

أمول وبخيت  
OSOOL & BAKHEET  
INVESTMENT | الاستثمارية

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

التقرير السنوي  
Annual Report  
2024

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

RSM

المحاسب القانوني

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

دار  
المراجعة  
الشرعية  
SHARIYAH  
REVIEW BUREAU

اللجنة الشرعية

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

هيئة السوق المالية  
Capital Market Authority



الجهة المنظمة

## أ. معلومات صندوق الاستثمار:

- اسم صندوق الاستثمار:**  
صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السوق الموازية.
- 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 طرماً 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.
- 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.  
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](http://www.saudiexchange.sa) الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa)

## ب. أداء الصندوق:

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

2024	2023	2022	2021	2020	
37,591,006	37,591,006	20,591,510	31,724,234	16,603,018	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
5.58	4.18	3.43	4.61	3.98	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
5.58	4.18	4.81	4.69	4.03	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
4.18	3.42	3.38	3.98	1.62	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
4,405,258	8,992,683	5,988,026	6,308,631	4,172,205	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، (و منذ التأسيس).

سنة واحدة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس*
33.57%	21.20%	191.76%	458.33%

تاريخ التأسيس: 05/04/2017

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0.8%	118.7%	107.9%	15.8 %	-25.4%	21.6%	33.5%

تاريخ التأسيس: 05/04/2017

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 آفاق الغداء	07/01/2024
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل سياسة المكافآت لمجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية (مرفق)	نعم
التصويت على سياسة ومعايير و إجراءات عضوية مجلس الإدارة (مرفق)	نعم
التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الاستاذ خالد بن محمد العبودي عضواً مستقلاً بمجلس الادارة ابتداءاً من تاريخ قرار تعينه في 1445/03/03هـ (الموافق 2023/09/18م) لإكمال دورة المجلس وحتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2027/03/01م، خلفاً لعضو مجلس الإدارة السابق الاستاذ حاتم بن علي بارجاش (مستقل) (مرفق السيرة الذاتية)	نعم
التصويت على رفع عدة دعاوي مسؤولية ضد أعضاء مجلس الإدارة السابقين (منير أحمد ال غزوي ومحمد عبدالله بن دايل والوليد خالد الشثري ) و الرئيس التنفيذي السابق محمد عبدالعزيز الشثوي (مجتمعين أو منفردين) وفقاً لأحكام المادة التاسعة والعشرون من نظام الشركات	نعم
التصويت على تفويض المجلس الحالي للقيام بالاجراءات النظامية لرفع دعاوي المسؤولية وتوكيل من يراه المجلس لتمثيل الشركة أمام المحاكم المختصة (في حال الموافقة على البند السادس)	نعم
التصويت على صرف مبلغ 850,000 ثمانمائة وخمسون ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م	امتناع
التصويت على تعديل المادة ( 1 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(التأسيس) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 2 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اسم الشركة) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 4 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(المشاركة والتملك في الشركات) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 5 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(المركز الرئيسي للشركة) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 7 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(رأس المال) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 8 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(الاكتتاب في الاسهم) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 14 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(سجل المساهمين) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 10 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(بيع الاسهم الغير مستوفاة القيمة) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 12 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(شهادات الأسهم) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 13 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تداول الأسهم) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 16 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب (زيادة رأس المال) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 17 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب (تخفيض رأس المال) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 18 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(إدارة الشركة) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 19 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تشكيل مجلس الادارة) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 20 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(انتهاء عضوية المجلس) (مرفق)	نعم
التصويت على تعديل المادة ( 21 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(المركز الشاغر في المجلس) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 22 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تعارض لمصالح) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 23 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(عدم المنافسة) (مرفق)	نعم
التصويت على حذف المادة ( 24 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(انقضاء العضوية) (مرفق)	نعم

نعم	التصويت على تعديل المادة ( 25 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اجتماعات المجلس) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 31 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب (مدة شغل المناصب في مجلس الإدارة) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 27 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(مكافأة أعضاء المجلس) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 29 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(امين السر) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 30 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب (الرئيس التنفيذي) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 32 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(حضور الجمعيات) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 33 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(الجمعية التحولية) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 34 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اختصاصات الجمعية التحولية) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 35 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اختصاصات الجمعية العامة العادية) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 36 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اختصاصات الجمعية العامة غير العادية) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 37 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(دعوة الجمعيات) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 38 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(سجل حضور الجمعيات) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 39 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 40 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 41 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(التصويت في الجمعيات) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 46 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(نصاب اجتماع اللجنة) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 42 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(قرارات الجمعيات) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 44 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(رئاسة الجمعيات واعداد المحاضر) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 45 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تشكيل لجنة المراجعة) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 47 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(اختصاصات اللجنة) (مرفق)
نعم	التصويت على حذف المادة ( 48 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تقارير اللجنة) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 49 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(تعيين مراجع الحسابات) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 50 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(صلاحيات مراجع الحسابات) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 54 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(الوثائق المالية) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 55 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(توزيع الارباح) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 56 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(الاحتياطي النظامي) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 58 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(خسائر الشركة) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 59 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(دعوى المسؤولية) (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل المادة ( 60 ) من النظام الاساس والمتعلقة ب(انقضاء الشركة) (مرفق)

07/01/2024	شركة الخدمات الطبية المتخصصة
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساسي بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.
نعم	التصويت على تعديل المادة (1) المتعلقة بتحول الشركة

نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (2) المتعلقة باسم الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (4) المتعلقة بأغراض الشركة
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (5) المتعلقة بمدة الشركة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (12) من النظام السابق المتعلقة بشهادات الأسهم
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (14) من النظام السابق المتعلقة بسجل المساهمين
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (18) المتعلقة ببيع الشركة لأسهمها
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (28) المتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (30) من النظام السابق المتعلقة بحضور الجمعيات
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (31) من النظام السابق المتعلقة بالجمعية التحولية
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (32) من النظام السابق المتعلقة باختصاصات الجمعية التحولية
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (43) من النظام السابق المتعلقة بتشكيل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (44) من النظام السابق المتعلقة بنصاب اجتماع لجنة المراجعة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (45) من النظام السابق المتعلقة باختصاصات لجنة المراجعة
نعم	التصويت على حذف المادة رقم (46) من النظام السابق المتعلقة بتقارير لجنة المراجعة
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (51) من النظام السابق المتعلقة بتوزيع الأرباح
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (53) من النظام السابق المتعلقة بتوزيع الأرباح للأسهم الممتازة
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (54) من النظام السابق المتعلقة بخسائر الشركة
امتناع	التصويت على حذف المادة رقم (55) من النظام السابق المتعلقة بدعوى المسؤولية
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه بمبلغ 245,000	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوي من العام المالي 2023 م، وتحديد أتعابه، (مرفق).
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (9,975,000.00) ريال سعودي على المساهمين عن النصف الأول من العام 2023 م، بواقع (2,85) ريال للسهم ونسبة (28.5%) من القيمة الاسمية للسهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. وذلك في حال التصويت بالموافقة على البند الأول الخاص في تعديل النظام الأساسي للشركة. (مرفق).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م، وذلك في حال التصويت بالموافقة على البند الأول الخاص في تعديل النظام الأساسي للشركة. (مرفق).

07/01/2024	شركة نفوذ للمنتجات الغذائية
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية طبقاً للتالي: ستكون الزيادة من خلال رسملة مبلغ 24 مليون ريال من الأرباح المبقاة وذلك عن طريق منح سهم لكل سهم يملكه المساهم وقت الاستحقاق. المبلغ الزيادة الإجمالي 24,000,000 ريال سعودي رأس المال قبل الزيادة 24,000,000 ريال سعودي رأس المال بعد الزيادة 48,000,000 ريال سعودي نسبة الزيادة 100 % من رأس المال عدد الأسهم قبل الزيادة 24,000,000 سهم عدد الأسهم بعد الزيادة 48,000,000 سهم تهدف الزيادة في رأس المال إلى دعم الشركة في تحقيق استراتيجيتها الهادفة إلى التوسع والنمو، وتعظيم العائد الإجمالي للمساهمين، من خلال زيادة وتنويع العلامات التجارية واغتنام فرص النمو المتوقعة في القطاع الغذائي بشكل عام. •عدد الاسهم الممنوحة لكل سهم: منح 1 سهم لكل 1 سهم •ستكون الزيادة من خلال رسملة 24,000,000 ريال سعودي من الأرباح المبقاة. •تاريخ الاحقية: في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة لمساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق •كسور الأسهم: في حال وجود كسور أسهم فستجمع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كلاً بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. •تعديل المادة رقم (7) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة برأس المال.
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل

نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبعد أقصى 2.4 مليون سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين وسيتم تمويل الشراء عن طريق الموارد الذاتية للشركة، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها 12 شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتركة لمدة لا تزيد عن (5) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الاجراءات الضوابط المنصوص عليها في الانظمة واللوائح ذات العلاقة، ولذلك في حال موافقة الجمعية على بند برنامج الأسهم المخصصة للموظفين.
نعم	التصويت على تعديل لائحة سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.
نعم	التصويت على تعديل لائحة سياسات وإجراءات الإفصاح والشفافية
نعم	التصويت على تعديل لائحة سياسة تعارض المصالح.
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة
نعم	التصويت على اعتماد لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.

29/05/2024	شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م بعد مناقشته.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها.
نعم	التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
شركة آر إس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية 400.000	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف الأول من العام المالي 2024م والسنوات من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في 2024-12-31 م
نعم	التصويت على صرف مبلغ (340.000) ثلاثمائة وأربعون ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (3.000,000) ثلاثة مليون ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في (2023/12/31م) بواقع (0.5) خمسون هللة عن كل سهم وبنسبة (5%) من رأس المال ، على أن تكون الاحقية 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 ، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة والذي بلغ مقداره (3,273,421) ثلاثة مليون ومائتان وثلاثة وسبعون ألف واربعمئة وواحد وعشرون ريال سعودي كما في القوائم المالية المنتهية في 2023/12/31م إلى رصيد الأرباح المبقة.
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطاعم ملاس الكويت المحدودة والتي لكلاً من العضو المنتدب والرئيس التنفيذي السيد / محسن علي العتيبي - وعضو مجلس الادارة السيد / عبدالرحمن محمد عمر عبدالله العمر - مصلحة مباشرة فيها كونهما شريكين في الشركة وهي عبارة عن (مشتريات ومدتها عام ) بمبلغ (17.125) ريال. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق) .
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مطاعم ملاس الكويت المحدودة والتي لكلاً من العضو المنتدب والرئيس التنفيذي السيد / محسن علي العتيبي - وعضو مجلس الادارة السيد / عبدالرحمن محمد عمر عبدالله العمر - مصلحة مباشرة فيها كونهما شريكين في الشركة وهي عبارة عن (مصاريف بالإئابة عن الشركة ومدتها عام ) بمبلغ (26.382) ريال. (مرفق).
نعم	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة السيد / فلاح سعود السبيعي - والتي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن (سداد للشركة ومدتها عام ) بمبلغ (11.817) ريال.(مرفق)
07/11/2024	شركة جاهر الدولية لتقنية نظم المعلومات
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ 2024/10/16م بإنهاء دورة المجلس الحالية (والتي بدأت في تاريخ 2020/12/17م وتنتهي في تاريخ 2025/12/16م) لتصبح نهاية الدورة في تاريخ 2024/12/16م
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 2024/12/17م ومدتها أربع



	سنوات، وتنتهي بتاريخ 2028/12/16م، في حال الموافقة على البند الأول
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة المنتخب بصلاحيه الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، في حال الموافقة على البند الأول
<b>12/06/2024</b>	<b>شركة رواسي البناء للاستثمار</b>
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2023 م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2023م بعد مناقشته.
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م ومناقشتها.
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في 2024/12/31م والنصف سنوية المنتهية في 2025/06/30م ، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على صرف مبلغ (629,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024 م.

