



| Contents                        | المحتويات                      |
|---------------------------------|--------------------------------|
| A) Investment Fund Information  | أ) معلومات صندوق الاستثمار     |
| B) Fund Performance             | ب) أداء الصندوق                |
| C) Fund Manager                 | ج) مدير الصندوق                |
| D) Custodian                    | د) أمين الحفظ                  |
| E) Fund Operator                | هـ) مشغل الصندوق               |
| F) Auditor                      | و) مراجع الحسابات              |
| G) Financial Statements         | ز) القوائم المالية             |
| H) Zakat Calculations           | ح) حساب الزكاة                 |
| Annex – Exercised Voting Rights | ملحق – ممارسات التصويت السنوية |

## A) Investment Fund Information

## أ) معلومات صندوق الاستثمار

### 1) Name of the Investment Fund

SNB Capital Global REITs Fund

### 1) اسم صندوق الاستثمار

صندوق الأهلي العالمي للريت

### 2) Investment Objectives and Policies

### 2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

#### • Fund's Objectives:

The Fund aims to achieve capital appreciation in the long term and distribute income through investing primarily in the securities of listed Real Estate Investment Trusts "REITs", which own and operate income generating real estate properties, across the globe. In addition, the Fund has the right to invest in local and global equity of real estate sector or real estate development sector.

#### • أهداف الصندوق:

يهدف الصندوق إلى نمو رأس المال على المدى الطويل وتوزيع الدخل من خلال الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية للشركات العقارية المدرجة "REITs" على مستوى العالم والتي تمتلك وتدير مجموعة من العقارات المدرة للدخل. بالإضافة إلى ذلك، يحق للصندوق الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة محلياً وعالمياً في القطاع العقاري أو قطاع التطوير العقاري.

#### • Investment Policies and Practices:

The Fund invests in listed securities of Real Estate Investment Trusts "REITs", listed equity of real estate companies and real estate development companies, initial public offerings of REITs shares or Units, initial public offering of real estate development companies, and Units of investment funds that have similar objectives to the Fund.

#### • سياسات الاستثمار وممارساته:

يستثمر الصندوق في الأوراق المالية للشركات العقارية المدرجة "REITs"، وأسهم الشركات العقارية وشركات التطوير العقاري المدرجة، والطروحات العامة الأولية لأسهم أو الأوراق المالية للشركات العقارية المدرجة REITs والطروحات العامة الأولية لشركات التطوير العقاري، وفي وحدات صناديق الاستثمار التي لها أهداف مماثلة لأهداف الصندوق.

### 3) Distribution of Income & Gain Policy

The Fund Manager reserves the right, at its own discretion, acting in the best interest of the Unitholders, to fully or partially distribute income received from underlying investments (if any) and/or realized capital gain (if any) to the Unitholders twice a year within ten Business Days from the end of June and December, each year, after obtaining the Fund Board approval. Unitholders eligible for the distribution will be the Unitholders of record at the valuation day before the last valuation day in June and December, each year and after granted Fund Board approval.

### 3) سياسة توزيع الدخل والأرباح

يحتفظ مدير الصندوق بحق إقرار التوزيع الكلي أو الجزئي من الأرباح الدورية المستلمة من استثمارات الصندوق حال وجودها و/أو توزيع الأرباح الرأسمالية المحققة إن وجدت من قبل الصندوق بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات. ويتم توزيع تلك الأرباح مرتين في السنة خلال عشرة أيام عمل من نهاية شهر يونيو وديسمبر من كل عام، على أن تكون أحقية استلام الأرباح للمستثمرين المسجلين في سجلات الصندوق حسب تاريخ يوم التقييم الذي يسبق تاريخ التقييم الأخير في شهر يونيو وشهر ديسمبر من كل عام، وذلك بعد الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق.

### 4) The fund's reports are available upon request free of charge.

### 4) تتاح تقارير الصندوق عند الطلب وبدون مقابل.

### 5) The fund's benchmark and the service provider's website (if any)

Ideal Ratings Global REITs Index. The benchmark service and its data are provided by (Ideal Ratings).

### 5) المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة (إن وجد)

مؤشر أيديال ريتينجز العالمي للريتس (REITs). ويتم تزويد خدمة المؤشر وبياناته عن طريق (أيديال ريتينجز).

## B) Fund Performance

## (ب) أداء الصندوق

1) A comparative table covering the last three financial years/or since inception, highlighting:

1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة/ أو منذ التأسيس، يوضح:

| Year                                                                                                                | 2024          | 2023       | 2022       | السنة                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| NAV*                                                                                                                | 19,897,041.81 | 22,256,880 | 21,104,795 | صافي قيمة أصول الصندوق*                                                             |
| NAV per Unit*                                                                                                       | 1.01          | 1.09       | 1.04       | صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة*                                                    |
| Highest Price per Unit*                                                                                             | 1.19          | 1.17       | 1.49       | أعلى سعر وحدة*                                                                      |
| Lowest Price per Unit *                                                                                             | 0.99          | 0.89       | 0.95       | أقل سعر وحدة*                                                                       |
| Number of Units                                                                                                     | 19,620,201    | 20,498,976 | 20,268,673 | عدد الوحدات                                                                         |
| Income Distribution Per Unit                                                                                        | 0.013         | 0.014      | 0.015      | قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة                                                       |
| Fees & Expense Ratio                                                                                                | 2.56%         | 2.44%      | 2.38%      | نسبة الرسوم والمصروفات                                                              |
| Percentage of borrowed assets from the total asset value, the period of their exposure period and due date (if any) | N/A           | N/A        | N/A        | نسبة الأصول المقرضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت) |

\*In US Dollar

\*بالدولار الأمريكي

2) A performance record that covers the following:

2) سجل أداء يغطي ما يلي:

a. The total return for the fund compared to the benchmark for 1 year, 3 years, 5 years and since inception:

أ. العائد الإجمالي للصندوق مقارنة بالمؤشر لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات ومنذ التأسيس:

| Period     | Since Inception<br>منذ التأسيس | 5 Years<br>5 سنوات | 3 Years<br>3 سنوات | 1 Year<br>سنة | الفترة        |
|------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Return%    | 1.43                           | -1.81              | -9.93              | -4.09         | عائد الصندوق% |
| Benchmark% | 2.77                           | 0.54               | -7.97              | -1.06         | عائد المؤشر%  |

b. The annual total return for the fund compared to the benchmark for the last 10 years/ or since inception:

ب. العائد الإجمالي السنوي للصندوق مقارنة بالمؤشر للعشر سنوات الماضية/ أو منذ التأسيس:

| Year       | 2024  | 2023  | 2022   | 2021  | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  | 2016  | 2015 | السنة         |
|------------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|---------------|
| Return%    | -4.09 | 6.97  | -28.77 | 33.40 | -6.39 | 21.10 | -9.00 | 13.74 | -5.89 | 7.27 | عائد الصندوق% |
| Benchmark% | -1.06 | 10.11 | -28.38 | 31.04 | 0.49  | 25.65 | -5.26 | 12.56 | -0.57 | 2.21 | عائد المؤشر%  |

c. Actual fees and fund expenses paid by the investment fund during the year as a percentage of average Net Asset Value:

ج. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق على مدار العام كنسبة مئوية من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق:

| Fees and Expenses                    | ألف دولار<br>USD'000 | النسبة<br>المئوية % | الرسوم والمصروفات                         |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------|
| Management Fees                      | 414                  | 1.94%               | أتعاب الإدارة                             |
| VAT on Management Fees               | 54                   | 0.25%               | ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة    |
| Custodian Fees                       | 8                    | 0.04%               | رسوم الحفظ                                |
| Auditor Fees                         | 14                   | 0.07%               | أتعاب مراجع الحسابات                      |
| Fund Admin Expenses                  | 30                   | 0.14%               | مصاريف العمليات الإدارية                  |
| CMA Fees                             | 2                    | 0.01%               | رسوم هيئة السوق المالية                   |
| Tadawul Fees                         | 2                    | 0.01%               | رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول   |
| Shariah Committee Fees               | 4                    | 0.02%               | أتعاب خدمات اللجنة الشرعية                |
| Independent Fund Board Remunerations | 7                    | 0.03%               | مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين |
| Other fees                           | 10                   | 0.05%               | مصاريف أخرى                               |
| <b>Total Fees and Expenses</b>       | <b>513</b>           | <b>2.56%</b>        | <b>مجموع الرسوم والمصاريف</b>             |

3) Material Changes

No material changes occurred during the year.

3) تغيرات جوهرية حدثت خلال الفترة

لم تحدث أي تغييرات جوهرية تؤثر على أداء الصندوق.

4) Exercising of Voting Rights

The Fund Manager has exercised voting rights, for more details kindly refer to the "Exercising of voting right Annex".

4) ممارسات التصويت السنوية

قام مدير الصندوق بممارسات التصويت السنوية. وللمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة "ملحق ممارسات التصويت السنوية".

5) Fund Board Annual Report

5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

a. Names of Fund Board Members

- Naif Al Saif – Chairman – Non-Independent Member
- Wisam Fasihaldin - Non-Independent Member
- Dr. Asem Al Homaidi - Independent Member
- Mohammed Al Oyaidi - Independent Member

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق

- نايف آل سيف - رئيس مجلس إدارة الصندوق - عضو غير مستقل
- وسام فصيح الدين - عضو غير مستقل
- د. عاصم الحميضي - عضو مستقل
- محمد العبيدي - عضو مستقل

b. A brief about of the fund board members' qualifications

**Naif Al-Saif:** He is currently the Head of Principal Investments in SNB Capital. Naif joined Samba in February 2006. He has 15 years of experience. In Samba, Naif has managed the fixed income portfolio of more than SAR 60 billion and managed the public budget of SAR 225 billion. He is also the Chief Operating Officer in Samba London. Moreover, he is a member in Samba's Asset and Liability Committee. He has taken part in several strategic projects in developing the Saudi banking sector. Prior to joining Samba, he worked for Saudi Hollandi Bank, Derivatives Department, Treasury Section. Naif holds a bachelor's degree with Honors in Finance and Economics from

ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق

**نايف آل سيف:** رئيس إدارة الاستثمارات الخاصة لدى شركة الأهلي المالية. انضم نايف إلى سامبا في فبراير 2006 حاصل على 15 سنة من الخبرة في العمل في سامبا، تولى نايف إدارة محفظة الدخل الثابت والتي تتجاوز 60 مليار ريال سعودي، بالإضافة إلى إدارة الميزانية العمومية التي تتجاوز 225 مليار ريال سعودي. وهو أيضاً رئيس المتداولين لفرع سامبا لندن. وهو عضو في لجنة الأصول والخصوم في سامبا. وقد شارك في العديد من المشاريع الاستراتيجية في تطوير القطاع المصرفي السعودي. قبل انضمامه إلى سامبا، عمل في البنك السعودي الهولندي، قسم المشتقات المالية - إدارة الخزينة. حصل نايف على درجة البكالوريوس في العلوم المالية والاقتصاد من جامعة الملك فهد للبترول

King Fahd University of Petroleum and Minerals and MBA from Prince Sultan University.

