنت الرياض	
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2022/08/29م وتنتهي بتاريخ 2025/06/14م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق السيرة الذاتية لكل مرشح): - الأستاذ عبدالله عتيق الفوز - الأستاذ محمد عبدالعزيز الشايع - الدكتور عبدالله صغير الحسيني
29/09/2022	
شركة رتال للتطوير العمراني	
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (2.00) ريال سعودي (ريالين سعوديين) لكل سهم على المساهمين عن الفترة المالية (30 - 6 - 2022م)، بمبلغ إجمالي وقدره 80,000,000 ريال سعودي (ثمانون مليون ريال سعودي) ما يعادل (20% من القيمة الاسمية للسهم)، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء الموافق 12 - 10 - 2022م.
نعم	التصويت على تعديل سياسة لائحة حوكمة الشركة
نعم	التصويت على تعديل العنوان من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (العنوان)
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التحول)
نعم	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اسم الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (12) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل المساهمين)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اجتماعات المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (مداولات المجلس)
نعم	التصويت على تعديل المادة (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)
نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة
نعم	التصويت على ضوابط ومعايير الاشتراك في الأعمال المنافسة لأعمال الشركة
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
2022/11/03	
شركة لدن للاستثمار	

نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 15,000,000 ريال والتي تمثل ما نسبته 3% من رأس مال الشركة على المساهمين عن النصف الأول من عام 2022م وستكون حصة السهم 30 هللة / سهم ، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة (يوم الاستحقاق)، علماً بأن تاريخ توزيع الأرباح هو 15 نوفمبر 2022م
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م ، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية
19/12/2022	شركة سمو العقارية
نعم	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي الخاصة بالمركز الشاغر في المجلس
نعم	التصويت على تعديل المادة (40) من النظام الأساسي الخاصة بتشكيل لجنة المراجعة.
نعم	التصويت على سياسة ومعايير العضوية في مجلس الإدارة.

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي على أن يحتوي -على سبيل المثال لا الحصر- الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة عن ذلك بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه.

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:
بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"
مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"
م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"
طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"
عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"

نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

1. بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"
بعد الأستاذ بشر بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1993-1988 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخيت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخيت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية عام 2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخيت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخيت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى مئات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية) رويترز، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية) .
2. مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخيت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير في 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 البمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة البمامة).
5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd عمل سابقاً في شركة السعودية الفرنسي كابيتال، لديه خبرة في مجال الصفقات والعمليات (مثل الاكتتابات العامة الأولية، الاندماج والاستحواذ، الأسواق المالية للدين، الطروحات الخاصة، إصدار الحقوق) فضلاً عن عمليات التمويل التجاري. حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة ولاية بورتلاند بأمريكا عام 2005 م

أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل لا الحصر، الآتي:
- الموافقة على جميع العقود والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.

- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.

عضوية مجالس إدارة الصناديق الاستثمارية الأخرى التي يشغلها عضو مجلس إدارة الصندوق:
يشغل أ. مازن الداود عضويتي مجلس إدارة صندوق المعذر ريت وصندوق الملقا السكني.

بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تكون المكافآت المالية لأعضاء مجلس إدارة الصندوق على النحو التالي:
مكافأة سنوية بقيمة (30,000 ريال) أو (5.00%) من رسوم الإدارة السنوية للصندوق أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة والذي يبلغ عددهم أربعة أعضاء.
لن يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق من الموظفين في الشركة أي مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم في مجلس إدارة الصندوق.
توزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على أيام السنة، ويتم دفع الرسوم الفعلية لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغير المستقلين من غير موظفي الشركة كل 12 شهر.

6. 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 ويخت للمناجحة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2022م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

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

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2022/05/25:
 - 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 2022/09/28م:
 - 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 2022/12/20م:
 - أداء الصندوق خلال الفترة وأداء الاسواق بشكل عام ونظرة إدارة الأصول لأداء السوق السعودي خلال الفترة المقبلة.
 - مناقشة العمل على تحسين الأداء قدر المستطاع والاستمرار في المحافظة عليه.
 - عرض تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصناديق.
 - مناقشة أي اقتراحات سابقة أو مستجدات أخرى يتم طرحها من أعضاء مجلس إدارة الصناديق.