<b>27/06/2024</b>	<b>شركة الخدمات الطبية المتخصصة</b>
امتناع	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2023م بعد مناقشته.
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية 31/12/2023م
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية من العام المالي 2024 م، وتحديد أتعابه.
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه 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.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عيادات النخبة التخصصية والتي لعضو مجلس الإدارة وهو: الأستاذ/ محمد جمال المضيان مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (توريد أجهزة ومعدات طبية) علماً بأن قيمة التعاملات هي (43,500.00) ريال خلال العام المالي 2023م، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مستودع ادوية بروميديكس ذ.م.م. (الامارات العربية المتحدة) والتي لعضو مجلس الإدارة وهو: الأستاذ/ محمد جمال المضيان مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن استحواذ الشركة على 49% من أسهم شركة مستودع ادوية بروميديكس ذ.م.م. (الامارات العربية المتحدة) بدون دفع أي مقابل.
امتناع	التصويت على تعديل المادة (4) المتعلقة بأغراض الشركة.
امتناع	التصويت على تعديل المادة (24) المتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين سر المجلس.

<b>30/06/2024</b>	<b>شركة غذاء السلطان للوجبات السريعة</b>
امتناع	التصويت على تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م و مناقشته.
امتناع	التصويت على القوائم المالية للشركة للسنة المالية 2023/12/31 م و مناقشتها.
امتناع	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31 م بعد مناقشته.
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.
امتناع	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الامير/منصور بن سعد ال سعود (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 1445/10/21 هـ الموافق 2024/04/30م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2024/11/22م خلفاً للعضو السابق الاستاذ/صدقي بن حامد النجيمي(عضو مستقل). (مرفق السيرة الذاتية).
امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لفحص و مراجعة و تدقيق القوائم المالية للشركة للعام المنتهي في 2024/12/31 م و تحديد أتعابه.
امتناع	التصويت على صرف مبلغ ( 668000,00) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة واللجان عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م
امتناع	التصويت على تعديل المادة ( الرابعة ) من النظام الاساس المتعلقة بـ ( اغراض الشركة ).



التصويت على تعديل المادة (الخامسة) من النظام الاساس المتعلقة بـ ( مدة الشركة ).	امتناع
---	--------

08/07/2024	شركة موبى للصناعة
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م وبعد مناقشته.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2023/12/31م
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف السنوي والربع الثالث والسنوي من العام المالي 2024م، وتحديد اتعابه.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الادارة بتوزيع ارباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي للعام المالي 2024م

23/10/2024	شركة شبكة المعرفة للحاسب الالى
20%	التصويت على انتخاب اعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2024/10/26 ومدتها ثلاثة سنوات حيث تنتهي في تاريخ 2027/10/25م (مرفق السيرة الذاتية).
%20	خالد عبدالرحمن الموسى
%20	محمد أحمد السيد عطية
%20	رعد عبدالعزيز العبدالقادر
%20	عبدالرحمن يحيى اليحياء
%20	حسين عبدالقادر العبدالقادر

03/11/2024	شركة نفوذ للمنتجات الغذائية
25%	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ في 21 نوفمبر 2024 وتنتهي في 30 يونيو 2028. (مرفق السير الذاتية للمرشحين)
25%	راكان بن هذال بن علي الفايزي
25%	إبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان
25%	فيصل عبدالله إبراهيم العميقان
25%	فهد حمد عبدالعزيز الدعيلج
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق)

06/11/2024	شركة مصاعد أطلس للتجارة العامة والمقاولات
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2024/11/08م ومدتها اربع سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2028/11/07م (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين)
امتناع	التصويت على اقتراح مجلس الإدارة بإعادة تحديد استخدامات متحصلات الطرح المؤجلة حسب قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ 2024/01/21م والبالغة (17,963,636) سبعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وستون ألفاً وستمئة وستة وثلاثون ريال سعودي على النحو الوارد في المرفق (مرفق).
امتناع	التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق)
امتناع	التصويت على لائحة الحوكمة (مرفق)
امتناع	التصويت على سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (مرفق)
امتناع	التصويت على لائحة عمل مجلس الادارة (مرفق)
امتناع	التصويت على لائحة وسياسات ومعايير مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.

06/11/2024	شركة ملكية للاستثمار
نعم	التصويت على سياسات وإجراءات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة بالشركة

07/11/2024	شركة جاهر الدولية لتقنية نظم المعلومات
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ 2024/10/16م بإنهاء دورة المجلس الحالية (والتي بدأت في تاريخ 2020/12/17م وتنتهي في تاريخ 2025/12/16م) لتصبح نهاية الدورة في تاريخ 2024/12/16م.
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بتاريخ 2024/12/17م ومدتها أربع سنوات، وتنتهي بتاريخ 2028/12/16م، في حال الموافقة على البند الأول.
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة المنتخب بصلاحيه الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، في حال الموافقة على البند الأول.

30/06/2024	شركة غذاء السلطان للوجبات السريعة
نعم	التصويت على لائحة عمل مجلس الإدارة (مرفق).
نعم	التصويت على لائحة لجنة المراجعة (مرفق).
نعم	التصويت على لائحة سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة الإبلاغ عن المخالفات (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة مكافآت وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس (مرفق).
نعم	التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة مستشارون بلا حدود للمحاماة والتي لعضو مجلس الإدارة الأمير منصور بن سعد آل سعود مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات قانونية لمدة سنة ميلادية عام 2025م بدون شروط تفضيلية بمبلغ (70,000) ريال (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة عبدالرحمن عبدالعزيز الرسيمي والتي للرئيس التنفيذي للشركة/ ماجد المصباحي مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تنفيذ أعمال المقاولات للشركة في عام 2024م بدون شروط تفضيلية بمبلغ (1,026,906.69) ريال (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة عبدالرحمن عبدالعزيز الرسيمي والتي لرئيس مجلس الادارة / عارف المصباحي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تنفيذ أعمال المقاولات للشركة في عام 2024م بدون شروط تفضيلية بمبلغ (1,026,906.69) ريال (مرفق)