**Wisam Fasihaldin:** He is the Chief Financial Officer at Jeddah Central Development Company (A subsidiary of PIF). Also, he was the Chief Financial Officer at SNB Capital. He joined SNB Capital in 2014G. Prior to that he held multiple roles at Saudi National Bank. He has more than 20 years of experience in financial sector. He received an MBA degree - specialized in Finance University of Business & Technology (former CBA). He holds a Bachelor degree - specialized in Business Administration from King Abdulaziz University.

**Dr. Asem Al Homaidi:** He is an assistant professor of Finance and Investment. He received PhD in Finance from the University of New Orleans in United States of America, a Master in Financial Economics from University of New Orleans in United States of America, a Master of Finance from University of Tampa, FL and Bachelor's degree from King Saud University in Business Administration (major in Finance) Excellent grade with First Class Honor.

**Mohammed Al Oyaidi:** He is the Partner of OCPAs, has more than (19) years of experience in the area of capital markets, accounting, auditing and risk management. He has also worked in some international companies and agencies such as KPMG, Ernst & Young, the World Bank Group and the Saudi Capital Market Authority. He received a Master of Business Administration from Oklahoma City University and a Bachelor's degree in Accounting from King Saud University. He was awarded CPA Fellowship as well as SOCPA Fellowship. Aloyaidi is a commercial bankruptcy trustee certified by the Bankruptcy Commission.

### c. Roles and responsibilities of the Fund Board

The responsibilities of the members of the fund board shall include the following:

1. Approving material contracts, decisions and reports involving the fund.
2. Approve a written policy in regards to the voting rights related to the fund assets.
3. Overseeing and, where appropriate, approving or ratifying any conflicts of interest the fund manager has identified.
4. Meeting at least twice annually with the fund manager's compliance committee or its compliance officer to review the fund manager's compliance with all applicable rules, laws and regulations.
5. Approving all changes stipulated in Articles (62) and (63) of the Investment Funds Regulations "IFRs" before the fund manager obtains the approval or notification of the unitholders and the Authority (as applicable).
6. Confirming the completeness and accuracy (complete, clear, accurate, and not misleading), and compliance with the IFRs, of the Terms and Conditions and of any other document, contractual or otherwise.

والمعادن وشهادة الماجستير في إدارة الأعمال / مالية من جامعة الأمير سلطان بمرتبة الشرف.

**وسام فصيح الدين:** المدير المالي لشركة وسط جدة للتطوير (إحدى الشركات التابعة لصندوق الاستثمارات العامة). شغل سابقاً منصب المدير المالي في شركة الأهلي المالية. انضم إلى شركة الأهلي المالية عام 2014م. شغل عدة مناصب في البنك الأهلي السعودي. لديه أكثر من 20 عاماً من الخبرة في الإدارة المالية. حاصل على ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الأعمال والتكنولوجيا في المملكة العربية السعودية، وشهادة مراقب تكاليف معتمد. وحاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز.

**د. عاصم الحميضي:** الدكتور عاصم، أستاذ المالية والاستثمار المساعد. حصل على درجة الدكتوراه في الفلسفة المالية من جامعة نيو أورلينز في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة نيو أورلينز ومن جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في العلوم المالية من جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية. درس في جامعة الملك سعود وحصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص المالية) بتقدير امتياز مع مرتبة الشرف الأولى.

**محمد العبيدي:** شريك في شركة العبيدي والسلوم محاسبون ومراجعون قانونيون، يمتلك خبرة أكثر من (19) عام في السوق المالية والمحاسبة والمراجعة وإدارة المخاطر. سبق له العمل في بعض بيوت الخبرة العالمية مثل شركة كي بي إم جي (KPMG)، وارنست آند يونغ (Ernst & Young)، والبنك الدولي، وهيئة السوق المالية السعودية. حصل على ماجستير إدارة أعمال من جامعة مدينة أوكلاهوما، وشهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود وزمالة المحاسبين القانونيين الأمريكية (CPA)، وزمالة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وهو أمين افلاس تجاري معتمد لدى لجنة الإفلاس.

### ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته

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

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً لللائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
5. الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين (62) و (63) من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
6. التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق

7. Ensuring that the fund manager carries out its obligations in the best interests of the unitholders, in accordance with the IFRs and the Fund's Terms and Conditions.
8. Reviewing the report that includes assessment of the performance and quality of services provided by the parties involved in providing significant services to the fund referred to in Paragraph (l) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager fulfils his responsibilities in the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and the provisions stipulated in IFRs.
9. Assessing the mechanism of the fund manager's handling of the risks related to the fund's assets in accordance with the fund manager's policies and procedures that detect the fund's risks and how to treat such risks.
10. Have a fiduciary duty to unitholders, including a duty to act in good faith, a duty to act in the best interests of the unitholders and a duty to exercise all reasonable care and skill.
11. Approving the appointment of the external Auditor nominated by the Fund Manager.
12. Taking minutes of meetings that provide all deliberations and facts of the meetings and the decisions taken by the fund's board of director.
13. Review the report containing all complaints and the measures taken regarding them referred to in Paragraph (m) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager carries out his responsibilities in a way that serves the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and what contained in this Regulation.

#### d. Remuneration of fund board members

Each member of the Fund's independent Board of Directors receives USD (37,333.33) annually, divided by the number of open-ended public investment funds managed by the Fund Manager and supervised by the Fund Board.

#### e. A statement of any conflict or potential conflict of interest between the interests of a fund board member and the interests of the fund

Members of the Fund Board may be members of other funds that may seek investment objectives similar to those of the Fund. Therefore, in the exercise of its business, a member of the Fund Board may find himself in a situation of potential conflict of duties or interests with one or more funds. However, in such cases, the member shall take into account his obligations to act in the best interests of the Unitholders to the maximum practicable extent and not to overlook his obligations to his other clients when he considers any investment that may involve a potential conflict of interest, and in situations requiring voting, that Member shall refrain from doing so. To the date of issuing the Terms and Conditions,

وإدارته للصندوق، إضافةً إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.

7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
8. الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار إليه في الفقرة (ل) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالك الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
9. تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
10. العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالي الوحدات.
11. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات بعد ترشيحه من قبل مدير الصندوق.
12. تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
13. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها المشار إليه في الفقرة (م) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

#### د. مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يتقاضى عضو مجلس إدارة الصندوق المستقل (37,333.33) دولار سنوياً مقسمة على عدد الصناديق العامة المفتوحة المدارة من قبل مدير الصندوق والتي يشرف عليها المجلس.

#### هـ. تعارض المصالح بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق

##### ومصالح الصندوق

يجوز لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أن يكونوا أعضاء من حين لآخر لصناديق أخرى قد تنشأ أهدافاً استثمارية مماثلة لتلك الخاصة بالصندوق. ولذلك، فمن الممكن أن يجد أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق، في نطاق ممارسته لأعماله، أنه في موقف ينطوي على تعارض محتمل في الواجبات أو المصالح مع واحد أو أكثر من الصناديق. وعلى أي حال، ففي تلك الحالات سوف يراعي عضو مجلس الإدارة التزاماته بالتصرف بما يحقق أقصى مصالح مالي الوحدات المعنيين إلى أقصى درجة ممكنة عملياً، وعدم إغفال التزاماته تجاه عملائه الآخرين عند الاطلاع بأي استثمار قد ينطوي على تعارض محتمل في المصالح، وفي الحالات التي تتطلب التصويت سوف يمتنع ذلك العضو عن ذلك. علماً أنه إلى تاريخ

there is no significant business or other interest to the members of the Fund Board, which is likely to conflict with the interests of the Fund.

إعداد الشروط والأحكام، لا يوجد أي نشاط عمل أو مصلحة أخرى مهمة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أو أعضاء مجلس إدارة الصندوق يُحتمل تعارضها مع مصالح الصندوق.