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع محاور أساسية وهي: أداء الأسواق والسوق السعودي، مراجعة أعمال وأداء الصندوق، تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصندوق، مناقشة أي مستجدات أو مقترحات من أعضاء مجلس إدارة الصندوق.
ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دوري الرئيس التنفيذي للاستثمار وأو 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 ويخت للاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والحفظ 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 (2021/12/31):

القطاع	النسبة %
المواد الأساسية	39.2%
إدارة وتطوير العقارات	11.7%
الرعاية الصحية	10.0%

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2022/12/31):

القطاع	النسبة %
المواد الأساسية	28.64%
إدارة وتطوير العقارات	12.35%
تجزئة السلع الكمالية	8.83%

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2021/12/31):

الشركة	النسبة %
شركة إسمنت الرياض	18.4%
شركة سمو العقارية	9.8%
شركة حديد وطني	9.0%
شركة مجمع المركز الكندي الطبي العام	6.1%
شركة مطاعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة	6.0%

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2022/12/31):

الشركة	النسبة %
شركة إسمنت الرياض	19.67%
شركة جاهز الدولية لتقنية المعلومات	8.83%
شركة سمو العقارية	7.11%
شركة العيكان للزجاج	5.32%
شركة بنان العقارية	5.24%

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	-25.35%	79.70%	243.88%
مؤشر نمو (حد أعلى)	-25.25%	*لا يوجد	*لا يوجد

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

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

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط وأحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة.
لا يوجد.

د. مشغل الصندوق:

إن مدير الصندوق شركة أصول وبخيت الاستثمارية هو نفسه مشغل الصندوق، وتتضمن الأدوار الرئيسية لمشغل الصندوق تقييم أصول الصندوق وفقاً لما هو موضح في هذه الشروط والأحكام والاحتفاظ بالدفاتر والسجلات وإعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة كما هو منصوص عليه في لائحة صناديق الاستثمار. كما يحق لمشغل الصندوق تعيين مشغل صندوق من الباطن. ولا توجد أي مهام كلف بها مشغل الصندوق طرفاً ثالثاً فيما يتعلق بصندوق الاستثمار.

شركة أصول و بخيت الاستثمارية، وهي شركة مرخصة من مجلس هيئة السوق المالية بموجب ترخيص هيئة السوق المالية رقم (08126-07) وتاريخ (19/11/2005).

شركة أصول و بخيت الاستثمارية
الرياض 11526
ص.ب. 63762
المملكة العربية السعودية
الهاتف : 4191797 (11-966)
فاكس : 460-4116 (11-966) ، 419-1899 (11-966)

ه. أمين الحفظ:

اسم أمين الحفظ:

الإنماء للاستثمار، لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ
رقم الترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية، وتاريخه:
بترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) وتاريخ 2009/04/14.
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

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 وغير 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.

حق أمين الحفظ في تعيين أمين حفظ من الباطن:

يجوز لأمين الحفظ تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه بالعمل أميناً للحفظ من الباطن لأي صندوق استثمار يتولى حفظ أصوله . ويدفع أمين الحفظ أتعاب ومصاريف أي أمين حفظ من الباطن من موارده الخاصة.

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

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء سوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق، كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو) ، يحق لمدير الصندوق أن يستثمر إلى ما نسبته 75% من صافي أصول الصندوق في الشركات الصغيرة والمتوسطة والتي يكون حجمها السوقي أقل من 15 مليار ريال سعودي، كما أن للصندوق صلاحية الاستثمار بالصناديق الاستثمارية المطروحة وحداتها طرْحاً عاماً ومرخصة من قبل الهيئة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق).

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

لا يوجد.

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.

الإفصاح المالي

إجمالي المصاريف المخصصة من أصول الصندوق خلال عام 2022 *		
2.48%	511,301	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.49%	102,170	مجموع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (بحد أقصى 30 ألف ريال سنوياً أو 5.00% من رسوم الإدارة السنوية أيهما أقل لكل عضو ليس موظف في الشركة وعددهم أربعة وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.62%	127,824	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.06%	12,747	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.14%	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30,000 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.07%	15,000	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (15 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.03%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.02%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	0.00	التطهير الشرعي (نسبة من قيمة الأصول في كل سهم وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.00%	653	مصاريف أخرى
0.49%	101,118	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
4.43%	913,315	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2022م.		
0.03%	6,770	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (3.00% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمضِ على اشتراكها شهرين)
4.40%	906,544	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق.		
استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2022/12/31م.		
لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2022/12/31م.		



