

أموال وبخيت  
OSOOL & BAKHEET  
الاستثمارية | INVESTMENT

مندوق أموال وبخيت  
OSOOL & BAKHEET FUND  
المشاركة بالأسهم المتداولة | SAUDI TRADING EQUITY

التقرير السنوي  
Annual Report  
2023

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

أصول وبخيت  
OSOOL & BAKHEET  
INVESTMENT

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/saudi-arabia

RSM

المحاسب القانوني

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

هيئة السوق المالية  
Capital Market Authority



الجهة المنظمة

## أ. معلومات صندوق الاستثمار:

## 1 اسم صندوق الاستثمار:

صندوق أصول و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية.

## 2 أهداف و سياسات الاستثمار وممارسته:

تتمثل أهداف "الصندوق" في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عائد نسبي إيجابي مقارنة بالمؤشر الاسترشادي (مؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية) مع تحمل أدنى مستوى ممكن من المخاطر وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المساهمة التي تتوافق مع الضوابط الشرعية في السوق الرئيسية، كما يمكن أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30% من صافي قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية - نمو، بالإضافة إلى عمليات المراقبة وصناديق المراقبة بالريال السعودي المحددة من قبل هيئات الرقابة الشرعية.

## 3 سياسات توزيع الدخل و الأرباح:

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

4 يحق لمالك الوحدات طلب الحصول على تقارير الصندوق والقوائم المالية السنوية والنصف سنوية من مدير الصندوق بدون مقابل عند طلبها، بالإضافة إلى الاطلاع عليها من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية السعودية "تداول" [www.saudiexchange.sa](http://www.saudiexchange.sa) الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa).

## 5 المؤشر الاسترشادي:

وهو مؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم الشركات السعودية المتوافقة مع الضوابط الشرعية المزود من قبل شركة ستاندرد أند بورز للخدمات المالية ، و حيث يعتمد في حسابه على طريقة الأسهم الحرة.

## ب. أداء الصندوق:

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

2023	2022	2021	2020	2019	
20,029,404	17,288,674	19,119,096	16,971,882.41	16,209,582	أ. صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية.
4.42	3.39	3.52	2.79	2.43	ب. صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.
4.42	4.37	3.83	2.81	2.43	ج. أعلى قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
3.39	3.21	2.77	1.96	2.01	د. أقل قيمة لصافي أصول الصندوق لكل وحدة خلال السنة المالية.
4,527,630	5,091,777	5,427,188	6,074,332	6,679,950	هـ. إجمالي عدد الوحدات المصدرة

					كما في نهاية السنة المالية.
--	--	--	--	--	--------------------------------

## 2 سجل أداء يغطي:

أ. العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، ومنذ التأسيس.

سنه واحدة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
30.29%	58.43%	119.42%	342%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
12.7%	-14.7%	1.3%	-4.3%	4.9%	20.4%	15.1%	26.1%	-3.5%	30.2%

تاريخ التأسيس: 06/05/2007

3 إذا حدثت تغيرات جوهرية خلال الفترة و أثرت 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 الحفر العربية	25/01/2023
التصويت على انتخاب أعضاء مستقلين لعضوية مجلس إدارة الشركة لشغل مقعدين شافرين من بين المرشحين لاستكمال الدورة الحالية، اعتباراً من تاريخ 2023/01/25 م وتنتهي بتاريخ 2026/12/01 م	امتناع
شركة سابك للمغذيات الزراعية	26/03/2023
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.	نعم
التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية (لربع الثاني والثالث) والسنوية من العام المالي 2023 م، والربع الأول من العام المالي 2024 م، وتحديد أتعابه.	شركة الدكتور محمد العمري وشركاه BDO 810,750 ريال
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.	نعم
التصويت على صرف مبلغ (1,600,000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.	نعم
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2022 م بقيمة (3,808,283,232) ريال سعودي بواقع (8) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (80%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2023/04/13 م.	نعم
التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2023/03/29 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2026/03/28 م، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن الشركة (سابك للمغذيات الزراعية) من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات النظامية، فسيتم إحلال العدد المطلوب من الأعضاء المستقلين حسب ترتيبهم - وفق عدد الأصوات التي حصلوا عليها - مكان الأعضاء غير المستقلين. (مرفق السير الذاتية).	
الأستاذ/ سليمان بن عبدالعزيز الحصين	25%
الأستاذ/عبدالعزیز بن هبدان الهدبان	25%

25%	المهندس/سمير بن علي آل عبدربه
25%	المهندس/عبدالرحمن بن صالح الفقيه
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها ووظايف عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2023/03/29م، وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2026/03/28م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: 1. عبدالعزيز بن هبدان الهبدان 2. عبدالعزيز بن سليمان الحميد 3. ماجد بن عبدالإله نور الدين 4. عبدالرحمن ناصر بن معمر
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م

11/04/2023	أسمت نجران
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م (مرفق).
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي 2022 م.
شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون (BDO) بإجمالي أتعاب قبل الضريبة قدرها 405,000 ريال سعودي.	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والسنوية للسنة المالية 2023م والربع الأول للسنة المالية 2024 وتحديد أتعابه (مرفق).
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بواقع (0.25) ريال للسهم والتي تمثل 2.5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي مبلغ 42.5 مليون ريال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأشهر بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً، وبذلك يصح اجمالي الأرباح الموزعة والمقترحة توزيعها عن عام 2022 م هو (0.5) ريال للسهم والتي تمثل 5% من القيمة الاسمية للسهم وبإجمالي 85 مليون ريال (مرفق)
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,900,000) مليونان وتسعمائة ألف ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع (300,000) ثلاثمائة ألف ريال سعودي لكل عضو إضافة إلى المكافأة الإضافية بواقع (200,000) ريال سعودي لرئيس المجلس عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م.
نعم	التصويت على الأعمال التي ستنتم بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة علي حسين بن برمان اليامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت حسب حاجة العميل بقيمة 5.8 مليون ريال والترخيص بها وبنفس الشروط والأسعار التي تتبعها الشركة مع عملائها الآخرين خلال العام 2023 (مرفق).
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ زياد بن إبراهيم بن عبدالله الجارد عضواً في لجنة المراجعة (عضو مجلس إدارة مستقل) ابتداءً من تاريخ 1444/03/21هـ الموافق 2022/10/17م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة للدورة الحالية والتي تنتهي في 2025/08/08م، وذلك بدلا للعضو السابق الأستاذ / وليد عبدالرحمن الموسى (غير تنفيذي)، على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر من مجلس الإدارة، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
نعم	التصويت على الأعمال التي تمت بين الشركة وشركة يال العربية للصناعة والتجارة والمقاولات المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة علي حسين بن برمان اليامي مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن بيع مادة الأسمنت حيث بلغت قيمة الأعمال خلال العام 2022م مبلغ (2,595,000) ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي

	عن العام المالي 2023م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
<b>12/04/2023</b>	<b>بنك الجزيرة</b>
نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على صرف مبلغ ( 4,625,000 ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي 2023م.
نعم	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والحسابات السنوية الختامية للعام 2023م والربع الأول من العام 2024م وتحديد أتعابهم.
نعم	التصويت على تعديل الإطار العام لسياسة مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات. (مرفق)
نعم	التصويت على تعديل سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة ولجانه. (مرفق)
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالتزخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/عبد الوهاب بن عبد الكريم البثيري في أعمال منافسة لأعمال البنك كونه رئيس مجلس إدارة شركة أصول و بحيت الاستثمارية و التي تمارس أعمالاً منافسة لشركة الجزيرة كابيتال التي يمتلكها البنك بنسبة 100%، حيث يتمثل نشاطها الرئيسي في التعامل بصفة أصيل و وكيل وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء و الحفظ، والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)
نعم	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/محمد بن سعد بن داود في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يشغل عضوية مجلس إدارة شركة دار التمليك والتي تعتبر منافسة لأعمال بنك الجزيرة حيث يتمثل نشاطها في مجال تقديم حلول التمويل السكني في المملكة العربية السعودية، والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي و الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية، و هذه التعاملات عبارة عن اتفاقيات للخدمات المشتركة، و خدمة الحفظ، و إيداع الودائع لأجل من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية، و صناديق أسواق المال من قبل بنك الجزيرة، وخطابات الضمان، والخدمات الاستشارية للإستثمارات، ومعاملات تحويل العملات الأجنبية، ومشاركة مصاريف إيجار الفروع وترخيصها للعام القادم علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2022 بلغت 53.1 مليون ريال سعودي. ولا

	توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال و العقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان و الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للبنك الأستاذ/ نايف بن عبد الكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونهم ايضاً أعضاء في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني. وهذه العقود عبارة عن اتفاقيات التأمين الجماعي لمحفظة التمويل الشخصي ، والتمويل العقاري ، ولموظفي البنك ، وخدمات حماية محفظة التمويل لموظفي البنك ، و التأمين على كافة مخاطر الممتلكات والتي تخص الرهن العقاري للموظفين والعملاء والبنك، والسندات المصرفية الشاملة وتوزيع لأنشطة الشركات المصرفية والتأمينية وترخيصها للعام القادم علماً بأن هذه الأعمال والعقود في عام 2022م بلغت 94.2 مليون ريال سعودي. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)
13/04/2023	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
نعم	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م
الدكتور/ محمد العمري وشركاه 4.140.000 دولار امريكي	التصويت على تعيين مراجع حسابات خارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م وللربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2022/12/31م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفقاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة المهندس عبدالرحمن بن صالح الفقيه (عضو تنفيذي) في المقعد الشاغر بمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 21 مارس 2023م، لاستكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ 9 أبريل 2025 م. (مرفق نموذج رقم 1)
18/05/2023	شركة اللجين
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022-12-31 ومناقشته
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022-12-31م ومناقشتها
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022-12-31م بعد مناقشته
شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على تعديل المادة (6) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (مدة الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (إدارة الشركة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (صلاحيات أعضاء مجلس الإدارة)
نعم	التصويت على تعديل المادة (21) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (نصاب صحة الاجتماع والتمثيل)
نعم	التصويت على حذف المادة (29) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (سجل حضور المساهمين)
نعم	التصويت على حذف المادة (46) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (توزيع الأرباح للأسهم الممتازة)
نعم	التصويت على حذف المادة (49) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (انقضاء الشركة)
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساسي بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد

نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة. (مرفق)
نعم	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 15-6-2023م، وذلك وفق للمدة المحددة في نظام الشركة الاساس بتاريخ 15-6-2023م
25%	محمد بن صالح الخليل
25%	عبد الوهاب بن عبد الكريم البتيري
25%	أكرم عوني حمد الربابعة
25%	عبد العزيز بن عبد الحميد البسام
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة والتي تبدأ دورته من تاريخ 15-6-2023م بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من بداية دورة المجلس الجديد في 15-6-2023م، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين عضو في لجنة المراجعة، الأستاذ عمر بن محمد الخويطر (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 12-2-2023م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 14-6-2023م، وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الدكتور جاسم بن شاهين الرميحي على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 12-2-2023م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)
08/06/2023	شركة مهارة للموارد البشرية
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
شركة المحاسبون المتحدون(RSM)	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م وللربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة سجايا للرعاية الصحية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سليمان بن عبد العزيز الماجد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 230,552 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أنظمة مزن للاتصالات وتقنية المعلومات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 782,081 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زوايا للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عبد الله بن سليمان العمرو مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 439,854 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الخلطة الصفراء لتقديم الوجبات والتي لعضو مجلس الإدارة الدكتور/ سعود بن ناصر الشثري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 231,519 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جزل العربية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / صالح بن عبد الله الصناكي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 89,599 ريال سعودي. (مرفق)



نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة عبدالعزيز عيضة مفتاح الكثيري لقطع غيار السيارات والتي للرئيس التنفيذي للشركة الأستاذ/ عبدالعزيز عيضة الكثيري مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات قوى عاملة لمدة سنة عن العام 2022م وبدون أي شروط تفضيلية وكانت قيمة التعامل 38,697 ريال سعودي. (مرفق)
نعم	التصويت على صرف مبلغ (2,870,000) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية وفقاً لما يلي: • إجمالي مبلغ الزيادة: 100,000,000 ريال سعودي. • رأس المال قبل الزيادة: 375,000,000 ريال سعودي. • رأس المال بعد الزيادة: 475,000,000 ريال سعودي. • نسبة الزيادة: 26.67% • عدد الأسهم الممنوحة: منح سهم واحد لكل خمسة أسهم • عدد الأسهم قبل الزيادة: 37,500,000 • عدد الأسهم بعد الزيادة: 47,500,000 • تهدف الشركة من زيادة رأس المال لدعم مركزها المالي • ستكون الزيادة من خلال رسملة الأرباح المبقاة بمبلغ مقداره 100,000,000 ريال سعودي • في حال الموافقة على البند، سيكون تاريخ الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية • وفي حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم المستحقة لكل مساهم. • تخصيص 2.5 مليون سهم من اسهم زيادة رأس المال وما يمثل نسبة 5.3% من إجمالي رأس المال الجديد لغرض تأسيس برنامج أسهم موظفي الشركة (خطة الحوافز طويلة الأجل). • تعديل المادة السابعة (7) من نظام الشركة الأساس، والخاصة برأس مال الشركة بحيث تعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق) • تعديل المادة الثامنة (8) من نظام الشركة الأساس، والخاصة بالكتابة في الأسهم بحيث تعكس الزيادة في رأس المال. (مرفق)
مجموعة سيرا القابضة	
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته.
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.
نعم	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات 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 تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد ولوائحه التنفيذية.
نعم	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة (مرفق).

نعم	التصويت على إضافة المادة (18) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بصلاحيات رئيس المجلس (مرفق).
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام الأساس للشركة وإعادة ترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة أعلاه في حال الموافقة عليها.
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة (مرفق).
نعم	التصويت على سياسة المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (332,831) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مشاريع الترفيه السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (16,668,595) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة والشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/ محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات تأجير السيارات وقد بلغت قيمة التعاملات (39,629) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الرائدة للتمويل والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (2,591) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ثقة لخدمات الأعمال والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبدالله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها حيث أن طبيعة التعامل تقديم خدمات السفر وقد بلغت قيمة التعاملات (1,571,896) ريال سعودي علماً بأنه لا توجد أية شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
12/06/2023	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
نعم	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (1,047,670,118) ريال، كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022-12-31 إلى الأرباح المبقاة.
الامتناع	التصويت على تعديل سياسة المكافآت.
12/06/2023	شركة شور العالمية للتقنية
نعم	الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022-12-31 م ومناقشته.
نعم	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022\12\31م بعد مناقشته.
نعم	الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2022\12\31م ومناقشتها.

نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (10,259,500) ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي 2022م، بواقع (2) ريال للسهم وبنسبة (20%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2022م.
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد.
نعم	التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمتها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة على النظام الأساس في حال الموافقة عليها.
السادة / شركة عبدالله محمد العظم وسلمان بنذر السديري ومصعب عبدالرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية ( Crowe ) بأتعاب تبلغ 330,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع حسابات شركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2023م، والربع الأول والثاني من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.
<b>14/06/2023</b>	<b>الشركة السعودية للعدد والأدوات</b>
امتناع	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 31/12/2022م.
امتناع	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، وللربع الأول من العام 2024م وتحديد أتعابه.
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 20-07-2023م ومدتها ثلاث سنوات ، حيث تنتهي بتاريخ 19-07-2026م (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).
امتناع	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 20-07-2023م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 19-07-2026م علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: الأستاذ / لطفي قاسم شحادة الأستاذ / سمير عمر باعيسى الأستاذ / محمد عبدالله القطري
امتناع	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي 2022م.
امتناع	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها وبعد أقصى (350,000) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة ، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة خمسة سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
امتناع	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ فيصل بن عبدالله الفهيد (مستقل)، عضواً في مجلس الإدارة وذلك ابتداءً من تاريخ تعيينه في 10-05-1444هـ 04-12-2022م حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 19-07-2023م خلفاً للعضو السابق الأستاذ عبد الرحمن جاوه (مستقل) ( مرفق السيرة الذاتية).
امتناع	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ محمد بن عبدالله القطري (غير تنفيذي) عضواً في مجلس الإدارة، وذلك ابتداءً من تاريخ تعيينه في 15-10-1443هـ الموافق 16-05-2022م حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 19-07-2023م خلفاً للعضو السابق الأستاذ أحمد السري (مستقل) ( مرفق السيرة الذاتية).

امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة لدورته التي تبدأ من تاريخ 2023-07-20م بصلاحيات 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.
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة لدورته التي تبدأ بتاريخ 2023-07-20م بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م.
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و ورثة عبد الله طه بخش المالكيين لشركة أبرار القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في عقد إيجار متجر في جدة (شارع الأندلس)، موقع بتاريخ 02-28-2009 بين الشركة السعودية للعدد والأدوات وورثة عبدالله طه بخش، والمجدد لغاية 2025/02/26 م ، علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م سيكون مبلغ (2٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل (مرفق).
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وأحد ورثة عبد الله طه بخش المالكيين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في عقد إيجار معرض ساكو في جدة شارع الأمير محمد بن عبد العزيز بمركز الصفاة التحلية موقع بتاريخ 2017-04-06م علماً أن مبلغ التعامل خلال عام 2023م سيكون (2,084,250) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل (مرفق).
امتناع	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وأحد ورثة عبد الله طه بخش المالكيين لشركة أبرار العالمية القابضة إحدى كبار مساهمي شركة ساكو والتي لعضوي مجلس الإدارة السيد طلال محمد بخش و السيد محمد القطري مصلحة غير مباشرة فيها والمتمثلة في توقيع استثمار أرض في مدينة جدة بتاريخ 03-02-2020م مع شركة تلال جدة علماً بأن مبلغ التعامل خلال عام 2023م سيكون (1,286,753) ريال سعودي ولا يوجد شروط تفضيلية في هذا التعامل (مرفق).
امتناع	التصويت على صرف مبلغ 1,800,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.
امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م
12/10/2023	شركة كاتريون للتأمين القابضة
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية (2) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإسم الشركة (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الرابعة (4) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بأغراض الشركة (مرفق).