**f. A statement showing all the funds boards that the relevant board member is participating in**

**و. جدول يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها**

| Fund's/ Member's Name                           | عضو مجلس الصندوق                   |                                       |                                     |                             | اسم الصندوق / العضو                                      |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                 | محمد العبيدي<br>Mohammed Al Oyaidi | د. عاصم الحميضي<br>Dr. Asem AlHomaidi | وسام فصيح الدين<br>Wisam Fasihaldin | نايف آل سيف<br>Naif Al-Saif |                                                          |
| SNB Capital GCC Growth and Income Fund          | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل                        |
| SNB Capital Global REITs Fund                   | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي العالمي للريت                               |
| SNB Capital Fund of REITs Fund                  | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة |
| SNB Capital Freestyle Saudi Equity Fund         | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي المرن للأسهم السعودية                       |
| SNB Capital Saudi Small and Mid-Cap Equity Fund | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لأسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة    |
| SNB Capital Global Health Care Fund             | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي العالمي للرعاية الصحية                      |
| SNB Capital GCC Trading Equity Fund             | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم الخليجية                   |
| SNB Capital Saudi Trading Equity Fund           | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية                   |
| SNB Capital Asia Pacific Index Fund             | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك                  |
| SNB Capital Emerging Markets Index Fund         | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة                  |
| SNB Capital North America Index Fund            | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية                  |
| SNB Capital Europe Index Fund                   | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا                           |
| SNB Capital Global Megatrends Fund              | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة                    |
| SNB Capital Saudi Nomu Market Fund              | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لأسهم سوق نمو السعودي                       |
| SNB Capital GCC Petrochemical Sector Fund       | ✓                                  | ✓                                     | ✓                                   | ✓                           | صندوق الأهلي لقطاع البتروكيماويات الخليجي                |
| SNB Capital Sovereign Sukuk Fund                |                                    |                                       |                                     | ✓                           | صندوق الأهلي للصكوك السيادية                             |
| AlAhli SEDCO Residential Development Fund       | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي سدكو للتطوير السكني                         |
| SNB Capital Real Estate Income Fund             | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي العقاري للدخل                               |
| SNB Capital Danat AlJanob Real Estate Fund      | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي دانة الجنوب العقاري                         |
| SNB Capital AlJawharah Real Estate Fund         | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي الجوهرة العقاري                             |
| SNB Capital AlJawharah Real Estate Fund II      | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي الجوهرة العقاري الثاني                      |
| SNB Capital AlBasateen Real Estate Fund         | ✓                                  | ✓                                     |                                     |                             | صندوق الأهلي البساتين العقاري                            |
| AlAhli REIT Fund (1)                            | ✓                                  |                                       |                                     |                             | صندوق الأهلي ريت (1)                                     |
| AlAhli Makkah Hospitality Fund                  | ✓                                  |                                       |                                     |                             | صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة                        |
| SNB Capital Real Estate Fund                    | ✓                                  |                                       |                                     |                             | صندوق الأهلي العقاري                                     |

#### g. Topics discussed and issued resolutions, as well as the fund performance and fund achievement of its objectives

The Fund's Board of Directors held three meetings during 2024. The following is a summary of the key decisions approved and the matters discussed by the Fund's Board of Directors:

- Fund's objectives achievement and performance review.
- Risks related to the funds; including: liquidity, market, and operational risks.
- Ensuring fund's compliance to all applicable rules and regulations.

#### ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما

##### في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه

عقد مجلس إدارة الصندوق ثلاثة اجتماعات خلال العام 2024م، وفيما يلي ملخصاً لأهم القرارات التي تم إقرارها والمواضيع التي تمت مناقشتها من قبل مجلس إدارة الصندوق:

- مناقشة تحقيق الصندوق لأهدافه وأدائه خلال العام.
- المخاطر المتعلقة بالصندوق بما في ذلك مخاطر السيولة، السوق، والتشغيل.
- التزام الصناديق بلوائح هيئة السوق المالية مع مسؤول المطابقة والالتزام.

### C) Fund Manager

### ج) مدير الصندوق

#### 1) Name and address of the Fund Manager

##### SNB Capital Company

King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495, Saudi Arabia

Tel: +966 920000232

Website: [www.alahlicapital.com](http://www.alahlicapital.com)

#### 1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه

##### شركة الأهلي المالية

طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495، المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 920000232

الموقع الإلكتروني: [www.alahlicapital.com](http://www.alahlicapital.com)

#### 2) Names and addresses of Sub-Manager / Investment Adviser

#### 2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار (إن وجد)

LaSalle Investment Management Securities LLC  
100 E. Pratt St., Baltimore, Maryland 21202.

#### 3) Investment Activities during the period

#### 3) أنشطة الاستثمار خلال الفترة

- During the year the fund had an overweight position in US and Japan, while maintaining an underweight position in Australia.
- On the sectorial allocation, the fund had an overweight position to the residential sector, and an underweight position in the industrial sector.

- خلال العام، زاد الصندوق وزن استثماراته في الولايات المتحدة واليابان في حين قام بخفضها في أستراليا.

- أما على صعيد القطاع زاد الصندوق وزن استثماراته في القطاع السكني وخفضها في القطاع الصناعي.

#### 4) Report of investment fund's performance during the period

#### 4) تقرير الأداء خلال الفترة

Fund Performance -4.09%

Benchmark Performance -1.06%

The fund underperformed the benchmark by 303 bps.

أداء الصندوق -4.09%

أداء المؤشر -1.06%

انخفض أداء الصندوق عن أداء المؤشر بفارق 303 نقطة أساس.

#### 5) Terms & Conditions Material Changes

None.

#### 5) تغييرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد.

#### 6) Any other information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during the period

None.

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

لا يوجد.

#### 7) Investments in other Investment Funds

The fund has not invested substantially in other investment funds.

#### 7) الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى

الصندوق لم يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمارية أخرى.

|                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8) Special commission received by the fund manager during the period                                                                                                            | العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة                                                                         |
| No special commissions were received during the period.                                                                                                                         | لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.                                                                            |
| 9) Any other data and other information required by Investment Fund Regulations to be included in this report                                                                   | أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير                                                       |
| a. Conflict of Interests                                                                                                                                                        | أ. تعارض في المصالح                                                                                                             |
| There is no conflict of interests.                                                                                                                                              | لا يوجد تعارض مصالح.                                                                                                            |
| b. Fund Distribution During The Year                                                                                                                                            | ب. توزيعات الصندوق خلال العام                                                                                                   |
| The fund distributed 0.02739 USD per unit during the year.                                                                                                                      | قام مدير الصندوق بتوزيع إجمالي قدره 0.02739 دولار لكل وحدة خلال العام.                                                          |
| c. Incorrect Valuation or Pricing                                                                                                                                               | ج. خطأ في التقويم والتسعير                                                                                                      |
| None.                                                                                                                                                                           | لا يوجد.                                                                                                                        |
| d. Investment Limitation Breaches                                                                                                                                               | د. مخالفة قيود الاستثمار                                                                                                        |
| None.                                                                                                                                                                           | لا يوجد.                                                                                                                        |
| 10) Period for the management of the person registered as fund manager                                                                                                          | 10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق                                                                                        |
| Since August – 2022G.                                                                                                                                                           | منذ أغسطس – 2022م.                                                                                                              |
| 11) A disclosure of the expense ratio of each underlying fund at end of year and the weighted average expense ratio of all underlying funds that invested in (where applicable) | 11) الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة المستثمر فيها (حيثما ينطبق) |
| N/A.                                                                                                                                                                            | لا ينطبق.                                                                                                                       |

## D) أمين الحفظ

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1) Name and address of custodian                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| The Northern Trust Company of Saudi Arabia<br>Floor 20, Kingdom Tower, Olaya, 12214-9597 Riyadh, Saudi Arabia<br>Tel.: +96614167922<br>Website: www.northerntrust.com                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | شركة نورذن ترست العربية السعودية<br>الدور 20، برج المملكة طريق العروبة – العليا، الرياض 12214-9597 المملكة العربية السعودية<br>هاتف: +96614167922<br>الموقع الإلكتروني: <a href="http://www.northerntrust.com">www.northerntrust.com</a>                                                                                                                                                                           |
| 2) Custodian's duties and responsibilities                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2) واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Notwithstanding the delegation by a custodian to one or more third parties under the provisions of Investment Funds Regulations or the Capital Market Institutions Regulations, the custodian shall remain fully responsible for compliance with its responsibilities in accordance to the provisions of Investment Funds Regulations.</li> <li>The custodian shall be held responsible to the fund manager and unitholders for any losses caused to the</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء قام بتأدية مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق المالية.</li> <li>يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه المتعمد أو تقصيره المتعمد.</li> </ul> |

- investment fund due to the custodian fraud, negligence, misconduct or willful default.
  - The custodian shall be responsible for taking custody and protecting the fund's assets on behalf of unitholders, and taking all necessary administrative measures in relation to the custody of the fund's assets.
- يعد 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.

## E) Fund Operator

## هـ) مشغل الصندوق

| 1) Name and address of fund operator                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>SNB Capital Company</b><br>King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495,<br>Saudi Arabia<br>Tel: +966 920000232<br>Website: <a href="http://www.alahlicapital.com">www.alahlicapital.com</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>شركة الأهلي المالية</b><br>طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495،<br>المملكة العربية السعودية<br>هاتف: +966 920000232<br>الموقع الإلكتروني: <a href="http://www.alahlicapital.com">www.alahlicapital.com</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2) Operator's duties and responsibilities                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2) واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>In relation to investment funds, the fund operator shall be responsible for operating the investment fund.</li> <li>The fund operator must maintain the books and records related to the operation of the fund it operates.</li> <li>The fund operator must establish a register of unitholders and must maintain it in the Kingdom in accordance to the Investment Funds Regulations.</li> <li>The fund operator shall be responsible for the process of dividends distribution (if available) to unitholders.</li> <li>The fund operator must process requests for subscriptions, redemption and transfer according to the fund's Terms &amp; Conditions.</li> <li>The fund operator shall be responsible for calculating the price of the units and valuing the assets of the fund. In so doing, the fund operator shall conduct a full and fair valuation according to the fund's Terms &amp; Conditions.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.</li> <li>يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.</li> <li>يقوم مشغل الصندوق بإعداد وتحديث سجل بالكي الوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.</li> <li>يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح (إن وجدت) حسب سياسة التوزيع المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.</li> <li>يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والاسترداد والتحويل حسب المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.</li> <li>يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً وحساب سعر وحدات الصندوق حسب ما ورد في شروط وأحكام الصندوق.</li> </ul> |

## F) Auditor

## و) مراجع الحسابات

| Name and Address of Auditor                                                                                                                                                                          | اسم مراجع الحسابات، عنوانه                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>KPMG Professional Services</b><br>Roshn Front – Airport Road P.O Box. 92876, Riyadh 11663,<br>Saudi Arabia<br>Tel: +966118748500<br>Website: <a href="http://www.kpmg.com/sa">www.kpmg.com/sa</a> | <b>كي بي إم جي للخدمات المهنية</b><br>واجهة روشن – طريق المطار ص.ب. 92876، الرياض 11663 المملكة العربية<br>السعودية<br>هاتف: +966118748500<br>الموقع الإلكتروني: <a href="http://www.kpmg.com/sa">www.kpmg.com/sa</a> |

## G) Financial Statements

As shown below in the financial statements section.