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

### أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

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

### نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- بشر محمد برهان الدين ياسين بخيت "الرئيس - عضو غير مستقل"  
يعد الأستاذ بشر بخيت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام. حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1993-1988 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخيت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخيت الاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخيت الاستثمارية عام 2014م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول، إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخيت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخيت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى مئات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية) رويترز، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية).
- مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"  
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخيت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير فب الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سيتي" (City University) بالمملكة المتحدة.
- 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.
- طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"  
المالك والرئيس التنفيذي في شركة إضفاء للاستشارات المالية والإدارية، حاصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود والماجستير من جامعة "جورج واشنطن" ويشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية في شركة سلامة للتأمين، وحاصل على شهادة مدير مالي معتمد CFM وشهادة محاسب إداري معتمد CMA وعضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين الإداريين IMA. ولديه خبرة في القطاع المصرفي حيث

شغل مناصب عدة لدى بنك البلاد والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي للاستثمار، بالإضافة إلى عضويته في الجمعية العمومية لمؤسسة اليمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة اليمامة).

5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"  
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي 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 المثال 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.
- يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السعودية.
- يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- يشغل أ. مازن الداود عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.
- يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السعودية.
- يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- يشغل أ. عبدالله الدويش عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.
- يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السعودية.
- يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- يشغل أ. عامر المحمصاني عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.
- يشغل أ. بشر بخيت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السعودية.
- يشغل أ. بشر بخيت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- يشغل أ. بشر بخيت عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.
- يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم السعودية.
- يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بأسهم الإصدارات الأولية المتوافقة مع الضوابط الشرعية.
- يشغل أ. طارق القرعاوي عضوية مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للإصدارات الأولية.

#### 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 شهراً.

#### 6. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير صندوق:

5 سنوات و10 أشهر

#### 7. بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق .

لا يوجد.

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

قام مجلس إدارة صندوق أصول وبخيت للمتاجرة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2024م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

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

1. تم انعقاد الاجتماع الأول بتاريخ 2024/05/14:  
  - 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 2024/09/30م:  
  - 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 2024/12/18م:

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

علماً بأن جميع الاجتماعات تحتوي على أربع محاور أساسية وهي: أداء الأسواق والسوق السعودي، مراجعة أعمال وأداء الصندوق، تقرير المطابقة والالتزام عن أعمال الصندوق، مناقشة أي مستجدات أو مقترحات من أعضاء مجلس إدارة الصندوق. ويحضر هذه الاجتماعات بشكل دوري الرئيس التنفيذي للاستثمار و/أو رئيس إدارة الأصول لشرح أهم الخطط والقرارات التي يتخذها 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 وبشمل ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - المتطلبات المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار واستعراض التعاميم ذات العلاقة في السوق السعودي.

### القرارات الصادرة:

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

## ج. مدير ومشغل الصندوق :

### 1 اسم وعنوان مدير ومشغل الصندوق:

شركة أصول وبخيت الاستثمارية. سجل تجاري رقم (1010219805) رخص بناءً على لائحة مؤسسات السوق المالية من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ 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](http://www.obic.com.sa).

**مسؤوليات مدير و مشغل الصندوق:** مدير الصندوق مسؤول عن إدارة الصندوق وعملياته، بما في ذلك الخدمات الإدارية وطرح وحداته، والتأكد من دقة وشمولية شروطه وأحكامه بحيث تكون كاملة وواضحة وصحيحة وغير مضللة.

### 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 (2023/12/31):

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

ب. القطاعات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2024/12/31):

النسبة %	القطاع
26.27%	الرعاية الصحية
19.61%	الخدمات الاستهلاكية
18.76%	إنتاج الأغذية

ت. الشركات الأكثر تركيزاً في بداية العام (2023/12/31):

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

ث. الشركات الأكثر تركيزاً في نهاية العام (2024/12/31):

الشركة	النسبة %
شركة جاهز الدولية لتقنية نظم المعلومات	9.29%
شركة ألف ميم ياء للمعدات والأجهزة الطبية	8.17%
شركة بلدي للدواجن	7.85%
شركة مجموعة الأعمال المتعددة	7.46%
شركة نبج الصحة للخدمات الطبية	7.38%

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلاث سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	31.79%	19.59%	450.91%
مؤشر أصول وبخيت للمناجزة بأسهم السوق الموازية المتوافقة مع الضوابط الشرعية	25.79%	18.78%	534.32%

تاريخ التأسيس: 2017/04/05

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط وأحكام ومذكرة.

تاريخ سريان التغيير 2024/02/15م.

تفاصيل التغييرات: إضافة ما يفيد بالتزام مدير الصندوق بقواعد جباية الزكاة من المستثمرين وتوضيح آلية تقديم المعلومات.

تاريخ سريان التغيير 2024/07/11م.

6. تفاصيل التغييرات: تم تغيير المؤشر الاسترشادي من مؤشر السوق الموازية (نمو حد أعلى) إلى مؤشر أصول وبخيت للمناجزة بأسهم السوق الموازية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المزود من قبل شركة أيدل رابتنغ ونتيجة للتغيير سيقوم الصندوق بدفع مصاريف إعداد المؤشر الاسترشادي لمزود الخدمة بقيمة 15,000 ريال سنوياً.

7. 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).

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

لا ينطبق.

## الإفصاح المالي

إجمالي المصاريف المخصصة من أصول الصندوق خلال عام 2024*		
النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق**	الفعلي	المصاريف
3.52 %	866,467	رسوم الإدارة (2.00% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.48%	118,288	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)
0.07%	17,475	مصاريف الحفظ (0.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.18%	44,698	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.10%	25,000	أتعاب مراجع الحسابات (25,000 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.06%	15,000	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (15 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.03%	7,096.12	رسوم حساب المؤشر الاسترشادي
0.03%	7,356	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%	198	مصاريف أخرى
0.69%	168,925	ضريبة القيمة المضافة
0.04%	10,000	نموذج الحفظ المستقل
0.79%	194,973	أتعاب المدير الإداري
0.02%	5,000	رسوم المراجع لإصدار تقرير الزكاة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
6.04%	1,485,476	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2024م.		
0.00%	0.00	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (3.00% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمض على اشتراكها شهرين)
6.04%	1,485,476	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق. استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2024/12/31م.		
6,044,736.73 ريال سعودي		

## الإفصاح المالي

**أمين الحفظ:**

**أ. اسم أمين الحفظ:**

الإنماء للاستثمار, لتقديم خدمات الإدارة والتعامل والتعهد والترتيب وتقديم المشورة والحفظ



ب. رقم الترخيص الصادر عن هيئة السوق المالية، وتاريخه:  
بترخيص هيئة السوق المالية رقم (09134-37) وتاريخ 2009/04/14.