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

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

**Financial statements and independent auditor's report to unitholders
for the year ended December 31, 2022**

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

Financial statements and independent Auditor' Report to unitholders
For the year ended December 31, 2022

<u>Index</u>	<u>Page</u>
Independent auditor's report to unitholders	-
Statement of financial position	3
Statement of profit or loss and other comprehensive income	4
Statement of net changes in net assets value (equity) attributable to unitholders	5
Statement of cash flows	6
Notes to the financial statements	7 – 18



RSM

RSM Allied Accountants Professional Services Co.

Riyadh - Olaya District - Al Oruba Street

1st Floor, Building No. 3193

P.O. Box 8335, Riyadh - 12333

Tel.: +966 11 416 9361

Fax: +966 11 416 9349

Kingdom of Saudi Arabia

www.rsmsaudi.com

C.R.: 4030228773

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

الرياض - حي العليا - طريق العروبة

مبنى رقم ٣١٩٣ ، الطابق الأول

ص. ب ٨٣٣٥ ، الرياض - ١٢٣٣٣

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٦١

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٤٩

المملكة العربية السعودية

www.rsmsaudi.com

س.ت ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣

Independent Auditor's report to unitholders

To the unitholders of Osool and Bakheet Parallel Market Fund

Opinion

We have audited the financial statements of Osool and Bakheet Parallel Market Fund ("the Fund"), managed by Osool and Bakheet Investment Company ("Fund Manager"), which comprise the statement of financial position as at 31 December 2022, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in net assets value (equity) attributable to unitholders and statement of cash flows for the year then ended, and the notes to the financial statements including summary of the significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Fund as at 31 December 2022 and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements" section of our report. We are independent of the Fund in accordance with professional code of conduct and ethics endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

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

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

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

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

Independent Auditor's report to unitholders (continued)

To the unitholders of Osool and Bakheet Parallel Market Fund

Auditor's 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. and 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, they 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 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 the Fund manager.
- Conclude on the appropriateness of the Fund manager's 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 of the Fund.

RSM Allied Accountants Professional Services.



Mohammed bin Farhan bin Nader
License 435

Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia

Ramadan 7, 1444 H (corresponding to March 29, 2023).



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

Statement of financial position
As at December 31, 2022
(Saudi Riyal)

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Assets			
Investments at fair value through profit or loss	6	19,102,240	28,739,468
Advance payments for investment	7	-	3,086,160
Cash and cash equivalent		1,789,565	288,688
Total assets		<u>20,891,805</u>	<u>32,114,316</u>
Liabilities			
Due to related parties	8	259,534	356,586
Accrued expense and other liabilities		40,760	33,495
Total liabilities		<u>300,294</u>	<u>390,081</u>
Equity attributable to unitholders			
Net assets value (equity) attributable to unitholders		<u>20,591,511</u>	<u>31,724,235</u>
Units in issue (numbers)		<u>5,988,026</u>	<u>6,886,796</u>
Per unit value		<u>3.44</u>	<u>4.61</u>

The accompanying notes (1) to (12) form an integral part of these financial statements

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

Statement of profit or loss and other comprehensive income
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

Profit or loss	Note	2022	2021
Income			
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	6	1,195,091	3,624,445
Unrealized (losses) gains on investments at fair value through profit or loss	6	(7,881,991)	886,987
Dividend income		647,322	500,997
Other income		6,771	11,518
Total (losses) income for the year		(6,032,807)	5,023,947
Expenses			
Management fees	8	(587,996)	(698,507)
Custodian fees	8	(146,998)	(174,296)
Remuneration of board members	8	(102,170)	(120,000)
Other expenses		(63,404)	(64,587)
Total expenses for the year		(900,568)	(1,057,390)
Net (loss) income for the year		(6,933,375)	3,966,557
Other comprehensive income		-	-
Total comprehensive (loss) income for the year		(6,933,375)	3,966,557

The accompanying notes (1) to (12) form an integral part of these financial statements

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

Net changes in net assets value (equity) attributable to unitholders
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Net assets value (equity) attributable to unit holders, at the beginning of the year	31,724,235	16,603,018
Net income for the year	(6,933,375)	3,966,557
Subscription and redemption to unitholders		
Proceeds from units subscribed	9,309,440	24,187,330
Payments for units redeemed	(13,508,789)	(13,032,670)
Net change from unit transactions	(4,199,349)	11,154,660
Net assets value (equity) attributable to unit holders, at the end of the year	<u>20,591,511</u>	<u>31,724,235</u>