## ز) القوائم المالية

كما هو موضح أدناه في قسم القوائم المالية.

## H) Zakat Calculations

## ح) حساب الزكاة

### ***New regulations effective during the year***

"The Minister of Finance via Ministerial Resolution No. (29791) dated 9 Jumada-al-Awwal 1444 H (corresponding to 3 December 2022) approved the Zakat Rules for Investment Funds permitted by the CMA.

The Rules are effective from 1 January 2023 requiring Investment Funds to register with Zakat, Tax and Customs Authority (ZATCA). The Rules also require the Investment Funds to submit an information declaration to ZATCA within 120 days from the end of their fiscal year, including audited financial statements, records of related party transactions and any other data requested by ZATCA. Under the Rules, Investment Funds are not subject to Zakat provided they do not engage in unstipulated economic or investment activities as per their CMA approved Terms and Conditions. Unitholders are obliged to pay due ZAKAT based on their unit owned.

During the current year, the Fund Manager has completed the registration of the Fund with ZATCA and submitted information declaration on time and the due ZAKAT amount for the year ended 31 December 2024 for the fund units was amounted to 0.0983 Saudi Riyal per unit".

### ***الوائح الجديدة سارية المفعول خلال العام***

"وافق وزير المالية بموجب القرار الوزاري رقم (29791) وتاريخ 9 جمادى الأولى 1444 هـ (الموافق 3 ديسمبر 2022م) على قواعد الزكاة لصناديق الاستثمار المسموح بها من قبل هيئة السوق المالية.

تسري القواعد اعتباراً من 1 يناير 2023 وتتطلب من صناديق الاستثمار التسجيل لدى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك (الهيئة). كما تلزم القواعد أيضاً من صناديق الاستثمار تقديم إقرار معلومات إلى (الهيئة) خلال 120 يوماً من نهاية سنتها المالية، بما في ذلك القوائم المالية المدققة وسجلات المعاملات الأطراف ذات العلاقة وأي بيانات أخرى تطلبها الهيئة بموجب القواعد، لا تخضع صناديق الاستثمار للزكاة بشرط ألا تمارس أنشطة اقتصادية أو استثمارية غير مشروطة وفقاً للشروط والأحكام المعتمدة من هيئة أسواق المال. سيتحمل كل مالك في حدود ملكيته سداد الزكاة عن تلك الوحدات.

خلال العام الحالي، أكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى الهيئة وتم تقديم إعلان المعلومات في الوقت المناسب وكان مبلغ الزكاة الواجب أدائه للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 عن وحدات الصندوق 0.0983 ريال سعودي عن كل وحدة".

## Annex - Exercised Voting Rights

## ملحق - ممارسات التصويت السنوية

| Issuer Name                 | Date of GA | Subject of Voting (Proposal)                      | Voting Decision (agree, no agree, no voting) |
|-----------------------------|------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Healthpeak Properties, Inc. | 21-Feb-24  | Issue Shares in Connection with Merger            | For                                          |
| Healthpeak Properties, Inc. | 21-Feb-24  | Increase Authorized Common Stock                  | For                                          |
| Healthpeak Properties, Inc. | 21-Feb-24  | Adjourn Meeting                                   | For                                          |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24  | Accept Financial Statements and Statutory Reports | For                                          |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24  | Approve Final Dividend                            | For                                          |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24  | Approve Remuneration Report                       | For                                          |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24  | Re-elect Andy Harrison as Director                | For                                          |

|                             |           |                                                                                                                    |     |
|-----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Mary Barnard as Director                                                                                  | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Sue Clayton as Director                                                                                   | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Soumen Das as Director                                                                                    | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Carol Fairweather as Director                                                                             | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Simon Fraser as Director                                                                                  | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect David Sleath as Director                                                                                  | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Re-elect Linda Yueh as Director                                                                                    | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Reappoint PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors                                                                   | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise the Audit Committee to Fix Remuneration of Auditors                                                      | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise UK Political Donations and Expenditure                                                                   | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise Issue of Equity                                                                                          | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise Board to Offer Scrip Dividend                                                                            | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights                                                               | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise Market Purchase of Ordinary Shares                                                                       | For |
| SEGRO PLC                   | 18-Apr-24 | Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice                                               | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Scott M. Brinker                                                                                    | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Katherine M. Sandstrom                                                                              | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director John T. Thomas                                                                                      | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Brian G. Cartwright                                                                                 | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director James B. Connor                                                                                     | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director R. Kent Griffin, Jr.                                                                                | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Pamela J. Kessler                                                                                   | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Sara G. Lewis                                                                                       | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Ava E. Lias-Booker                                                                                  | For |
| Healthpeak Properties, Inc. | 25-Apr-24 | Elect Director Tommy G. Thompson                                                                                   | For |

|                                     |           |                                                                |     |
|-------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----|
| Healthpeak Properties, Inc.         | 25-Apr-24 | Elect Director Richard A. Weiss                                | For |
| Healthpeak Properties, Inc.         | 25-Apr-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| Healthpeak Properties, Inc.         | 25-Apr-24 | Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors                       | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director Peter E. Baccile                                | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director Teresa Bryce Bazemore                           | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director Matthew S. Dominski                             | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director H. Patrick Hackett, Jr.                         | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director Denise A. Olsen                                 | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director John E. Rau                                     | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Elect Director Marcus L. Smith                                 | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Approve Omnibus Stock Plan                                     | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| First Industrial Realty Trust, Inc. | 30-Apr-24 | Ratify PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors                  | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Martin E. Stein, Jr.                            | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Bryce Blair                                     | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director C. Ronald Blankenship                           | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Kristin A. Campbell                             | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Deirdre J. Evens                                | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Thomas W. Furphy                                | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Karin M. Klein                                  | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Peter D. Linneman                               | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director David P. O'Connor                               | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director Lisa Palmer                                     | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Elect Director James H. Simmons, III                           | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| Regency Centers Corporation         | 01-May-24 | Ratify KPMG LLP as Auditors                                    | For |
| Public Storage                      | 07-May-24 | Elect Director Ronald L. Havner, Jr.                           | For |

|                |           |                                                                |     |
|----------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----|
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Tamara Hughes Gustavson                         | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Shankh S. Mitra                                 | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Rebecca Owen                                    | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Kristy M. Pipes                                 | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Avedick B. Poladian                             | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director John Reyes                                      | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Joseph D. Russell, Jr.                          | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Tariq M. Shaukat                                | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Ronald P. Spogli                                | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Elect Director Paul S. Williams                                | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| Public Storage | 07-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                           | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Hamid R. Moghadam                               | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Cristina G. Bitá                                | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director James B. Connor                                 | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director George L. Fotiades                              | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Lydia H. Kennard                                | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Irving F. Lyons, III                            | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Guy A. Metcalfe                                 | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Avid Modjtabai                                  | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director David P. O'Connor                               | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Olivier Piani                                   | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Elect Director Carl B. Webb                                    | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Ratify KPMG LLP as Auditors                                    | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Reduce Supermajority Vote Requirement to Amend Charter         | For |
| Prologis, Inc. | 09-May-24 | Reduce Supermajority Vote Requirement to Amend Bylaws          | For |

|                                       |           |                                                                |         |
|---------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|---------|
| Prologis, Inc.                        | 09-May-24 | Adopt Simple Majority Vote                                     | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Richard J. Campo                                | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Javier E. Benito                                | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Heather J. Brunner                              | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Mark D. Gibson                                  | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Scott S. Ingraham                               | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Renu Khator                                     | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director D. Keith Oden                                   | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Frances Aldrich Sevilla-Sacasa                  | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Steven A. Webster                               | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Elect Director Kelvin R. Westbrook                             | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For     |
| Camden Property Trust                 | 10-May-24 | Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors                       | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Joel S. Marcus                                  | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Steven R. Hash                                  | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director James P. Cain                                   | Against |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Cynthia L. Feldmann                             | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Maria C. Freire                                 | Against |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Richard H. Klein                                | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Sheila K. McGrath                               | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Elect Director Michael A. Woronoff                             | Against |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Amend Restricted Stock Plan                                    | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For     |
| Alexandria Real Estate Equities, Inc. | 14-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                           | For     |
| Sun Communities, Inc.                 | 14-May-24 | Elect Director Gary A. Shiffman                                | For     |
| Sun Communities, Inc.                 | 14-May-24 | Elect Director Tonya Allen                                     | For     |
| Sun Communities, Inc.                 | 14-May-24 | Elect Director Meghan G. Baivier                               | For     |
| Sun Communities, Inc.                 | 14-May-24 | Elect Director Stephanie W. Bergeron                           | For     |

|                             |           |                                                                |     |
|-----------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----|
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Jeff T. Blau                                    | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Jerome W. Ehlinger                              | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Brian M. Hermelin                               | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Craig A. Leupold                                | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Clunet R. Lewis                                 | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Elect Director Arthur A. Weiss                                 | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| Sun Communities, Inc.       | 14-May-24 | Ratify Grant Thornton LLP as Auditors                          | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Michael D. Fascitelli                           | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Dallas B. Tanner                                | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Jana Cohen Barbe                                | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Richard D. Bronson                              | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Jeffrey E. Kelter                               | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Joseph D. Margolis                              | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director John B. Rhea                                    | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Janice L. Sears                                 | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Frances Aldrich Sevilla-Sacasa                  | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Elect Director Keith D. Taylor                                 | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors                       | For |
| Invitation Homes, Inc.      | 15-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Glyn F. Aeppel                                  | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Terry S. Brown                                  | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Ronald L. Havner, Jr.                           | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Stephen P. Hills                                | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Christopher B. Howard                           | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Richard J. Lieb                                 | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Nnenna Lynch                                    | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Charles E. Mueller, Jr.                         | For |