ج. العنوان المسجل وعنوان العمل لأمين الحفظ:  
طريق الملك فهد - برج العنود - الدور العشرون - ص.ب 66674 الرياض 11586 - المملكة العربية السعودية - هاتف  
00966112185968 - فاكس 00966112185970

د. الأدوار الأساسية لأمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته:

- يُعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق .
- يُعدّ أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق و مالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصيره المتعمد.
- يُعدّ 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.

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

**Financial statements and independent auditor's report  
for the year ended December 31, 2024**

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

**Financial statements and independent auditor's report for the year ended at December 31, 2024**

---

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

## Independent Auditor's report

## To the unitholders

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool &amp; Bakheet Investment Company)

## Report on the Review of Financial Statements

## 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 2024, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in net assets (equity) attributable to unitholders and statement of cash flows for the year then ended, and the notes to the financial statements and material accounting policy information.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Fund as at 31 December 2024 and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the International Financial Reporting Standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements issued by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ("SOCPA").

## Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with the 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 the International Code of Ethics for Professional Accountants that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and that is relevant to our audit of the Fund's financial statements and we have fulfilled our 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.

## Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements for the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Key audit matter	How our audit addressed the key audit matter
<p>Valuation of financial investments at fair value through profit or loss:</p> <p>Evaluation of financial investments at fair value through profit or loss, which consist of financial investments listed in the Saudi market whose balance as at December 31, 2024 amounted to SR 25,006,052 (December 31, 2023, SR 34,360,608) Note No. (6). These investments are classified at fair value through Profit or loss is measured at fair value, with corresponding changes in fair value recognized in profit or loss. According to the requirements of International Financial Reporting Standard (IFRS) 9, Financial Instruments.</p> <p>The fair value of these assets is determined by the closing price for each share on the last day of these financial statements. We considered this a key audit matter given the significant impact of the assessment on the financial statements.</p> <p>Please refer to the relevant information regarding the accounting policy for financial assets, as stated in Note (5), and Note (6) for more details related to changes in financial assets during the year.</p>	<p>Our audit procedures included, among other matters, based on our judgment:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluating the suitability of the Fund's policies related to investments and comparing them with the applicable accounting standards and publications.</li> <li>Ensure that the Fund owns these financial investments as at December 31, 2024.</li> <li>Obtaining a confirmation of the fair value of these financial investments as at December 31, 2024.</li> <li>Verifying the fair value of a sample of investments based on the market price from Tadawul on the last evaluation day of the year.</li> <li>Evaluating the adequacy and appropriateness of the disclosures contained in the financial statements.</li> </ul>

**Independent Auditor' report (continued)**

To the Units owners of Osool and Bakheet Parallel Market Fund  
Open Investment Equity fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

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

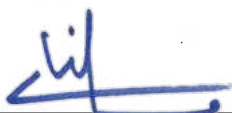
- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or an error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than the one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, omission, misrepresentations, or the override of internal controls.
- Obtain an understanding of internal controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal controls of the Fund.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of Fund's management use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

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

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

**RSM Allied Accountants Professional Services.**



Mohammed Bin Farhan Bin Nader  
License 435  
Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia  
Ramadan16 , 1446 (corresponding to 16 March 2025).



**Independent Auditor' report (continued)**

To the Units owners of Osool and Bakheet Parallel Market Fund  
Open Investment Equity fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or an error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than the one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, omission, misrepresentations, or the override of internal controls.
- Obtain an understanding of internal controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal controls of the Fund.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of Fund's management use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

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

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

**RSM Allied Accountants Professional Services.**

---

Mohammed Bin Farhan Bin Nader  
License 435  
Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia  
Ramadan16 , 1446 (corresponding to 16 March 2025).

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

**Statement of financial position**  
**As at December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

	<u>Note</u>	<u>31 December 2024</u>	<u>31 December 2023</u>
<b>Assets</b>			
Investments at fair value through profit or loss	6	25,006,052	34,360,608
Cash and cash equivalent		74,130	3,622,544
<b>Total assets</b>		<u>25,080,182</u>	<u>37,983,152</u>
<b>Liabilities</b>			
Due to related parties	7	425,038	344,994
Accrued expense and other liabilities		59,226	47,152
<b>Total liabilities</b>		<u>484,264</u>	<u>392,146</u>
<b>Unit owners' funds</b>			
<b>Net assets value (equity) attributable to the unit holders</b>		<u>24,595,918</u>	<u>37,591,006</u>
 Units in issue (numbers)		 <u>4,405,258</u>	 <u>8,992,683</u>
 The carrying amount of the net assets (equity) attributable to the unit		 <u>5,58</u>	 <u>4.18</u>

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



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

**Statement of profit or loss and other comprehensive income**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Revenue</b>			
Realized gains / (loss) from sale of investments at fair value through profit or loss	6	7,326,232	(1,610,678)
Unrealized gains on investments at fair value through profit or loss	6	5,568,185	6,492,876
Dividend income from financial investments at fair value through profit or loss		644,149	532,326
Other income		<u>11,043</u>	<u>7,974</u>
<b>Total revenue for the year</b>		<u>13,549,609</u>	<u>5,422,498</u>
<b>Expenses</b>			
Management fees	7	(996,437)	(544,203)
Operations management fees	7	(224,219)	(73,226)
Custodian fees	7	(20,096)	(60,312)
Independent custody model fees	7	(11,500)	(5,994)
Remuneration of board members	7	(118,577)	(89,487)
Other expenses		<u>(69,950)</u>	<u>(57,897)</u>
<b>Total expenses for the year</b>		<u>(1,440,779)</u>	<u>(831,119)</u>
<b>Net income for the year</b>		<u>12,108,830</u>	<u>4,591,379</u>
<b><u>Other comprehensive income</u></b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total comprehensive income for the year attributable to the unitholders</b>		<u>12,108,830</u>	<u>4,591,379</u>