Unit transactions

Transactions in units during the year are summarized as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Units</u>	<u>Units</u>
Units number, beginning of the year	6,886,796	4,174,106
Subscribed units	2,160,409	5,676,702
Redeemed units	(3,059,179)	(2,964,012)
Units number, at the year end	<u>5,988,026</u>	<u>6,886,796</u>

The accompanying notes (1) to (12) form an integral part of these financial statements

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

Statement of cash flows
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cash flows from operating activities		
Net (loss) income for the year	(6,933,375)	3,966,557
Adjustments to reconcile net (loss) income for the year to net cash provided by (used in) operating activities		
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	(1,195,091)	(3,624,445)
Unrealized loss (gains) on investments at fair value through profit or loss	7,881,991	(886,987)
Dividend income	(647,322)	(500,997)
	<u>(893,797)</u>	<u>(1,045,872)</u>
The changes in operating assets and liabilities		
Proceeds from the sale of Investments at fair value through profit or loss	23,612,608	23,955,908
Additions to Investments at fair value through profit or loss	(20,662,280)	(38,585,730)
Proceeds from dividends income	647,322	523,442
Advance payments for investments	3,086,160	(3,086,160)
Due to related parties	(97,052)	329,658
Accrued expenses and other liabilities	7,265	27,210
Net cash provided by (used in) operating activities	<u>5,700,226</u>	<u>(17,881,544)</u>
Cash flows from financing activities		
Proceeds from units subscribed	9,309,440	24,187,330
Payments for units redeemed	(13,508,789)	(13,032,670)
Net cash (used in) provided by financing activities	<u>(4,199,349)</u>	<u>11,154,660</u>
Net change in Cash and cash equivalent	<u>1,500,877</u>	<u>(6,726,884)</u>
Cash and cash equivalent, beginning of the year	<u>288,688</u>	<u>7,015,572</u>
Cash and cash equivalent, at the year end	<u><u>1,789,565</u></u>	<u><u>288,688</u></u>

The accompanying notes (1) to (12) form an integral part of these financial statements

Notes to the financial statements
For the year ended December 31, 2022

1 - The Fund and its Activities

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

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

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 commit into agreements with other institutions to provide investment services, custody services or other administrative services on behalf of the fund

- B- The terms and conditions for the Fund were issued on Jumada Al-Awwal 11, 1438 H (corresponding to February 8, 2017), and were last updated on Rajab 7, 1444 H (corresponding to January 29, 2023).

The Fund manager's address is as follows:

Osool & Bakheet Investment Company

P.B. 63762

Riyadh 11526

Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia

2 - Regulating Authority

The Fund is governed by Investment Funds Regulations (the "Regulations"), issued by Capital Market Authority (CMA) on Dhul Hijjah 3, 1427 H (corresponding to December 24, 2006), and as of Safar 6, 1438 H (corresponding to November 6, 2016) to the new Investment Funds Regulations ("the amended Regulations") issued by Capital Market Authority (CMA) on Rajab 17, 1442 H (corresponding to March 1, 2022), detailing requirements for all types of funds in the Kingdom of Saudi Arabia. The amended Regulations Effective starting from Ramadan 19, 1442 H (corresponding to May 1, 2021).

3 - Basis of preparation

Statement of compliance

The financial statements of the fund have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as endorsed in Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants (SOCPA). and to comply with the applicable provision of the Investment Fund Regulations issued by CMA and the Fund Terms and Conditions.

Basis of measurement

The financial statements have been prepared according to the principle of historical cost, the concept of going concern, and the accrual basis of accounting, with the exception of investments at fair value through profit or loss, which are measured at fair value, and another basis is used if required by the International Financial Reporting Standards approved in the Kingdom of Saudi Arabia, and other standards and pronouncements that are 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.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

3 - Basis of preparation (continued)

Use of judgments, estimates and assumptions

The preparation of the Fund's financial statements is in accordance with International Financial Reporting Standards as endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are standards endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants requires to make judgment estimates and assumptions that affect the reported amount recognized in the financial statement the reported amounts recognized in the financial statements. However, uncertainty about these assumptions and estimates could result in outcomes that could require a material adjustment to the carrying amount of the asset or liability affected in the future periods. The Fund makes estimates and assumptions regarding the future. The resulting accounting estimates will rarely equal the actual results.