|                             |           |                                                                                                                    |     |
|-----------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Timothy J. Naughton                                                                                 | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Benjamin W. Schall                                                                                  | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Elect Director Susan Swanezy                                                                                       | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                                                     | For |
| AvalonBay Communities, Inc. | 16-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                                                                               | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Accept Financial Statements and Statutory Reports                                                                  | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Approve Remuneration Report                                                                                        | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Approve Final Dividend                                                                                             | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Amend Articles of Association                                                                                      | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Approve Enhanced Scrip Dividend Alternative                                                                        | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Richard Huntingford as Director                                                                           | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Joe Lister as Director                                                                                    | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Ross Paterson as Director                                                                                 | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Ilaria del Beato as Director                                                                              | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Dame Shirley Pearce as Director                                                                           | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Thomas Jackson as Director                                                                                | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Sir Steve Smith as Director                                                                               | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Re-elect Nicola Dulieu as Director                                                                                 | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Elect Michael Burt as Director                                                                                     | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Elect Angela Jain as Director                                                                                      | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Reappoint Deloitte LLP as Auditors                                                                                 | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Authorise the Audit & Risk Committee to Fix Remuneration of Auditors                                               | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Authorise Issue of Equity                                                                                          | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights                                                               | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment | For |
| The UNITE Group Plc         | 16-May-24 | Approve Restricted Share Plan                                                                                      | For |

|                     |           |                                                                      |     |
|---------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|-----|
| The UNITE Group Plc | 16-May-24 | Approve Scrip Dividend Scheme                                        | For |
| The UNITE Group Plc | 16-May-24 | Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Piero Bussani                                         | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Jit Kee Chin                                          | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Dorothy Dowling                                       | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director John W. Fain                                          | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Jair K. Lynch                                         | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Christopher P. Marr                                   | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Deborah R. Salzberg                                   | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director John F. Remondi                                       | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Elect Director Jeffrey F. Rogatz                                     | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Ratify KPMG LLP as Auditors                                          | For |
| CubeSmart           | 21-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation       | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director P. Robert Bartolo                  | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Cindy Christy                      | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Ari Q. Fitzgerald                  | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Jason Genrich                      | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Andrea J. Goldsmith                | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Tammy K. Jones                     | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Kevin T. Kabat                     | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Anthony J. Melone                  | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Sunit S. Patel                     | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Bradley E. Singer                  | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Kevin A. Stephens                  | For |
| Crown Castle Inc.   | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Matthew Thornton, III              | For |

|                   |           |                                                                                          |             |
|-------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Charles Campbell Green, III                             | Withhold    |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Theodore B. Miller, Jr.                                 | Withhold    |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Tripp H. Rice                                           | Withhold    |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director David P. Wheeler                                        | Withhold    |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Ratify PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors                                            | For         |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                           | For         |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Repeal Any Bylaw Provisions Without Shareholder Approval Subsequent to December 19, 2023 | Against     |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Charles Campbell Green, III                             | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Theodore B. Miller, Jr.                                 | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director Tripp H. Rice                                           | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Dissident Nominee Director David P. Wheeler                                        | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director P. Robert Bartolo                                      | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Cindy Christy                                          | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Ari Q. Fitzgerald                                      | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Kevin T. Kabat                                         | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Jason Genrich                                          | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Andrea J. Goldsmith                                    | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Tammy K. Jones                                         | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Anthony J. Melone                                      | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Sunit S. Patel                                         | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Bradley E. Singer                                      | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Kevin A. Stephens                                      | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Elect Management Nominee Director Matthew Thornton, III                                  | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc. | 22-May-24 | Ratify PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors                                            | Do Not Vote |

|                                |           |                                                                                          |             |
|--------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Crown Castle Inc.              | 22-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                           | Do Not Vote |
| Crown Castle Inc.              | 22-May-24 | Repeal Any Bylaw Provisions Without Shareholder Approval Subsequent to December 19, 2023 | Do Not Vote |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Elect Director Richard Agree                                                             | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Elect Director Karen Dearing                                                             | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Elect Director Linglong He                                                               | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Elect Director Michael Hollman                                                           | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Ratify Grant Thornton LLP as Auditors                                                    | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                           | For         |
| Agree Realty Corporation       | 23-May-24 | Approve Omnibus Stock Plan                                                               | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Elect Director Brendan T. Cavanagh                                                       | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Elect Director Mary S. Chan                                                              | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Elect Director Jay L. Johnson                                                            | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Elect Director George R. Krouse, Jr.                                                     | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                                                     | For         |
| SBA Communications Corporation | 23-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                           | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Katherine A. Cattnach                                                     | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Jon A. Grove                                                              | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Mary Ann King                                                             | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director James D. Klingbeil                                                        | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Clint D. McDonnough                                                       | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Robert A. McNamara                                                        | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Diane M. Morefield                                                        | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Kevin C. Nickelberry                                                      | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Mark R. Patterson                                                         | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Elect Director Thomas W. Toomey                                                          | For         |
| UDR, Inc.                      | 23-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation                           | Against     |

|                                 |           |                                                                       |     |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----|
| UDR, Inc.                       | 23-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                                  | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Kenneth J. Bacon                                       | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Karen B. DeSalvo                                       | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Dennis G. Lopez                                        | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Shankh Mitra                                           | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Ade J. Patton                                          | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Diana W. Reid                                          | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Sergio D. Rivera                                       | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Johnese M. Spisso                                      | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Elect Director Kathryn M. Sullivan                                    | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                                  | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation        | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Amend Certificate of Incorporation to Limit the Liability of Officers | For |
| Welltower Inc.                  | 23-May-24 | Increase Authorized Common Stock                                      | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director VeraLinn "Dash" Jamieson                               | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Kevin J. Kennedy                                       | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director William G. LaPerch                                     | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Jean F.H.P. Mandeville                                 | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Afshin Mohebbi                                         | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Mark R. Patterson                                      | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Mary Hogan Preusse                                     | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Andrew P. Power                                        | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Elect Director Susan Swanezy                                          | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Ratify KPMG LLP as Auditors                                           | For |
| Digital Realty Trust, Inc.      | 07-Jun-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation        | For |
| Rexford Industrial Realty, Inc. | 11-Jun-24 | Elect Director Robert L. Antin                                        | For |
| Rexford Industrial Realty, Inc. | 11-Jun-24 | Elect Director Michael S. Frankel                                     | For |

|                                   |           |                                                                |         |
|-----------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|---------|
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Diana J. Ingram                                 | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Angela L. Kleiman                               | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Debra L. Morris                                 | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Tyler H. Rose                                   | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Howard Schwimmer                                | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Elect Director Richard S. Ziman                                | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Ratify KPMG LLP as Auditors                                    | For     |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | Against |
| Rexford Industrial Realty, Inc.   | 11-Jun-24 | Amend Omnibus Stock Plan                                       | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Angela M. Aman                                  | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Linda Walker Bynoe                              | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Mary Kay Haben                                  | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Ann C. Hoff                                     | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Tahsinul Zia Huque                              | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Nina P. Jones                                   | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director John E. Neal                                    | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director David J. Neithercut                             | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Mark J. Parrell                                 | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Mark S. Shapiro                                 | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Elect Director Stephen E. Sterrett                             | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Ratify Ernst & Young LLP as Auditors                           | For     |
| Equity Residential                | 20-Jun-24 | Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Ian Keith Griffiths as Director                          | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Ed Chan Yiu Cheong as Director                           | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Jenny Gu Jialin as Director                              | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Blair Chilton Pickerell as Director                      | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Barry David Brakey as Director                           | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 31-Jul-24 | Elect Duncan Gareth Owen as Director                           | For     |

|                                     |           |                                                                                                                        |         |
|-------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Link Real Estate Investment Trust   | 31-Jul-24 | Authorize Repurchase of Issued Units                                                                                   | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Amend Articles to Disclose Unitholder Meeting Materials on Internet                                                    | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Elect Executive Director Yamaguchi, Satoshi                                                                            | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Elect Alternate Executive Director Saeki, Kenji                                                                        | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Elect Supervisory Director Hamaoka, Yoichiro                                                                           | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Elect Supervisory Director Tazaki, Mami                                                                                | For     |
| Nippon Prologis REIT, Inc.          | 28-Aug-24 | Elect Supervisory Director Oku, Kuninori                                                                               | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 30-Sep-24 | Approve Merger Agreement with Advance Logistics Investment Corp.                                                       | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 30-Sep-24 | Amend Articles to Increase Authorized Capital - Amend Permitted Investment Types - Amend Asset Management Compensation | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Approve Remuneration Report                                                                                            | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Elect Inma Beaumont as Director                                                                                        | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Elect Simone Haslinger as Director                                                                                     | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Approve Issuance of Stapled Securities to Andrew Catsoulis                                                             | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Approve Issuance of FY27 Performance Rights to Andrew Catsoulis                                                        | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Approve Increase in Non-executive Director Remuneration Pool                                                           | For     |
| National Storage REIT               | 23-Oct-24 | Ratify Past Issuance of 2029 Convertible Notes to Select Institutional and Professional Investors                      | For     |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Appoint KPMG as Auditor of Goodman Logistics (HK) Limited                                                              | For     |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Elect Danny Peeters as Director of Goodman Limited                                                                     | Against |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Elect Danny Peeters as Director of Goodman Logistics (HK) Limited                                                      | Against |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Elect David Collins as Director of Goodman Logistics (HK) Limited                                                      | For     |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Approve Remuneration Report                                                                                            | Against |
| Goodman Group                       | 14-Nov-24 | Approve Issuance of Performance Rights to Gregory Goodman                                                              | Against |