نعم	التصويت على تعديل المادة الخامسة (5) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالمشاركة مع شركات أخرى (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة التاسعة (9) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالأسهم الممتازة (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الحادية عشر (11) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بإصدار الأسهم (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة عشر (13) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثانية والعشرين (22) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة والعشرين (23) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة برئيس مجلس الإدارة ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة الثامنة والعشرين (28) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بالجمعية العمومية (مرفق).
نعم	التصويت على تعديل المادة السابعة والأربعين (47) من النظام الأساسي للشركة والمتعلقة بتوزيع الأرباح (مرفق).
نعم	التصويت على إعادة ترتيب وترقيم مواد نظام الشركة الأساسي لتتوافق مع التعديلات المقترحة في حال الموافقة عليها.
نعم	التصويت على تعديل لائحة حوكمة الشركة (مرفق).
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ دليپ نيجهاوان (عضو مجلس إدارة مستقل)، في المقعد الشاغر في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/05/11م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2025/01/25م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة الخاصة بالشركة.
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة المتضمن الموافقة على تعيين الأستاذ فيصل سعيد صباغ، عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/09/04م وحتى نهاية دورة اللجنة الحالية بتاريخ 2025/01/25م.
23/10/2023	شركة النهدي الطبية
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأستاذ عبدالرحمن عبدالله عامر النهدي، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالله عامر النهدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن اتفاقية استشارات عقارية

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

نعم	التصويت على تعديل المادة الثالثة و الخمسون من نظام الشركة الأساس المتعلقة بـ (الأحكام الختامية)
نعم	التصويت على إعادة ترقيم مواد النظام الأساس.

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

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

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

مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"

م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"

طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"

عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"

#### نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

1. بشر محمد برهان الدين ياسين بخت "الرئيس - عضو غير مستقل"  
بعد الأستاذ بشر بخت من أحد المختصين في مجال الاستثماري بخبرة عملية تزيد عن سبعة وعشرين عام، حيث بدأ مسيرته المهنية في الفترة (1988-1993 م) لدى شركة (Hoare Govett) ثم بنك (Union Bank Of Switzerland) ثم انتقل للعمل في (Credit Suisse Asset Management) حيث تقلد عدة مناصب خلال عمله في تلك المؤسسات. وفي عام 1994م أنشأ مركز بخت للاستشارات المالية. ثم في عام 2004م أنشأ مجموعة بخت للاستثمارية التي تحولت إلى شركة أصول وبخت الاستثمارية عام 2014 م وقد شغل عضوية مجلس إدارة السوق المالية السعودية تداول إضافة إلى ذلك يشغل أ. بخت منصب عضو مجلس إدارة شركة أصول وبخت الاستثمارية. يذكر بأن أ. بخت قام بعمل عدة محاضرات في مؤتمرات إقليمية وعالمية تختص بأسواق المال في الدول العربية. بالإضافة إلى منات المقالات عن أسواق المال السعودية والعربية نشرت في عدد من وسائل العالم السعودية والعربية والدولية بالإضافة إلى عدد من التحليلات لوكالات الأنباء العالمية (رويترز، الأنباء الفرنسية ... الخ (وعدة لقاءات مع قنوات تلفزيونية عربية وعالمية).
2. مازن محمد ناصر الداود "عضواً غير مستقل"  
يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لدى شركة أصول وبخت الاستثمارية، حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة "بورتلاند" (Portland State University)، ثم بعد ذلك حصل على درجة الماجستير فب الإدارة من كلية "كاس" لإدارة الأعمال، من جامعة "سيتي" (City University) بالمملكة المتحدة.
3. م. عامر عفيف محمد المحمصاني "عضواً غير مستقل"  
مهندس ومستشار ورجل أعمال، صاحب مكتب المحمصاني للاستشارات الهندسية، الرياض، المملكة العربية السعودية، حاصل على الماجستير في الهندسة المدنية من جامعة "تكساس" بأمريكا عام 1984م. وبكالوريوس في الهندسة المدنية من الجامعة الأمريكية في بيروت، لبنان، عام 1982م.
4. طارق عبد الله حمد القرعاوي "عضواً مستقلاً"  
المالك والرئيس التنفيذي في شركة إضفاء للاستشارات المالية والإدارية، حاصل على البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود والماجستير من جامعة "جورج واشنطن" ويشغل منصب رئيس اللجنة التنفيذية في شركة سلامة للتأمين، وحاصل على شهادة مدير مالي معتمد CFM وشهادة محاسب إداري معتمد CMA وعضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين الإداريين IMA، ولديه خبرة في القطاع المصرفي حيث شغل مناصب عدة لدى بنك البلاد والبنك السعودي البريطاني والبنك السعودي للاستثمار، بالإضافة إلى عضويته في الجمعية العمومية لمؤسسة الإمامة الصحفية (جريدة الرياض ومجلة الإمامة).
5. عبد الله محمد عبد الله الدويش "عضواً مستقلاً"  
نائب الرئيس في شركة ITA Agri Ltd. عمل سابقاً في شركة السعودي الفرنسي كابيتال، لديه خبرة في مجال الصفقات والعمليات (مثل الاكتتابات العامة التولية، الاندماج والاستحواذ، الأسواق المالية للدين، الطروحات الخاصة، إصدار الحقوق) فضلاً عن عمليات التمويل التجاري. حاصل على درجة البكالوريوس في المالية من جامعة ولاية بورتلاند بأمريكا عام 2005 م

#### أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل لا الحصر، الآتي:

- الموافقة على جميع العقود والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للمادة (13) من لائحة صناديق الاستثمار.