Significant areas where management has used estimates, assumptions or exercised judgement are as follows:

Measuring the fair value of financial instruments

When it is not possible to measure the fair value of the financial assets and financial liabilities recorded in the statement of financial position on the basis of prices traded in active markets, then the fair value is determined using valuation methods, including the discounted cash flow method. The inputs to these methods are taken from observable markets where possible. Where this is not feasible, a degree of judgment is required in determining fair value. Judgments include considerations of the inputs such as liquidity risk, credit risk and volatility. Changes in Assumptions about these factors affect 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

New standards, amendments to standards and interpretations

The application of the following amendments to the current standards does not have any material financial impact on the financial statements of the Fund in the current period or previous periods and is expected to have no significant impact in future periods:

- Amendments to IFRS 16 (Lease Contracts) regarding the effects of COVID-19.
- Amendments to IFRS No. 16 and IFRS No. 7 regarding the correction of interest rate measurement - Phase Two.

Issued standards that have not yet been applied

A number of new standards are effective for annual periods beginning on or after January 1, 2022, with early application permitted. However, the fund did not implement early application of the new or amended standards in preparing these financial statements.

<u>Standards / Interpretations</u>	<u>Description</u>	<u>Effective from periods beginning on or after the following date</u>
Amendments to IAS 1 and IFRS 2 Practice Statement	Classifying liabilities as current or non-current, disclosing accounting policies and exercising judgments about materiality	January 1, 2023
Amendments to IAS 8	Definition of accounting estimates	January 1, 2023
Amendments to IAS 12	Deferred tax relating to assets and liabilities arising from a single transaction	January 1, 2023

The fund is evaluating the effects of the above standards, amendments, and interpretations on the fund's financial statements.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

5 - Significant accounting policies

Below are significant accounting policies followed by the Fund:

Current or non-current classification

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

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

All other assets are classified as non-current.

All liabilities are considered as a current, when its:

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

All other liabilities are classified as non-current

Account receivables

Accounts receivable are stated at the original amount of the bill less the allowance for any uncollectible amounts. An expected credit loss provision is charged when there is objective evidence indicating that the company is unable to collect the amounts due according to the original terms of the receivables, and bad debts are written off when identified against the related allocations are charged to the statement of consolidated profit or loss, and any subsequent recoveries of receivables that were previously written off are added to other revenue

Cash and cash equivalent

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

Investment at fair value through profit or loss

Investment at fair value through profit or loss are recognized at market value in the financial statements. Unrealized gains and losses from revaluation of investments, and realized gains and losses arising from disposal of investments are recognized in the statement of profit or loss.

Investment transactions

Investment transactions are recorded on the trading date.

Net assets value

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

Related parties

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

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

Accounts payable and accruals

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

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

5 -Significant accounting policies (continued)

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.

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.

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.

Notes to the financial statements (continued)

For the year ended December 31, 2022

5 -Significant accounting policies (continued)

Financial instruments (continued)

Effective interest rate method

The effective interest method is an accounting practice used for calculating the amortized cost of a debt instrument and for allocating 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.

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.

Fair value measurement

Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at the measurement date. The fair value measurement is based on the presumption that the transaction to sell the asset or transfer the liability 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

The Fund uses valuation techniques that are appropriate in the circumstances and for which sufficient data are available to measure fair value, maximizing the use of relevant observable inputs and minimizing the use of unobservable inputs.

All assets and liabilities for which fair value is measured or disclosed in the financial statements are categorized within the fair value hierarchy. This is described, as follows, based on the lowest level input that is significant to the fair value measurement as a whole:

- Level 1 - Quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities
- Level 2 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is directly or indirectly observable
- Level 3 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is unobservable.

For assets and liabilities that are recognized in financial statements at fair value on a recurring basis, the Fund determines whether transfers have occurred between levels in the hierarchy by re-assessing categorization (based on the lowest level input that is significant to the fair value measurement as a whole) at the end of each year. The Fund determines the policies and procedures for both recurring fair value measurement, and for non-recurring measurement. At each reporting date, the Fund analyses the movements in the values of assets and liabilities which are required to be remeasured or re-assessed as per the Fund's accounting policies. For this analysis, the Fund verifies the major inputs applied in the latest valuation by agreeing the information in the valuation computation to contracts and other relevant documents.