|                                   |           |                                                                           |         |
|-----------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------|---------|
| Goodman Group                     | 14-Nov-24 | Approve Issuance of Performance Rights to Danny Peeters                   | Against |
| Goodman Group                     | 14-Nov-24 | Approve Issuance of Performance Rights to Anthony Rozic                   | Against |
| Mirvac Group                      | 15-Nov-24 | Elect Jane Hewitt as Director                                             | For     |
| Mirvac Group                      | 15-Nov-24 | Elect Damien Frawley as Director                                          | For     |
| Mirvac Group                      | 15-Nov-24 | Elect James Cain as Director                                              | For     |
| Mirvac Group                      | 15-Nov-24 | Approve Remuneration Report                                               | For     |
| Mirvac Group                      | 15-Nov-24 | Approve Participation of Campbell Hanan in the Long-Term Performance Plan | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Accept Financial Statements and Statutory Reports                         | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Approve Remuneration Report                                               | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Approve Increase in the Maximum Aggregate Fees Payable to Directors       | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Approve Company's Dividend Policy                                         | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Reappoint Ernst & Young LLP as Auditors                                   | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Authorise Board to Fix Remuneration of Auditors                           | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Re-elect Michael Brodtman as Director                                     | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Re-elect Richard Cotton as Director                                       | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Re-elect Alison Fyfe as Director                                          | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Re-elect Vince Niblett as Director                                        | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Re-elect Amanda Thompsell as Director                                     | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Authorise Issue of Equity                                                 | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights                      | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Authorise Market Purchase of Ordinary Shares                              | For     |
| Target Healthcare REIT Plc        | 09-Dec-24 | Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice      | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 19-Jul-23 | Elect Melissa Wu Mao Chin as Director                                     | For     |
| Link Real Estate Investment Trust | 19-Jul-23 | Authorize Repurchase of Issued Units                                      | For     |
| National Storage REIT             | 25-Oct-23 | Approve Remuneration Report                                               | For     |
| National Storage REIT             | 25-Oct-23 | Elect Howard Brenchley as Director                                        | For     |

|                                     |           |                                                                                                           |         |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Elect Claire Fidler as Director                                                                           | For     |
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Approve Issuance of Stapled Securities to Andrew Catsoulis                                                | For     |
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Approve Issuance of Stapled Securities to Claire Fidler                                                   | For     |
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Approve Issuance of FY26 Performance Rights to Andrew Catsoulis                                           | For     |
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Approve Issuance of FY26 Performance Rights to Claire Fidler                                              | For     |
| National Storage REIT               | 25-Oct-23 | Ratify Past Issuance of Placement Securities to Existing and New Institutional and Professional Investors | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Amend Articles to Disclose Unitholder Meeting Materials on Internet - Amend Permitted Investment Types    | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Executive Director Higuchi, Wataru                                                                  | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Alternate Executive Director Kudo, Isao                                                             | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Supervisory Director Oba, Yoshitsugu                                                                | Against |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Supervisory Director Kobayashi, Satoru                                                              | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Supervisory Director Kanayama, Aiko                                                                 | For     |
| Advance Residence Investment Corp.  | 26-Oct-23 | Elect Alternate Supervisory Director Yamauchi, Hiromitsu                                                  | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Amend Articles to Disclose Unitholder Meeting Materials on Internet                                       | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Amend Articles to Amend Provisions on Deemed Approval System                                              | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Amend Articles to Amend Asset Management Compensation                                                     | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Elect Executive Director Asai, Hiroshi                                                                    | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Elect Alternate Executive Director Sakanoshita, Shinobu                                                   | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Elect Alternate Executive Director Shibata, Morio                                                         | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Elect Supervisory Director Goto, Izuru                                                                    | For     |
| Mitsui Fudosan Logistics Park, Inc. | 27-Oct-23 | Elect Supervisory Director Osawa, Eiko                                                                    | For     |
| Vicinity Centres                    | 01-Nov-23 | Approve Remuneration Report                                                                               | For     |
| Vicinity Centres                    | 01-Nov-23 | Elect Peter Kahan as Director                                                                             | For     |

|                  |           |                                                                   |     |
|------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|-----|
| Vicinity Centres | 01-Nov-23 | Approve Grant of Performance Rights to Peter Huddle               | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Appoint KPMG as Auditor of Goodman Logistics (HK) Limited         | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect Stephen Johns as Director of Goodman Limited                | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect Stephen Johns as Director of Goodman Logistics (HK) Limited | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect Mark Johnson as Director of Goodman Limited                 | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect Belinda Robson as Director of Goodman Limited               | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect George Zoghbi as Director of Goodman Limited                | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Elect Kitty Chung as Director of Goodman Logistics (HK) Limited   | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Approve Remuneration Report                                       | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Approve Issuance of Performance Rights to Greg Goodman            | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Approve Issuance of Performance Rights to Danny Peeters           | For |
| Goodman Group    | 14-Nov-23 | Approve Issuance of Performance Rights to Anthony Rozic           | For |

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات



## KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road  
P.O. Box 92876  
Riyadh 11663  
Kingdom of Saudi Arabia  
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

## شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار  
صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية  
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي العالمي للريت

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأهلي العالمي للريت ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في نظام صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وأحكام وشروط الصندوق، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي العالمي للريث (يتبع)

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالصندوق.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لصندوق الأهلي العالمي للريث ("الصندوق").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية  
مساهمة مهنية



إبراهيم عيود باعشن  
رقم الترخيص ٣٨٢



الرياض في ٦ رمضان ١٤٤٦ هـ  
الموافق ٦ مارس ٢٠٢٥ م

صندوق الأهلي العالمي للريث  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م | إيضاحات |                                                          |
|--------------------|--------------------|---------|----------------------------------------------------------|
|                    |                    |         | <b>الموجودات</b>                                         |
| ٤٦٧                | ٤٥٤                | ٩       | نقد وما في حكمه                                          |
| ٢١,٦٩١             | ١٩,٥٤١             | ١٠      | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,١٩٢              | ٢٦٥                |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٢٤,٣٥٠             | ٢٠,٢٦٠             |         | <b>إجمالي الموجودات</b>                                  |
|                    |                    |         | <b>المطلوبات</b>                                         |
| ٢,٠٩٣              | ٣٦٣                |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٢٢,٢٥٧             | ١٩,٨٩٧             |         | <b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>             |
| ٢٠,٤٩٩             | ١٩,٦٢١             |         | <b>الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)</b>                  |
| ١,٠٨٥٨             | ١,٠١٤١             |         | <b>صافي الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)</b>            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**صندوق الأهلي العالمي للريث**  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
**قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)**

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |       | إيضاحات |                                                                                           |
|-----------------------------|-------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م |         |                                                                                           |
| ٣,١٨٩                       | (٥١٤) |         | (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي |
| ٦٢٤                         | ٥٧٤   |         | دخل توزيعات أرباح                                                                         |
| (١,٧٥٢)                     | (٣٧٧) |         | خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي           |
| ٢,٠٦١                       | (٣١٧) |         | إجمالي (الخسارة)/ الدخل                                                                   |
| (٣٨٤)                       | (٤١٤) | ١١      | أتعاب إدارة                                                                               |
| (٥٨)                        | (٥٤)  |         | ضريبة القيمة المضافة                                                                      |
| (٢٩)                        | (٣٠)  |         | مصروفات إدارية                                                                            |
| (١٤)                        | (١٤)  | ١٢      | أتعاب مهنية                                                                               |
| (١٠)                        | (٨)   |         | اتعاب الحفظ                                                                               |
| (٨)                         | (٤)   |         | أتعاب تدقيق شرعي                                                                          |
| (٢)                         | (٢)   |         | رسوم هيئة السوق المالية                                                                   |
| (١)                         | (٢)   |         | أتعاب تداول                                                                               |
| (٧)                         | (١)   |         | مكافأة مجلس إدارة الصندوق                                                                 |
| --                          | (١٠)  |         | مصروفات أخرى                                                                              |
| (٥١٣)                       | (٥٣٩) |         | إجمالي المصروفات التشغيلية                                                                |
| ١,٥٤٨                       | (٨٥٦) |         | (خسارة)/ ربح السنة                                                                        |
| --                          | --    |         | الدخل الشامل الآخر للسنة                                                                  |
| ١,٥٤٨                       | (٨٥٦) |         | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة                                                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**صندوق الأهلي العالمي للريت**  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
**قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)**

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |         |                                                                        |
|-----------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م   |                                                                        |
| ٢١,١٠٥                      | ٢٢,٢٥٧  | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة                   |
| ١,٥٤٨                       | (٨٥٦)   | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة                                  |
|                             |         | صافي (النقص) / الزيادة في صافي الموجودات من معاملات الوحدات خلال السنة |
| ١,٤٧٣                       | ١,٠٠١   | المتحصلات من الوحدات المصدرة                                           |
| (١,٣١٨)                     | (١,٩٦٤) | قيمة الوحدات المستردة                                                  |
| ١٥٥                         | (٩٦٣)   |                                                                        |
| (٥٥١)                       | (٥٤١)   | التوزيع على مالكي الوحدات                                              |
| ٢٢,٢٥٧                      | ١٩,٨٩٧  | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة                   |

**معاملات الوحدات**

معاملات الوحدات خلال السنة تتكون مما يلي:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |         |                                              |
|-----------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م   |                                              |
| -----                       | -----   | وحدات (بالآلاف)                              |
| ٢٠,٢٦٩                      | ٢٠,٤٩٩  | الوحدات في بداية السنة                       |
| ١,٥٠٩                       | ٩١٤     | الوحدات المصدرة                              |
| (١,٢٧٩)                     | (١,٧٩٢) | الوحدات المستردة                             |
| ٢٣٠                         | (٨٧٨)   | صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال السنة |
| ٢٠,٤٩٩                      | ١٩,٦٢١  | الوحدات في نهاية السنة                       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي العالمي للربح  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                 |         | إيضاح                                                                                     |
|---------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٣م                                       | ٢٠٢٤م   |                                                                                           |
| ١,٥٤٨                                       | (٨٥٦)   | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>(خسارة) / ربح السنة                              |
| تسوية لـ:                                   |         |                                                                                           |
| ١,٧٥٢                                       | ٣٧٧     | خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي           |
| (٣,١٨٩)                                     | ٥١٤     | خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي |
| ١١١                                         | ٣٥      |                                                                                           |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |         |                                                                                           |
| ٢١٢                                         | ١,٢٥٩   | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                                        |
| (١,٥٤٠)                                     | ١,٩٢٧   | أرصدة مدينة أخرى                                                                          |
| ١,٦٥٠                                       | (١,٧٣٠) | أرصدة دائنة أخرى                                                                          |
| ٤٣٣                                         | ١,٤٩١   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                                    |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية       |         |                                                                                           |
| ١,٤٧٣                                       | ١,٠٠١   | المتحصلات من الوحدات المصدرة                                                              |
| (١,٣١٨)                                     | (١,٩٦٤) | قيمة الوحدات المستردة                                                                     |
| (٥٥١)                                       | (٥٤١)   | التوزيع على مالكي الوحدات                                                                 |
| (٣٩٦)                                       | (١,٥٠٤) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                                                  |
| ٣٧                                          | (١٣)    | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه                                               |
| ٤٣٠                                         | ٤٦٧     | نقد وما في حكمه في بداية السنة                                                            |
| ٤٦٧                                         | ٤٥٤     | نقد وما في حكمه في نهاية السنة                                                            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## ١. الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي العالمي للريث ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي ("البنك"). لصالح مالكي وحدات الصندوق.