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

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

**Statement of net changes in assets (equity) attributable to the unit holders**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

	<b>2024</b>	2023
<b>Net assets value (equity) attributable to the unit holders, at the beginning of the year</b>	37,591,006	20,591,511
<b>Total comprehensive income for the year attributable to the unitholders</b>	<b>12,108,830</b>	4,591,379
<b>Subscription and redemption to the unit holders</b>		
Proceeds from units subscribed	3,654,844	19,535,002
Payments for units redeemed	(28,758,762)	(7,126,886)
<b>Net change from unit transactions on units by unit holders during the year</b>	<b>(25,103,918)</b>	12,408,116
<b>Net assets value (equity) attributable to the unit holders, at the end of the year</b>	<b>24,595,918</b>	37,591,006

**Unit transactions**

Transactions in units during the year are summarized as follows:

	<b>2024</b>	2023
	<b>Units</b>	Units
Units number, beginning of the year	8,992,683	5,988,026
Subscribed units	715,713	4,869,880
Redeemed units	(5,303,138)	(1,865,223)
<b>Units number, at the year end</b>	<b>4,405,258</b>	8,992,683

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

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

**Statement of cash flows**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Cash flows from operating activities</b>		
Net income for the year	12,108,830	4,591,379
<b>Adjustments to reconcile net income for the year to net operating activities</b>		
Realized (gains) / loss from sale of investments at fair value through profit or loss	(7,326,232)	1,610,678
Unrealized gains on investments at fair value through profit or loss	(5,568,185)	(6,492,876)
Dividend income from financial investments at fair value through profit or loss	(644,149)	(532,326)
	<u>(1,429,736)</u>	<u>(823,145)</u>
<b>The changes in operating assets and liabilities</b>		
Proceeds from the sale of Investments at fair value through profit or loss	39,503,071	15,152,432
Additions to Investments at fair value through profit or loss	(17,254,098)	(25,528,602)
Proceeds from dividends income	644,149	532,326
Due to related parties	80,044	85,460
Accrued expenses and other liabilities	12,074	6,392
<b>Net cash provided by / (used in) operating activities</b>	<u>21,555,504</u>	<u>(10,575,137)</u>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Proceeds from units subscribed	3,654,844	19,535,002
Payments for units redeemed	(28,758,762)	(7,126,886)
<b>Net cash (used in) / provided by financing activities</b>	<u>(25,103,918)</u>	<u>12,408,116</u>
<b>Net change in Cash and cash equivalent</b>	<u>(3,548,414)</u>	<u>1,832,979</u>
Cash and cash equivalent, beginning of the year	3,622,544	1,789,565
<b>Cash and cash equivalent, at the year end</b>	<u><u>74,130</u></u>	<u><u>3,622,544</u></u>

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

## **Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Notes to the financial statements**

**For the year ended December 31, 2024**

---

#### **1 - The Fund and its Activities**

- A- Osool and Bakheet Parallel Market Trading Fund (the "Fund") is an open-ended investment fund that aims to grow capital by achieving absolute returns over the long term. This is accomplished through investments in companies listed on the Parallel Market (Nomu) and in small and medium-sized companies listed on the Main Market.

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

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

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

- C- The terms and conditions for the Fund were issued on Jumada Al-Awwal 11, 1438 H (corresponding to February 8, 2017), and were last updated on Dhu al-Hijjah 17, 1445 H (corresponding to June 23, 2024).

- D- The Fund manager's address is as follows:  
Osool & Bakheet Investment Company  
P.B. 63762 Riyadh 11526  
Riyadh - Kingdom of Saudi Arabia

#### **2 - Regulating Authority**

The Fund is subject to the Investment Funds Regulations (the "Regulations") issued by the Capital Market Authority (CMA) on 3 Dhul-Hijjah 1427H (corresponding to December 24, 2006). As of 6 Safar 1438H (corresponding to November 6, 2016), it became subject to the new Investment Funds Regulations (the "Amended Regulations") issued by the CMA on 16 Sha'ban 1437H (corresponding to May 23, 2016). The regulations were further amended (the "Revised Regulations") on 17 Rajab 1442H (corresponding to March 1, 2021), detailing the requirements for all funds in the Kingdom of Saudi Arabia. The amended regulations came into effect on 19 Ramadan 1442H (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 as endorsed in Saudi Arabia and other standards supplement the international standards endorsed by Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants And the terms and conditions of the fund.

##### **Basis of measurement**

These financial statements have been prepared in accordance with the historical cost principle, the going concern concept, and the accrual basis of accounting, except for investments at fair value through profit or loss, which are measured at fair value. An alternative basis is used if required by the International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements issued by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants (SOCPA), as stated in the applied accounting policies (Note 5).

## **Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Notes to the financial statements (continued)**

**For the year ended December 31, 2024**

---

#### **3 - Basis of preparation (continued)**

##### **Presentation and functional currency**

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

##### **Accounting records**

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

##### **Use of judgments, estimates and assumptions**

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

##### **Assumptions and uncertain estimates**

###### 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.

###### Measuring the fair value of financial instruments

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

The fund measures the fair value of the instrument using the quoted market price in an active market for that instrument, when available. A market is considered active if asset and liability transactions occur frequently and in sufficient volume to provide continuous pricing information. In the absence of an active market, the fund employs valuation techniques that maximize the use of relevant observable inputs and minimize the use of unobservable inputs as much as possible.

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

##### **New Standards, Amendment to Standards and Interpretations:**

The Fund has applied the following standards and amendments, where applicable, for the first time for their annual reporting period commencing 1 January 2024.

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

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

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

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

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

These amendments require disclosures to enhance the transparency of supplier finance arrangements and their effects on an entity's liabilities, cash flows and exposure to liquidity risk.