The Fund also compares the change in the fair value of each asset and liability with relevant external sources to determine whether the change is reasonable. For the purpose of fair value disclosures, the Fund has determined classes of assets and liabilities on the basis of the nature, characteristics and risks of the asset or liability and the level of the fair value hierarchy, as explained above. Fair value related disclosures for financial instruments that are measured at fair value or where fair values

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

5 -Significant accounting policies (continued)

Redeemable units

Redeemable units are classified as equity instruments when:

- The redeemable units entitle the Unitholder to a pro rata share of the Fund's net assets in the event of the Fund's liquidation
- The redeemable units are in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments
- All redeemable units in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments have identical features
- The redeemable units do not include any contractual obligation to deliver cash or another financial asset other than the Unitholder's rights to a pro rata share of the Fund's net assets
- The total expected cash flows attributable to the redeemable units over the life of the instrument are based substantially on the profit or loss, the change in the recognized net assets or the change in the fair value of the recognized and unrecognized net assets of the Fund over the life of the instrument
- In addition to the redeemable shares having all of the above features, the Fund must have no other financial instrument or contract that has:
- Total cash flows based substantially on the profit or loss, the change in the recognized net assets or the change in the fair value of the recognized and unrecognized net assets of the Fund.
- The effect of substantially restricting or fixing the residual return to the redeemable shareholders.

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

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

Net assets value per unit

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

Expenses

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

Management fees

Fund management fees are recognized on accrual basis and charged to the statement of comprehensive income. Fund management fee is charged at agreed rates with the Fund Manager and as stated in the terms and conditions of the Fund.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

5 - Significant accounting policies (continued)

Gains from investment at fair value through profit or loss

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

Dividends income

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

Management fees and other expenses

Management fees and other expenses are based on rates determined as specified in the Fund's terms and conditions on an accrual basis.

Zakat and Income tax

Zakat and income tax are the obligation of the unitholders and are not provided for in these financial statements.

Foreign currencies

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

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

6 - Financial investments at fair value through profit or loss

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

	% Of total market value	Market value 2022	% Of total market value	Market value 2021
Equity investments (by sector)				
Materials	%35,22	6,726,941	%43.3	12,461,504
Health care equipment and services	%15,80	3,018,942	%11.1	3,186,089
Real Estate Management and Development	%13,31	2,542,740	%12.9	3,716,653
Retailing	%9,52	1,818,099	-	-
Consumer Services	%9,08	1,734,867	%9.7	2,778,638
capital goods	%8,79	1,678,500	-	-
Commercial and professional services	%4,12	787,950	%7.2	2,071,000
Software & Services	%2,86	546,000	%4.5	1,281,266
Food & Staples retiling	%1,30	248,200	%1.4	410,593
Banks	-	-	%3.7	1,055,116
Insurance	-	-	%3.1	904,776
Utilities	-	-	%1.8	504,000
Energy	-	-	%1.3	369,833
Total market value	100%	19,102,239	%100	28,739,468

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

	2022	2021
Book value, beginning of the year	28,739,468	9,598,214
Purchases during the year	20,662,280	38,585,730
Sales during the year -C	(22,417,517)	(20,331,463)
Unrealized (losses) gains from investments at fair value through the profit or loss list	(7,881,991)	886,987
Market value, at the year end	19,102,240	28,739,468

C- The amount represents the book value of investments at fair value through profit or loss, sold for an amount of SAR 23,612,091 during the year (2021: SAR 23,955,908), which resulted in realized profits of SAR 1,195,091 (2021: SAR 3,624,445).

7 - Advance payments for investment

The advance payments for investment represent the value of the subscription in the shares of companies during the period of their offering in the initial prospectus until the end of the offering period and the allocation of shares to the investors.

8 - Due to related parties

Management and other transaction fees.

The Fund is managed by the Fund manager, and the Fund pays for these services management fees calculated on each valuation day at an annual rate of 2% of the daily net assets of the Fund. In addition, the fees for custody and operation of the Fund are based on 0.50% annually of the net assets of the Fund, and a redemption fee of 3% on redemptions within a month of subscriptions, to be reinvested 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.