تحتفظ شركة نورث ترست باستثمارات الصندوق وتم تعيينها كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عُيِّن بيت الاستثمار الدولي لاسيل لإدارة الاستثمارات، هولندا كمدير فرعي للصندوق من قبل مدير الصندوق. تتضمن مسؤولياته فتح حسابات استثمارية منفصلة ومستقلة وإدارة موجودات الصندوق بالتوافق مع استراتيجيات الاستثمار وضوابط الشريعة.

الهدف من الصندوق لاستثمار طويل الأجل لرأس المال من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الشركات العقارية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. يستثمر الصندوق في أسهم الشركات العقارية والتي تكون في الوقت نفسه ذات سيولة عالية حيث تحول لنقدية على نحو سريع. يستثمر الصندوق أيضا في صناديق الاستثمار العقارية حول العالم.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٠٨ م).

## ٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (١-٢١٩-٢٠٠٦) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها.

## ٣. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في لوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

## ٤. أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستمرارية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلا من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

## ٥. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). وفي حال كانت البيئة الاقتصادية الأساسية مختلطة، فإن مدير الصندوق يستخدم حكمه لتحديد العملة الوظيفية التي تعكس بأمانة التأثير الاقتصادي للمعاملات والأحداث والظروف الأساسية. تم إدراج استثمارات ومعاملات بالدولار الأمريكي، الدولار الأسترالي، وبعض العملات الأجنبية الأخرى. يتم تحديد اشتراكات واستردادات المستثمر استناداً إلى صافي قيمة الموجودات وتسلم وتدفع بالدولار الأمريكي. وعليه، فقد قرر مدير الصندوق أن عملة النشاط للصندوق هي الدولار الأمريكي.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يُعد عملة العرض والنشاط للصندوق وتم تقريب المبالغ لأقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

## ٦. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال السنة، لم يكن هناك أي تغييرات جوهرية لشروط وأحكام الصندوق.

## ٧. الأحكام والتقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من مدير الصندوق استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وأي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تُعرض السياسات المحاسبية الأساسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية أدناه. قام الصندوق بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية ما لم يذكر خلاف ذلك

### ٨-١ نقد وما في حكمه

يشمل النقد والمعادلات النقد النقود في البنك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ معروفة من النقود والتي تكون عرضة لخطر ضئيل في التغير في القيمة. وتشمل النقود والمعادلات النقدية أرصدة البنوك

### ٨-٢ الموجودات والمطلوبات المالية

#### تصنيف الموجودات المالية

عند الإثبات الأولي تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٨ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- تنشأ الشروط التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة / العمولة على أصل المبلغ القائم.

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف مقاساً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية؛ و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة / العمولة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق لمدير الصندوق أن يختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

### ٢-٨ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

#### تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

##### تقييم نموذج الأعمال

يجري مدير الصندوق تقييماً للهدف من نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالموجودات على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال والمعلومات المقدمة للإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار على:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً؛
- تقييم كيفية أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك لمدير الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال - فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، والأسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها في الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلي لكيفية قيام الصندوق بتحقيق الأهداف المحددة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى مدى معقولية التصورات المتوقعة دون الأخذ بالاعتبار تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة ضغط". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الإثبات الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، لا يقوم الصندوق بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراءها حديثاً.

إن الموجودات المالية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولبيع موجودات مالية.

##### تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة

لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للموجودات المالية عند الإثبات الأولي. تعرف الفائدة أو "العمولة" على أنها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (على سبيل المثال: مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

### ٢-٨ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

#### تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

#### تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة (يتبع)

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط مدفوعات من المبلغ الأصلي والعمولة، يأخذ الصندوق بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرط تعاقدية قد يؤدي إلى تغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص الرافعة المالية؛
- شروط الدفع المسبق والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الموجودات دون حق الرجوع)؛ و
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود - على سبيل المثال: إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة / العمولة.

#### تصنيف المطلوبات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته المالية بالتكلفة المطفأة ما لم تصنف على أنها مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### الإثبات والقياس الأولي

يتم الإثبات الأولي للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يجب على الصندوق إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي في قائمة مركزها المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في التاريخ الذي نشأت فيه.

يتم القياس الأولي للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناؤه أو إصداره، بالنسبة للبنود الغير مقاسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى استحواده.

#### القياس اللاحق

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر بما في ذلك أرباح وخسائر الصرف الأجنبي، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ضمن "أرباح/ (خسائر) محققة وغير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي".

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

### ٢-٨ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

#### القياس اللاحق (يتبع)

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة / العمولة الفعلية وإثباتها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم أيضاً إثبات أي ربح أو خسارة تم التوقف عن إثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل. إن "التكلفة المطفأة" للموجودات المالية أو المطلوبات المالية هي المبلغ الذي من خلاله يتم قياس الموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي ناقصاً دفعات المبلغ الأصلي، زائداً أو ناقصاً العمولة المتراكمة باستخدام طريقة الفائدة / العمولة الفعلية لأي فرق بين المبلغ الأولي ومبلغ الاستحقاق، ويتم تعديله، بالنسبة للموجودات المالية، لأي مخصص خسارة.

#### التوقف عن الإثبات

يتوقف الصندوق عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو عند قيامه بتحويل الحقوق للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال المعاملة التي يتم بموجبها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي بموجبها لا يقوم الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري ولا يقوم بإبقاء السيطرة على الأصل المالي.

عند التوقف عن إثبات الموجودات المالية، فإن الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والمقابل المستلم يتم إثباتها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يقوم الصندوق بإبرام معاملات والتي بموجبها يقوم بتحويل الموجودات التي تم إثباتها في قائمة المركز المالي الخاص به ولكنه يحتفظ إما بكافة أو معظم مخاطر ومنافع الموجودات المحولة أو جزء منها. إذا تم الاحتفاظ بكافة أو معظم المخاطر والمزايا حينئذ لا يتم إثبات الموجودات المحولة. يقوم الصندوق بالتوقف عن إثبات الالتزام المالي عند يتم الوفاء بالمطلوبات التعاقدية أو الغاؤها أو انتهاءها.

#### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عندما فقط عند وجود حق قانوني ملزم للصندوق بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما يكون لدى الصندوق النية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

يتم عرض الإيرادات والمصروفات على أساس صافي الربح والخسائر من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية.

### ٣-٨ صافي الموجودات لكل وحدة

الصندوق مفتوح لاشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم عمل في الولايات المتحدة، ويوم العمل سعودي (من الاثنين إلى الخميس). يتم احتساب صافي الموجودات لكل وحدة بقسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المدرجة في قائمة المركز المالي على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

### ٨-٤ وحدات مصدرة

يصنف الصندوق الأدوات المالية المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو أدوات حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للأدوات.

لدى الصندوق وحدات قابلة للاسترداد مصدرة. عند تصفية الصندوق، تمنح هذه الوحدات مالكيها بصافي الموجودات المتبقية. ويتم تصنيفها بالتساوي من جميع النواحي ولها شروط وظروف متطابقة. تعطي الوحدات القابلة للاسترداد المستثمرين حق المطالبة بالاسترداد نقداً بقيمة تتناسب مع حصة المستثمر في صافي موجودات الصندوق في كل تاريخ استرداد وأيضاً في حال تصفية الصندوق.

يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية عند استيفائها لكافة الشروط التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حال تصفية الصندوق؛
- تُصنّف في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى؛
- جميع الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى لها سمات متطابقة؛
- لا تشتمل الأداة على أي سمات أخرى تتطلب التصنيف على أنها التزاماً؛ و
- إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.

يتم إثبات التكاليف الإضافية التي تعود مباشرة إلى إصدار أو استرداد الوحدات القابلة للاسترداد ضمن صافي الموجودات مباشرة كخصم من المتحصلات أو جزء من تكلفة الشراء.

### ٨-٥ دخل توزيعات أرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في التاريخ الذي ينشأ فيه الحق في استلام الدفعات. بالنسبة للأوراق المالية المدرجة، عادة ما يكون هذا هو تاريخ توزيعات الأرباح السابقة. بالنسبة للأوراق المالية غير المدرجة، عادة ما يكون هذا هو التاريخ الذي يوافق فيه المساهمون على دفع توزيعات الأرباح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في بند منفصل.

### ٨-٦ مصروفات أتعاب الإدارة

يتم إثبات مصروفات أتعاب الإدارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تنفيذ الخدمات ذات الصلة.