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

#### بيان تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

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

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

**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 و بحيت للمتاجرة بالأسهم السعودية بعقد 3 اجتماعات خلال عام 2023م وقد ناقش المجلس عدة مواضيع

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

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

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

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

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

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

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

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

#### القرارات الصادرة:



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

## ج. مدير الصندوق:

- 1 اسم وعنوان مدير الصندوق:  
شركة أصول وبخيت الاستثمارية، سجل تجاري رقم (1010219805) رخصت بناءً على لائحة الأشخاص المرخص لهم من هيئة السوق المالية لتقديم خدمات الإدارة والتعامل و الحفظ والترتيب رقم (08126-07)، العنوان: طريق الملك فهد، برج البحرين، دور الميزانين ص.ب. 63762 الرياض 11526 المملكة العربية السعودية، هاتف: 966-11-419-1797 فاكس 966-11-419-1899 الموقع الإلكتروني [www.obic.com.sa](http://www.obic.com.sa) لا ينطبق.
- 2 اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد):

## 3 مراجعة للنشطة الاستثمار خلال الفترة.

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

النسبة %	القطاع
24.0%	البنوك
18.8%	المواد الأساسية
15.1%	الطاقة

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

النسبة %	القطاع
22.3%	البنوك
9.1%	المواد الأساسية
8.1%	الخدمات التجارية والمهنية

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

النسبة %	الشركة
17.27%	مصرف الراجحي
13.00%	شركة الزيت العربية السعودية
5.74%	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
5.53%	مجموعة أسترا الصناعية
5.39%	الشركة الوطنية للرعاية الطبية

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

النسبة %	الشركة
12.96%	مصرف الراجحي
11.54%	شركة الزيت العربية السعودية
6.07%	شركة كاتريون للتمويل القابضة
5.52%	بنك الجزيرة
4.92%	شركة الاتصالات السعودية

## 4 تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

العائد	سنة	ثلث سنوات	خمس سنوات	عشر سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	30.29%	58.43%	119.42%	114.27%	342.38%
المؤشر الإرشادي	16.58%	42.15%	67.34%	45.25%	72.31%

61.96%	40.21%	52.90%	37.72%	14.21%	مؤشر تداول
تاريخ التأسيس: 06/05/2007					

## 5 تفاصيل أي تغييرات حدثت على الشروط و أحكام خلال الفترة

تاريخ سريان التغيير 2023/02/09م.

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

تاريخ سريان التغيير 2023/11/23م.

تفاصيل التغييرات: تم إضافة التعديل التالي للشروط والأحكام تفاصيل

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

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

على المستثمر أن يعلم أن أداء الصندوق مرتبط بأداء المؤشر الإرشادي بشكل خاص وسوق الأسهم بشكل عام. والاستثمار في الصندوق يعرض المستثمر لعوائد ومخاطر السوق. كما نود أن ننوه بأنه إضافة إلى استثمار الصندوق في أسهم الشركات السعودية المساهمة المتوافقة مع الضوابط الشرعية المصدرة من قبل اللجنة الشرعية للصندوق يمكن كذلك أن يستثمر الصندوق ما لا يزيد عن 30 % من صافي قيمة أصوله في الوحدات العقارية المتداولة (بما في ذلك وحدات الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق) و ما لا يزيد عن 30 % من قيمة أصوله في أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية (نمو).

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

لا ينطبق.

## الافصاح المالي

(23)

إجمالي المصاريف المخصومة من أصول الصندوق خلال عام 2023*		
النسبة من صافي قيمة أصول الصندوق**	قيمة المصروف الفعلي	المصاريف
1.42%	283,510	رسوم الإدارة (1.50% سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.28%	56,695.00	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)
0.53%	105,675	مصاريف الحفظ (200 ألف ريال سنوياً من صافي أصول الصندوق وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.20%	40,991	مصاريف التعامل (يتحمل الصندوق جميع مصاريف ورسوم التعامل المتعلقة بالبيع والشراء أو الاكتتاب في الأسهم السعودية)
0.53%	30,000	أتعاب مراجع الحسابات (30 ألف ريال سنوياً وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.14%	28,720	مكافأة أعضاء اللجنة الشرعية (28,720 ألف ريال سنوياً للعضوين مجتمعين وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.04%	7,500	الرسوم الرقابية (7,500 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)
0.02%	5,000	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع (تداول) (5,000 ريال سنوياً، وتوزع بشكل تناسبي على أيام السنة)
0.01%	1570	مصاريف أخرى
0.37%	73,989	ضريبة القيمة المضافة
0.00%	0.00	رسوم التحول للمعايير الدولية
0.00%	0.00	مصاريف طباعة نشرة التقارير الدورية
3.51%	702,708	مجموع المصاريف السنوية
* التفاصيل الكاملة للإيرادات والمصاريف متوفرة في القوائم المالية المدققة للصندوق. ** النسبة من متوسط صافي قيمة الأصول لعام 2023م.		
0.00%	0.00	***إيراد رسوم الاسترداد المبكر (0.50% من قيمة الوحدات المستردة، والتي لم يمضِ على اشتراكها 30 يوم تقويمي)
3.51%	702,708	صافي المصاريف السنوية
***تخصم رسوم الاسترداد المبكر من العميل وتضاف إلى أصول الصندوق.		
استثمارات مدير الصندوق في الصندوق كما في 2023/12/31م.		
لم تكن هناك أي استثمارات لمدير الصندوق في الصندوق كما في 2023/12/31م.		

## أمين الحفظ:

### أ. اسم أمين الحفظ:

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

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

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

### ج. العنوان المسجل وعنوان العمل لأمين الحفظ:

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

### د. الأدوار الأساسية لأمين الحفظ وواجباته ومسؤولياته:

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

## مشغل الصندوق:

### أ. اسم مشغل الصندوق وعنوانه:

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

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

عنوان شركة أصول وبخت الاستثمارية

الرياض 11526 ص.ب. 63762

المملكة العربية السعودية

الهاتف: 4191797 (11-966).

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

### ب. وصف موجز لواجبات مشغل الصندوق ومسؤولياته:

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

## مراجع الحسابات

### أ. اسم مراجع الحسابات لصندوق الاستثمار:

أر اس ام (RSM) المحاسبون المتحدون.