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

8 - Due to related parties (Continued)

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

Related party	2022	2021
Osool and Bakheet Investment Company	154,273	189,269
Alinma Investment	3,091	47,317
Board members	102,170	120,000
	<u>259,534</u>	<u>356,586</u>

B. The most important significant transactions with the relevant parties, as at December 31 are as follows:

Related party	Nature relation	Type of transactions	Transaction amount	
			2022	2021
Osool and Bakheet Investment Company	Fund manager Operations management fees	Management fees	587,996	698,507
Alinma Investment	Custodian	Fund operator Custody fees	137,798 9,201	- 174,296
Board members	Board members	Annual rewards	102,107	120,000

9 - Financial instruments, risk management and fair value

The financial instruments in the statement of financial position comprise mainly of bank balances, financial assets at fair value through profit or loss, due to related parties, and accrued expenses.

Financial risk management

The Fund is exposed to the following risks arising from financial instruments:

- Credit risk
- Market risk
- Liquidity risk

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.

Credit risk

Credit risk is the risk that one party to a financial instrument will fail to discharge an obligation and cause the other party to incur a financial loss. The Fund does not have a formal internal grading mechanism Credit risk is managed and controlled by monitoring credit exposures, limiting transactions with specific counterparties and continually assessing the creditworthiness of counterparties. Credit risks are generally managed on the basis of external credit ratings of the counterparties. The Fund Manager seeks to limit its credit risk by monitoring credit exposure and by dealing with reputed counterparties.

The Fund is exposed to credit risk on its bank balances. Balances with bank is assessed to have low credit risk of default since the bank is highly regulated by the central bank. None of the balances with bank at the end of the reporting period are past due, and taking into account the historical default experience and the current credit ratings of the bank, the management of the Fund have assessed that there is no significant impairment, and hence have not recorded any loss allowance on these balances.

The Table below shows the maximum exposure to credit risk for the component of the statement of financial position is a statement of a vital source for the company:

	2022	2021
Cash and cash equivalent	1,789,565	288,688
	<u>1,789,565</u>	<u>288,688</u>

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

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

Market risk

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

Foreign Exchange Risk

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

Commission Rate Risk

Commission risk arises 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 effect of commission rate risk 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.

Equity price risk

Equity price risk represents the risk resulting from the fluctuation of the value of financial instruments as a result of changes in prevailing prices in the market. The Fund's investments are exposed to market price risks arising from uncertainty about future prices. The fund manager manages these risks by diversifying the fund's investment portfolio.

The following is an analysis of the Fund's debt to equity ratios at the year end:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Total liabilities	300,294	390,081
Less: cash and cash equivalent	(1,789,565)	(288,688)
Net debt	(1,489,271)	101,393
 Total equity	 20,591,511	 31,724,235
The debt-to-equity ratio	7%	0.3%

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022
(Saudi Riyal)

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

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:

As at December 31, 2022	From 1 to 12 months	From 1 to 5 years	More than 5 years	Indefinite Term	Total
Due to related parties	259,534	-	-	-	259,534
Accrued expenses, and other liabilities	40,760	-	-	-	40,760
	300,294	-	-	-	300,294
As on December 31, 2021					
Due to related parties	356,586	-	-	-	356,586
Accrued expenses, and other liabilities	33,495	-	-	-	33,495
	390,081	-	-	-	390,081

Fair value

Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants 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.

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 classified into different levels in the fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation methods 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.

As at December 31, 2022	level 1	Level 2	Level 3	Total
Investments at fair value through profit and loss	19,10,240	-	-	19,10,240
As on December 31, 2021				
Investments at fair value through profit and loss	28,739,468	-	-	28,739,468

Notes to the financial statements (continued)
For the year ended December 31, 2022

10 - Last valuation day

The last valuation day of the year was December 30, 2022. (2021: December 30, 2021)

11 - Subsequent events

On 7 Rajab 1444 H (corresponding to January 29, 2023), the terms and conditions of the fund were updated. The update is represented in the terms and conditions tab to be in line with the new investment funds regulations.

On 12 Jumada al-Akhira 1444 H (corresponding to January 5, 2023), the members of the Fund's Board of Directors agreed to make some amendments to the terms and conditions of the Fund, represented in reclassifying the custody fees and operating fees of the Fund until the date of issuance of the Fund's financial statements (the request is under review by the Capital Market Authority).

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.

12 - Approval of the financial statements

The financial statements have been approved for issue by the Fund's board of directors on Ramadan 7, 1444 H (corresponding to March 29, 2023).