The adoption of the above amendments does not have any material impact on the Consolidated Financial Statements during the year.

## **Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Notes to the financial statements (continued)**

**For the year ended December 31, 2024**

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

##### **Standards issued but not yet effective**

The following are the new standards and amendments to standards which are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2025 and earlier application is permitted for certain new standards and amendments; however, the Fund has not applied them when preparing these financial statements. The Fund is currently evaluating the impact of applying these standards on the financial statements.

- **Amendments to IAS 21 – The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates**

An entity is impacted by the amendments when it has a transaction or an operation in a foreign currency that is not exchangeable into another currency at a measurement date for a specified purpose.

- **Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 - Classification and Measurement of Financial Instruments**  
These amendments:

- clarify the requirements for the timing of recognition and derecognition of some financial assets and liabilities, with a new exception for some financial liabilities settled through an electronic cash transfer system.
- clarify and add further guidance for assessing whether a financial asset meets the payments of principal and interest (SPPI) criteria.
- add new disclosures for certain instruments with contractual terms that can change cash flows (such as some instruments with features linked to the achievement of environment, social and governance (ESG) targets); and
- make updates to the disclosures for equity instruments designated at Fair Value through Other Comprehensive Income (FVOCI).

- **IFRS 18, Presentation and Disclosure in Financial Statements'**

This is the new standard on presentation and disclosure in financial statements, with a focus on updates to the statement of profit or loss. The key new concepts introduced in IFRS 18 relate to:

- the structure of the statement of profit or loss.
- required disclosures in the financial statements for certain profit or loss performance measures that are reported outside an entity's financial statements (that is, management-defined performance measures); and
- enhanced principles on aggregation and disaggregation which apply to the primary financial statements and notes in general.

#### **5 - Material accounting policy information**

Below are significant accounting policies followed by the Fund:

##### **Cash and cash equivalent**

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

##### **Investment transactions**

Investment transactions are recorded on the trading date.

##### **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.

The fund manager periodically identifies related parties in accordance with the provisions of the Investment Funds Regulations issued by the Capital Market Authority (CMA). Additionally, the fund manager determines related parties based on the International Financial Reporting Standards (IFRS) adopted in the Kingdom of Saudi Arabia, as well as other standards and pronouncements approved by the (SOCPA)

## **Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Notes to the financial statements (continued)**

**For the year ended December 31, 2024**

---

#### **5 - Material accounting policy information (continued)**

##### **Accounts payable and accruals**

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

##### **Financial instruments**

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

##### First: Financial assets

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

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

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

Financial assets are classified for trading if:

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

Financial assets designated at fair value through profit or loss are recorded at their fair value, and any gain or loss resulting from revaluation is recognized in profit or loss. The net profit or loss includes any dividends or interest accrued from the financial asset, which are included in the profit or loss statement.

##### 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.



## **Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Notes to the financial statements (continued)**

**For the year ended December 31, 2024**

---

#### **5 -Material accounting policy information (continued)**

##### First: Financial assets (continued)

###### d) Impairment of financial assets

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

###### Effective interest rate method

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

###### Business model assessment

The fund manager evaluates the objective of the business model under which financial assets are held at the portfolio level. This approach better reflects how this information is presented to the management. The information considered includes:

The policies and objectives set for the portfolio and the practical implementation of those policies.

How the portfolio's performance is evaluated and reported to the fund manager.

How managers are compensated, i.e., whether compensation is based on the fair value of the assets managed or the contractual cash flows received.

The frequency, size, and timing of sales in previous periods, the reasons for those sales, and expectations regarding future sales activity. However, these sales cannot be considered in isolation but as part of the overall evaluation of how the fund achieves its stated objectives for managing financial assets and generating cash flows.

The business model assessment is based on reasonably expected perceptions, without considering "worst-case" or "stress-case" scenarios. If cash flows after initial recognition differ from the fund's original expectations, the fund does not change the classification of the remaining financial assets held under that business model. Instead, it uses this information going forward when evaluating newly created or newly purchased financial assets.

##### Second: financial liabilities

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

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

#### **Redeemable units**

Redeemable units are classified as equity instruments when:

- The redeemable units entitle the Unitholder to a pro rata share of the Fund's net assets in the event of the Fund's liquidation
- The redeemable units are in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments
- All redeemable units in the class of instruments that is subordinate to all other classes of instruments have identical features

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**

---

**5 - Material accounting policy information (continued)**

**Redeemable units (continued)**

- 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.

**Revenue Recognition**

Revenue is recognized when it is probable that economic benefits will flow to the fund, and the revenue can be reliably measured, regardless of the timing of the payment. Revenue is measured at the fair value of the consideration received, excluding discounts, taxes, and deductions.

Gains and losses realized from the sale of investments are recorded based on the average cost method. The increase or decrease in the difference between the average cost and the market value of the fund's investment portfolio is recorded as changes in the fair value of investments in the statement of comprehensive income.

Dividend income is recognized when the fund has the right to receive the dividend. Dividend distributions are recorded as a separate item in the statement of comprehensive income, regardless of the classification of the financial instrument involved.

According to the decision of the Shariah Supervisory Board, if it is discovered that any of the sources in which the fund has invested has generated income from a prohibited source during the fund's investment period, the Shariah auditor will calculate the amounts of purification from the fund's total profits. The fund manager will notify unit holders of these amounts in the reports sent to them by the fund. Additionally, the fund manager will deduct these amounts from their profits and deposit them into a separate bank account opened for this purpose, to be used for charitable purposes after approval from the Shariah advisor. The determination of these amounts will be based on the most recent audited financial position.