### ب. العنوان المسجل وعنوان العمل:

طريق العروبة - حي العليا - مبنى رقم 3193 - ص.ب 1233 الرياض 11775 - المملكة العربية السعودية - هاتف 966 11 9361 416 + - فاكس 9349 416 966 +

### ج. مهام مراجع الحسابات وواجباته ومسؤولياته:

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

**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

**Financial statements for the year ended December 31, 2023**  
**with independent auditor's report to the unitholders**

**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

**Financial statements for the year ended December 31, 2023**  
**With independent auditor's report to the unitholders**

---

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

## Independent auditor's report to the unitholders

### To the unitholders

#### Osool and Bakheet Saudi equity trading fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### Opinion

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

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

### Basis for Opinion

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

### Key Audit Matters

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

Key audit matter	How our audit addressed the key audit matter
<b>Valuation of financial investments at fair value through profit or loss:</b> Evaluation of financial investments at fair value through profit or loss, which consist of financial investments listed in the Saudi market whose balance as at December 31, 2023 amounted to SR 19,512,231 (December 31, 2022: SR 17,049,536) Note No. (6). These investments at fair value through Profit or loss are measured at fair value, with corresponding changes in fair value recognized in profit or loss. The fair value of these assets is determined by the closing price for each share on the last day of these financial statements. We considered this as a key audit matter given the significant impact of the assessment on the financial statements.	<b>Our audit procedures included, among others, based on our judgment, the following:</b> <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, 2023.</li> <li>Obtaining a confirmation of the fair value of these financial investments as at December 31, 2023.</li> <li>Verifying the fair value for 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's report to the unitholders (continued)**

### **To the unitholders (continued)**

#### **Osool and Bakheet Saudi equity trading fund**

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### **Other information**

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

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

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

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

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

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

### **Auditors' responsibilities for the audit of the financial statements**

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

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

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

We also:

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

## Independent Auditor' report (continued)

### To the unitholders (continued)

#### Osool and Bakheet Saudi equity trading fund

Open Investment fund

(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

### Auditors' responsibilities for the audit of the financial statements (continued)

- Obtain an understanding of internal controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal controls of the Fund.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Fund Manager.
- Conclude on the appropriateness of Fund's management use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Fund's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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

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

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

### RSM Allied Accountants Professional Services



**Mohammed Bin Farhan Bin Nader**

License 435

Riyadh Kingdom of Saudi Arabia

Ramadan 8,1445 (corresponding to March 18, 2024)



**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Assets</b>			
Investments at fair value through profit or loss	6	<b>19,512,231</b>	17,049,536
Cash at banks		<b>760,081</b>	480,410
Accrued dividend distribution		<b>7,984</b>	-
<b>Total assets</b>		<b><u>20,280,296</u></b>	<u>17,529,946</u>
<b>Liabilities</b>			
Due to related parties	7	<b>183,655</b>	197,841
Accrued expenses and other liabilities		<b>67,236</b>	43,431
<b>Total liabilities</b>		<b><u>250,891</u></b>	<u>241,272</u>
<b>Unit owners' funds</b>			
<b>Net assets (equity) attributable to unitholders</b>		<b><u>20,029,405</u></b>	<u>17,288,674</u>
Units issue in (numbers)		<b><u>4,527,630</u></b>	<u>5,091,777</u>
Net assets value Per unit		<b><u>4,42</u></b>	<u>3.40</u>

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

**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b><u>Profit or loss</u></b>			
<b>Income</b>			
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	6	<b>2,895,217</b>	2,099,617
Unrealized gains / (loss) on investments at fair value through profit or loss	6	<b>2,165,181</b>	(2,588,974)
Dividend distribution income		<b>469,956</b>	426,163
Other income		<b>2,201</b>	75
Early redemption fee revenue		-	1,074
<b>Total income for the year</b>		<b>5,532,555</b>	(62,045)
<b>Expenses</b>			
Management fees	7	<b>(326,036)</b>	(340,069)
Custodian fees	7	<b>(121,529)</b>	(13,800)
Operations management fees	7	<b>(73,423)</b>	(186,200)
Independent Custody Form Fees	7	<b>(5,993)</b>	-
Board members' Bounces	7	<b>(56,695)</b>	(60,663)
Other expenses		<b>(78,038)</b>	(118,782)
<b>Total expenses for the year</b>		<b>(661,714)</b>	(719,514)
<b>Net income (loss) for the year</b>		<b>4,870,841</b>	(781,559)
<b>Other comprehensive income</b>		-	-
<b>Total comprehensive income (comprehensive Loss) for the year</b>		<b>4,870,841</b>	(781,559)

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

**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

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

	<b>2023</b>	2022
<b>Net assets (equity) attributable to unitholders, at the beginning of the year</b>	<b>17,288,674</b>	19,119,096
<b>Net income (Loss) for the year</b>	<b>4,870,841</b>	(781,559)
<b>Subscription and redemption to unitholders</b>		
Proceeds: units subscribed	<b>2,016,055</b>	4,823,047
Payments: units redeemed	<b>(4,146,165)</b>	(5,871,910)
<b>Net change of unit transactions</b>	<b>(2,130,110)</b>	(1,048,863)
<b>Net assets (equity) attributable unitholders, at the end of the year</b>	<b>20,029,405</b>	17,288,674

**Unit transactions**

Units transactions during the year are summarized as follows:

	<b>2023</b>	2022
	<b>Units</b>	Units
Units number, beginning of the year	<b>5,091,777</b>	<b>5,430,843</b>
Subscribed units	<b>500,855</b>	<b>1,206,370</b>
Redeemed units	<b>(1,065,002)</b>	<b>(1,545,436)</b>
<b>Units number, at the year end</b>	<b>4,527,630</b>	<b>5,091,777</b>

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

**Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund**  
Open Investment fund  
(Managed by Osool & Bakheet Investment Company)

**Statement of cash flows**

**For the year ended at December 31, 2023**

(By Saudi Riyal)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Cash flows from operating activities</b>		
Net income (loss) for the year	<b>4,870,841</b>	(781,559)
<b>Adjustments to reconcile net income (loss) for the year to net cash operating activities</b>		
Realized gains from sale of investments at fair value through profit or loss	<b>(2,895,217)</b>	(2,099,617)
Unrealized gains (loss) on investments at fair value through profit or loss	<b>(2,165,181)</b>	2,588,974
Dividend distribution income	<b>(469,956)</b>	(426,163)
	<u><b>(659,513)</b></u>	<u>(718,365)</u>
<b>Changes in operating assets and liabilities</b>		
Proceeds from the sale of Investments at fair value through profit or loss	<b>16,668,735</b>	21,388,726
Addition to Investments at fair value through profit or loss	<b>(14,071,032)</b>	(21,498,794)
Advance payments for investment account	-	226,100
Proceeds from dividend distribution	<b>461,972</b>	443,211
Due to related parties	<b>(14,186)</b>	5,761
Accounts receivable and other assets	-	741,073
Accrued expenses and other liability	<b>23,805</b>	3,611
<b>Net cash generated from operating activities</b>	<u><b>2,409,781</b></u>	<u>591,323</u>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Proceeds from units subscribed	<b>2,016,055</b>	4,823,047
Payments for units redeemed	<b>(4,146,165)</b>	(5,871,910)
<b>Net cash used in financing activities</b>	<u><b>(2,130,110)</b></u>	<u>(1,048,863)</u>
<b>Net change in cash and cash equivalent</b>	<b>279,671</b>	(457,540)
Cash and cash equivalent, beginning of the year	<b>480,410</b>	937,950
<b>Cash and cash equivalent, at the year end</b>	<u><b>760,081</b></u>	<u>480,410</u>

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

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

---

**1 -The Fund and its Activities**

- a) Osool and Bakheet Saudi Equity Trading Fund (the “Fund”) is an Open- Ended Investment fund that aims to develop capital by achieving a positive return compared to the indicative index (which is the Standard and Poors index of Saudi equity compliant with Shariah regulations) while bearing the lowest possible level of risk Risks by investing in shares of Saudi joint stock companies that comply with Shariah regulations in the main market, and the Fund can invest no more than 30% of its net asset value in traded real estate units (including Fund units managed by the Fund manager) And no more than 30% of the value of its assets in the shares of companies listed in the parallel market - Nomu, in addition to the Murabaha operations and Murabaha Funds in Saudi riyals specified by the Shariah supervisory boards. The Fund is “open”, and no profits will be distributed to its participants, rather, all profits collected will be reinvested in the Fund, which will be reflected in the Fund's unit price.

The Capital Market Authority in the Kingdom of Saudi Arabia approved the establishment of this fund and its units were offered publicly on Rabi` Al-Awwal 12, 1428 (corresponding to March 31, 2007).

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

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

Approval of the Fund’s terms and conditions on Rabi’ al-Awwal 12, 1428 AH (corresponding to March 31, 2007), The fund manager made some amendments to the terms and conditions of the fund, and they were last updated on: 9 Jumada al-Awwal 1445 (corresponding to 23 November 2023)

- c) The fund manager's address is as follows:  
Osool and Bakheet Investment Company  
P.B. 63762 Riyadh 11526  
Kingdom of Saudi Arabia

**2 -Regulating Authority**

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

**3 -Basis of preparation**

**Statement of compliance**

The financial statements of the fund have been prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (“IFRS”) as endorsed in Saudi Arabia and other standards supplement the international standards endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ( “SOCPA”) and the Fund Terms and Conditions.

**Basis of measurement**

These financial statements have been prepared on a historical cost basis, except for the Measurement of Investment as fair value through profit and which are measured at fair value, and another basis is used if required by the International Financial Reporting Standards approved in the Kingdom of Saudi Arabia, and other standards and pronouncements that are endorsed by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants, as indicated in the significant accounting policies (Note 5).

**Presentation and functional currency**

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

**Accounting records**

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

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

---

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

**Use of judgments, estimates and assumptions**

The preparation of financial statements in accordance with the International Financial Reporting Standards adopted in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and issuances approved by the Saudi Organization for Auditors and Accountants requires the use of some important 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 proven value of revenues and expenses during the period. financial reports. Judgments, estimates and assumptions are continually evaluated and are based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances. The Fund makes estimates and assumptions regarding the future. The resulting accounting estimates rarely equal actual results.

**Assumptions and uncertain estimates**

*Fair value measurement*

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

*Going concern*

The Fund's management has made an assessment of the Fund's ability to continue as a going concern and is satisfied that the Fund has the resources to continue in business for the foreseeable future. Furthermore, management is not aware of any material uncertainties that may cast significant doubt upon the Fund's ability to continue as a going concern. Therefore, the financial statements continue to be prepared on a going concern basis.

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

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

**A. New Standards, Amendment to Standards and Interpretations:**

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

- **Amendments to IAS 8**

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

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

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

**B. Standards issued but not yet effective**

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



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

---

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

**B. Standards issued but not yet effective (continued)**

- **Amendments 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 Non-current Amendments**

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

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

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

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

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

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

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

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

**5 - Significant accounting policies**

Below are significant accounting policies followed by the Fund:

**Current versus non-current classification**

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

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

All other assets are classified as non-current.

All liabilities are considered as a current, when its:

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

All other liabilities are classified as non-current

**Cash and cash 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.

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

---

**5 -Significant accounting policies (continued)**

**Related parties (continued)**

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

**Accounts payable and accruals**

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

**Financial instruments**

Financial assets and financial liabilities are recognized when a Fund becomes a party to the contractual provisions of the instruments.

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

First: Financial assets

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

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

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

Financial assets are classified for trading if:

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

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

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

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

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

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

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

---

**5 -Significant accounting policies (continued)**

**Financial instruments (continued)**

First: Financial assets (continued)

c) Financial assets at amortized cost

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

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

Effective interest rate method

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

Second: Financial liabilities

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

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

**Redeemable units**

Redeemable units are classified as equity instruments when:

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

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

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

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

---

**5 -Significant accounting policies (continued)**

**Transactions with related parties**

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

**Net assets value per unit**

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

**Expenses**

All direct expenses related to the fund consist of all fees and expenses borne by the unit holders and include management fees, custody fees, legal auditor fees, financing expenses, Sharia committee members' remuneration, Sharia compliance fees, board of directors' bonuses, regulatory fees, information dissemination fees on the trading website, subscription fees, and other expenses.

**Net gains or loss 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).

**Dividend income**

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

**Zakat**

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

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

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

**Foreign currencies**

Foreign currency transactions are translated into Saudi Riyals at the rates of exchange prevailing at the time of the transactions. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the financial position date are translated at the exchange rates prevailing at year end. Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the statement of profit or loss.