**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.

**Osool and Bakheet Parallel Market Fund**

Open Investment Equity fund

(Managed by Osool &amp; Bakheet Investment Company)

**Notes to the financial statements (continued)****For the year ended December 31, 2024**

---

**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.

**Zakat and Income tax**

Article (3) of the Zakat Collection Rules for Investment in Investment Funds (the "Rules") stipulates that all investment funds or real estate investment funds approved by the Capital Market Authority for establishment after the effective date of the decision (January 1, 2023) must register with the Zakat, Tax and Customs Authority for zakat purposes before the end of the first fiscal year from the date of approval for establishment. Additionally, the zakat declaration must be submitted within 120 days from the end of the fiscal year. Prior to the above-mentioned rules, the fund was already registered with the Zakat, Tax and Customs Authority and paid zakat at a rate of 2.5% of the approximate zakat base and the adjusted net income attributable to Saudi unit holders. However, as of January 1, 2023, according to the article stated in the rules, the fund ceased to recognize zakat expenses. As a result, the zakat responsibility at the fund level now rests with the unit holders, and these obligations are no longer included within the fund's financial information.

**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.

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

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

**6 -Financial investments at fair value through profit or loss**

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

	31 December 2024		31 December 2023	
	% Of total market value	Market value	% Of total market value	Market value
<b>Equity investments (by sector)</b>				
Health care equipment and services	%25,84	6,460,028	15.22%	5,231,776
Consumer Services	%19,29	4,823,302	23.26%	7,991,150
Food & Staples retailing	%18,44	4,611,794	5.14%	1,765,856
Commercial and professional capital goods	%12,83	3,209,508	10.62%	3,647,769
Software & Services	%6,94	1,735,903	11.95%	4,107,331
Core Materials	%6,33	1,583,668	11.71%	4,023,645
Transportation	%3,70	924,625	16.19%	5,564,437
Retail of consumer goods	%3,27	817,460	1.37%	469,665
Financial services	%1,98	494,725	0.94%	321,324
Home & Personal Services	%1,38	345,039	1.77%	609,886
	-	-	1.83%	627,769
<b>Total market value</b>	<b>%100</b>	<b>25,006,052</b>	<b>100%</b>	<b>34,360,608</b>

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

	2024	2023
Book value, beginning of the year	34,360,608	19,102,240
Purchases during the year	17,254,098	25,528,602
Sales during the year -C	(32,176,839)	(16,763,110)
Unrealized gains from investments at fair value through the profit or loss list	5,568,185	6,492,876
<b>Market value, at the year end</b>	<b>25,006,052</b>	<b>34,360,608</b>

C. The amount represents the book value of investments at fair value through profit or loss, sold for an amount of SAR 39,503,070 during the year (2023: SAR 15,152,431), which resulted in realized profits of SAR 7,326,232 for the year ended December 31, 2024 (2023: SAR 1,610,678).

D. The average cost of investments as of December 31, 2024, amounted to SAR 19,437,867 (2023: SAR 27,867,732).

E. The dividend distributions received during the year ended December 31, 2024, amounted to SAR 644,149 (2023: SAR 532,326).

**7 -Due to related parties**

Management fees.

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

Custody fees

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

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

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

**7 -Due to related parties (Continued)**

Operations management fees

The fund's management fees are calculated at 0.45% annually of the net assets of the fund, with a redemption fee of 3% on redemptions made within one month of subscription, and these fees are reinvested in the fund.

Board of Directors

Independent board members are entitled to a remuneration determined according to the terms and conditions of the fund for their services related to attending board meetings or fund meetings. Additionally, an annual fee of SAR 30,000 or 5% of the fund's annual management fees, whichever is lower, is paid to each independent board member by the fund, with the total number of independent board members being four.

A. Balances due to related parties are as follows:

	2024	2023
Osool and Bakheet Investment Company	295,886	246,492
Alinma Investment	10,575	9,015
Board members	118,577	89,487
	<u>425,038</u>	<u>344,994</u>

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

Related party	Nature relation	Type of transactions	Transaction amount	
			2024	2023
Osool and Bakheet Investment Company	Fund manager	Management fees	996,437	544,203
		Fund operator	224,219	73,226
Alinma Investment	Custodian	Custody fees	20,096	60,312
		Form Fees	11,500	5,994
Board members	Board members	Annual rewards	118,577	89,487

**8 -Financial instruments, risk management and fair value**

**Financial instruments**

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

**Risk management**

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

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

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

**Risk management (continued)**

Credit risk

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

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cash and cash equivalent	74,130	3,622,544
Investments at fair value through profit and loss	25,006,052	34,360,608

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

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

Market risk

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

- Foreign Exchange Risk

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

- Commission rate risk

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

- Capital risk

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

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

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

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**  
(Saudi Riyal)

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

**Risk management (continued)**

Stock Price Risks

Stock price risks represent the risks arising from fluctuations in the value of financial instruments due to changes in prevailing market prices. The fund's investments are exposed to market price risks that result from the uncertainty of future prices. The fund manager manages these risks by diversifying the fund's investment portfolio.

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:

<b>As at December 31, 2024</b>	<b>From 1 to 12 months</b>	<b>From 1 to 5 years</b>	<b>More than 5 years</b>	<b>Indefinite Term</b>	<b>Total</b>
Due to related parties	425,038	-	-	-	425,038
Accrued expenses, and other liabilities	59,226	-	-	-	59,226
	<u>484,264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>484,264</u>
<b>As on December 31, 2023</b>					
Due to related parties	344,994	-	-	-	344,994
Accrued expenses, and other liabilities	47,152	-	-	-	47,152
	<u>392,146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>392,146</u>

**Fair value**

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

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

A fair value measurement of a non-financial asset considers a market participant's ability to generate economic benefits by using the asset in the best and highest possible use of the asset, or by selling it to another market participant that would use the asset in the best and highest possible use of the asset.

Fair values are categorized into different levels in the fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques as follows:

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

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

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



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

**Notes to the financial statements (continued)**  
**For the year ended December 31, 2024**

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

<b>Fair value (continued)</b>				
<u>As at 31 December 2024</u>	<u>level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Investments at fair value through profit and loss	<u>25,006,052</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,006,052</u>
<u>As at 31 December 2023</u>				
Investments at fair value through profit and loss	<u>34,360,608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,360,608</u>

**9 - Last valuation day**

The last valuation day of the year was December 31, 2024. (2023: December 31, 2023)

**10 - Subsequent events**

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

**11 - Approval of the financial statements**

The financial statements have been approved for issue by the Fund's board of directors on 16 Ramadan 1446 (corresponding to 16 March 2025).