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

**6 -Investments 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:

	<b>% Of total market value</b>	<b>Market value 2023</b>	<b>% Of total market value</b>	<b>Market value 2022</b>
<b>Equity investments (by sector)</b>				
Financial services	<b>%24.53</b>	<b>4,785,823</b>	%24,41	4,161,869
Energy	<b>%11.84</b>	<b>2,310,990</b>	%15,27	2,603,379
Commercial and professional services	<b>%11.12</b>	<b>2,168,900</b>	%7,36	1,255,648
Materials	<b>%9.3</b>	<b>1,815,294</b>	%19,12	3,259,666
Applications and technology services	<b>%6.84</b>	<b>1,335,504</b>	-	-
Distribution of consumer goods	<b>%6.56</b>	<b>1,279,078</b>	-	-
Real estate management and development	<b>%6.16</b>	<b>1,201,730</b>	%4,93	839,868
Telecommunications	<b>%5.05</b>	<b>985,356</b>	%8,62	1,469,606
Consumer services	<b>%4.7</b>	<b>917,687</b>	%5,11	871,000
Transport	<b>%4.67</b>	<b>911,963</b>	-	-
Retail of luxury goods	%4.53	<b>883,405</b>	%1,91	326,400
Insurance	%3.10	<b>604,500</b>	-	-
health care	<b>%1.6</b>	<b>312,000</b>	%5,47	931,879
Public utility	-	-	%2,20	374,289
Capital goods	-	-	%5,61	955,933
<b>Total market value</b>	<b>%100</b>	<b>19,512,231</b>	<b>%100</b>	<b>17,049,536</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fair value, the beginning of the year	<b>17,049,536</b>	17,428,825
Purchases during the year	<b>14,071,032</b>	21,498,794
Sales during the year - C	<b>(13,773,518)</b>	(19,289,109)
Unrealized profit from investments at fair value through the profit or loss list	<b>2,165,181</b>	(2,588,974)
<b>Market value, ending of the year</b>	<b>19,512,231</b>	<b>17,049,536</b>

C. The amount represents the book value of sales of investments at fair value through profit or loss for an amount 16,668,735 of Saudi riyals during the year (2022: 21,388,726 Saudi riyals), which resulted in realized profits of 2,895,217 Saudi riyals (2022: 2,099,617 Saudi riyals).

D. The total cost of investments as of December 31, 2023 amounted to 17,347,050 Saudi riyals (2022: 19,638,510 Saudi riyals).

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

**7 -Due to related parties**

Management fee

The Fund is managed by the Fund manager, and the Fund pays for these services management fees calculated on each valuation day at an annual rate of 1.5% of the daily net assets of the Fund.

Custody fees

The fees for custody and operating the fund are based on a lump sum of 200,000 Saudi riyals annually (including payments due to a third party to carry out custody tasks), and the fees due are paid every 3 months.

On Dhul-Qi'dah 19, 1444 AH (corresponding to June 8, 2023 AD), the terms and conditions were amended so that the custody fees amounted to 0.03% annually of the fund's net assets, with a minimum of 1,000 Saudi riyals per month. If the fund's net assets exceeded 20 million Saudi riyals, the minimum would be 2,500 riyals. 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 annually and a maximum of 250,000 Saudi riyals annually, and the fees due are paid every 3 months.

Operations management fees

The fund operator receives a lump sum of 160,000 Saudi riyals annually.

Board of Directors

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

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

<b>Related Party</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Osool and Bakheet Investment Company	<b>118,059</b>	133,236
Alinma Investment	<b>8,901</b>	3,942
Board members	<b>56,695</b>	60,663
	<b>183,655</b>	197,841

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

<b>Related Party</b>	<b>Nature of the Relationship</b>	<b>Type of Transactions</b>	<b>Transaction amount</b>	
			<b>2023</b>	<b>2022</b>
Osool and Bakheet Investment Company	Fund Manager	Management fees	<b>326,036</b>	340,069
		Operating fees	<b>73,423</b>	186,200
Alinma Investment	Custodian	Custody fees	<b>121,529</b>	13,800
		ICM	<b>5,993</b>	-
Board members	Board members	Annual rewards	<b>56,695</b>	60,663

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

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

**Risk management**

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

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

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

**Financial risk management (continued)**

**Risk management (continued)**

**Credit risk**

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cash and cash equivalent	<b>760,081</b>	480,410
Financial assets at fair value through profit or loss	<b>19,512,231</b>	17,049,536

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

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

**Market risk**

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

- **Foreign exchange rate risk:**

Foreign exchange rate risk results from changes and fluctuations in the value of financial instruments as a result of changes in foreign exchange rates. The Company's foreign currency risk management aims to protect future cash flows in Saudi Riyals, US Dollars and European Euros. Foreign currency exposures related to cash flows are taken into account at the fund level and mainly consist of currency exchange risks arising from accounts payable and receivable. The Fund's management monitors currency exchange rates and believes that the risks of fluctuations in currency exchange rates are not significant.

- **Commission rate risk**

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

- **Capital risk**

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

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

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

**8 -Financial instruments and risk management (continued)**

**Risk management (continued)**

Market risk (continued)

- Capital risk (continued)

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

	<b>2023</b>	2022
Total liabilities	<b>250,891</b>	241,272
Less: cash at banks	<b>(760,081)</b>	(480,410)
Net debt	<b>(509,190)</b>	(239,138)
Total equity	<b>20,029,405</b>	17,288,674
The debt-to-equity ratio	<b>-</b>	-

Stock price risk

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

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

Liquidity risk

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

Liquidity risk is the risk that the Fund will encounter difficulty in releasing funds to meet commitments associated with financial liabilities that are settled by delivering cash or other financial assets.

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 on December 31, 2023</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	<b>183,655</b>	-	-	-	<b>183,655</b>
Accrued expenses, and other liabilities	<b>67,236</b>	-	-	-	<b>67,236</b>
	<b>250,891</b>	-	-	-	<b>250,891</b>
<b>As on December 31, 2022</b>					
Due to related parties	197,841	-	-	-	197,841
Accrued expenses, and other liabilities	43,431	-	-	-	43,431
	241,272	-	-	-	241,272



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

**8 -Financial instruments and risk management (continued)**

**Fair value**

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

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

Measuring the fair value of a non-financial asset takes into account the ability of market participants to achieve economic benefits by using the asset in the best and highest possible way or by selling it to another market participant who will use the asset in the best and highest possible way.

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

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

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

<u>As of 31 December, 2023</u>	<u>level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Investments at fair value through profit and loss	<u>19,512,231</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,512,231</u>
<u>As of 31 December, 2022</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>17,428,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,428,825</u>

**9 - Last valuation day**

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

**10 - Subsequent events**

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

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

**11 - Approval of the financial statements**

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