### ٨-٧ التوزيعات لمالكي الوحدات

يتم احتساب التوزيعات لمالكي الوحدات على أنها خصم من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

صندوق الأهلي العالمي للريث  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

## ٨. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

### ٨-٨ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتفسيرات والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

فيما يلي التعديلات على معايير المحاسبة والتفسيرات والتعديلات التي أصبحت سارية على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

#### المعايير/التفسيرات والتعديلات

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ – تصنيف الالتزامات كقصيرة الأجل أو طويلة الأجل والالتزامات طويلة الأجل مع الشروط

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ ومعيار التقرير المالي الدولي ٧ – ترتيبات تمويل الموردين  
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ – التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار

### ٩-٨ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من

الفترة التي تبدأ في أو بعد

| المعايير / التفسيرات والتعديلات                                                | البيان                                                                  | التاريخ التالي                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١                                           | عدم قابلية التبادل                                                      | ١ يناير ٢٠٢٥م                                                |
| التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ | تصنيف وقياس الأدوات المالية                                             | ١ يناير ٢٠٢٦م                                                |
| التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨                                 | العرض والافصاح في القوائم المالية                                       | ١ يناير ٢٠٢٧م                                                |
| التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩                                 | مبادرة الافصاح – الشركات التابعة الحد من إفصاحات الشركات التابعة        | ١ يناير ٢٠٢٧م                                                |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨         | بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركاته الشقيقة أو المشروع المشترك | متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى |

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثير هاماً على القوائم المالية للصندوق.

## ٩. نقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي. ذو تصنيف ائتماني A٢ حسب تصنيفات وكالة موديز بما يتماشى مع مفهوم درجة الاستثمار عالمياً

صندوق الأهلي العالمي للربح  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

#### ١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

مكونات الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب العملة فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                            |                                             |         |                |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------|----------------|
| العملة          | الدولة                     | % من<br>القيمة الإجمالية<br>(القيم العادلة) | التكلفة | القيمة العادلة |
| دولار أمريكي    | الولايات المتحدة الأمريكية | ٦٢,١٤                                       | ١١,٩٤٣  | ١٢,١٤٢         |
| دولار استرالي   | أستراليا                   | ١٩,٥١                                       | ٣,١٨٥   | ٣,٨١٤          |
| جنيه استرليني   | المملكة المتحدة            | ١٤,٠٥                                       | ٣,٤٢٧   | ٢,٧٤٥          |
| ين ياباني       | اليابان                    | ٤,٣٠                                        | ١,١٧٩   | ٨٤٠            |
|                 |                            | ١٠٠                                         | ١٩,٧٣٤  | ١٩,٥٤١         |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |                            |                                             |         |                |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------|----------------|
| العملة          | الدولة                     | % من<br>القيمة الإجمالية<br>(القيم العادلة) | التكلفة | القيمة العادلة |
| دولار أمريكي    | الولايات المتحدة الأمريكية | ٦١,٥٠                                       | ١٢,٦٦٤  | ١٣,٣٣٩         |
| دولار استرالي   | أستراليا                   | ١٥,٢٥                                       | ٢,٩٢١   | ٣,٣٠٩          |
| جنيه استرليني   | المملكة المتحدة            | ٩,١٧                                        | ٢,٠٤٨   | ١,٩٨٨          |
| ين ياباني       | اليابان                    | ٩,١٦                                        | ٢,٣٧٣   | ١,٩٨٧          |
| دولار هونغ كونغ | هونغ كونغ                  | ٤,٩٢                                        | ١,٣٦٤   | ١,٠٦٨          |
|                 |                            | ١٠٠                                         | ٢١,٣٧٠  | ٢١,٦٩١         |

#### ١١. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق والبنك الأهلي السعودي بصفته الشركة الأم لمدير الصندوق.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي لم يتم الإفصاح عنها في أي مكان آخر من هذه القوائم المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

##### أتعاب الإدارة والمصرفيات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ١,٨٥٪ (٢٠٢٣م: ١,٨٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

صندوق الأهلي العالمي للريث  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المنفقة نيابة عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصروفات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ١,٥ ٪ (٢٠٢٣م: ١,٥ ٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية

فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق فيما يتعلق بأتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى:

| مبلغ المعاملات خلال السنة |                 |                 |                 | طبيعة المعاملات                    | الطرف ذو العلاقة                        |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
| صافي الرصيد كما في        | المنتھية        | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                    |                                         |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | شركة الأهلي المالية                | أتعاب إدارة (تشمل ضريبة القيمة المضافة) |
|                           |                 | ٤٤٢             | ٤٦٨             | مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق |                                         |
| ١١٠                       | ١٠٥             | ٧١              | ٧١              |                                    |                                         |

المعاملات والأرصدة الأخرى مع الأطراف ذات علاقة

خلال السنة، المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتضمن الاستثمارات في وحدات الصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات والأرصدة في وحدات الصندوق:

| مبلغ المعاملات خلال السنة المنتھية |                 | الطرف ذو العلاقة                      |
|------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م                    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                       |
| ١,٨٨٣                              | ١,٧٥٨           | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن    |
| ١,٧٥٩                              | ١,٦٤٣           | صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو       |
| ٩٣٤                                | ٨٧٤             | صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي |
| ٦٧٩                                | ٦٣٤             | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفّظ    |

**صندوق الأهلي العالمي للريث**  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)**

**١٢. أتعاب مهنية**

| الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر |       | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن |
|------------------------------|-------|------------------------------------|
| ٢٠٢٣م                        | ٢٠٢٤م |                                    |
|                              |       | أتعاب لـ:                          |
| ٦                            | ٦     | المراجعة النظامية                  |
| ٣                            | ٣     | الفحص الأولي                       |
| ٥                            | ٥     | خدمات الزكاة                       |
| ١٤                           | ١٤    |                                    |

**١٣. إدارة المخاطر المالية**

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية تتضمن مخاطر السوق، مثل أسعار العملات وأسعار العملات ومخاطر الأسعار الأخرى - على دخل الصندوق أو القيمة العادلة لممتلكاته في الأدوات المالية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول على أساس الحدود الموضوعية من قبل مجلس إدارة الصندوق. يحتوي الصندوق على وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد إستراتيجيات أعماله العامة، وتحمله للمخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

**١٣-١ مخاطر السوق**

"مخاطر السوق" هي مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق - مثل أسعار العمولة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم وهامش الائتمان الزائد - التي لها تأثير على إيرادات الصندوق أو القيمة العادلة أدواته المالية.

**(أ) مخاطر العملات**

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية.

يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق بعملات غير العملة المستخدمة. وبناءً على ذلك، قد تتأثر قيمة موجودات الصندوق بشكل ملائم أو غير ملائم بسبب التقلبات في أسعار العملات.

إن التأثير يتضمن احتساب تأثير الحركة المحتملة في الدولار الأمريكي مقابل العملات الأساسية لمحفظه الاستثمارات مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

صندوق الأهلي العالمي للريث  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١٣-١ مخاطر السوق (يتبع)

(أ) مخاطر العملات (يتبع)

| التغير في أسعار<br>السوق | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣م |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| دولار استرالي            | ± ٣٨١              | ± ٣٣١              |
| جنيه إسترليني            | ± ٢٧٥              | ± ١٩٩              |
| ين ياباني                | ± ٨٤               | ± ١٩٩              |
| دولار هونغ كونغ          | --                 | ± ١٠٧              |

(ب) مخاطر معدل العمولة

تتمثل مخاطر معدل العمولة في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية للقسمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات عمولة السوق.

جميع موجودات ومطلوبات الصندوق لا تحمل عمولة، وبالتالي فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر أسعار العملات.

(ج) مخاطر الأسعار الأخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، بسبب عوامل بخلاف تحركات العملات الأجنبية وأسعار العملات. تنشأ مخاطر الأسعار بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يمتلكها الصندوق. يراقب مدير الصندوق بصورة يومية تركيز المخاطر على حقوق الملكية والصناعات بما يتماشى مع حدود محددة بينما تتبع تقلبات مستوى المحفظة عن كثب. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى الصندوق استثمارات في أسهم معرضة لمخاطر الأسعار الأخرى.

إن التأثير على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر بسبب تغير منطقي محتمل في القيمة السوقية للاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنسبة ١٠٪، مع بقاء جميع المتغيرات ثابتة هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|-----------------|-----------------|
| ± ١,٩٥٤         | ± ٢,١٦٩         |
| ± ١٠٪           | ± ١٠٪           |

التأثير على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

١٣-٢ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يسعى مدير الصندوق إلى إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات الائتمانية ووضع حدود للمعاملات مع الأطراف الأخرى المحددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية لهذه الأطراف.

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، فإن ينشأ تعرض الكبير لمخاطر الائتمان للصندوق يتمثل في القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذي يمثل النقد الذي يتم الاحتفاظ به لدى أحد البنوك ذو تصنيف ائتماني موديز A٢. لا يوجد أي تأثير لخسارة الائتمان المتوقعة في هذه الموجودات المالية.

### ١٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

#### ٣-١٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو القيام بذلك فقط بشروط تكون غير ملائمة جوهرياً.

الصندوق مفتوح للاشتراك والاسترداد في كل يوم عمل في الولايات المتحدة الأمريكية ويوم العمل السعودي (الاثنين إلى الخميس) ولذلك، يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة عند مواجهة استرداد الوحدات من قبل مالكي الوحدات في هذه الأيام. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو بتصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من تسهيلات حصل عليها مدير الصندوق.

يدير الصندوق مخاطر السيولة الخاصة به عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية التي من المتوقع أن تتم تصفيتها خلال مدة قصيرة.

#### ٤-١٣ مخاطر التشغيل

إن مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم خدمة الصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير الائتمان، والسيولة، والعملات ومخاطر السوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي لحقت بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في تحقيق أقصى عوائد لمالكي الوحدات.

إن المسؤولية الرئيسية عن تطوير وتنفيذ الرقابة على المخاطر التشغيلية تقع على عاتق قسم إدارة المخاطر. يتم دعم هذه المسؤولية عن طريق تطوير المعيار العام لإدارة المخاطر التشغيلية، والذي يشمل الضوابط والعمليات لدى مقدمي الخدمة وإنشاء مستويات الخدمة مع مقدمي الخدمة، في المجالات التالية:

- توثيق الرقابة والإجراءات
- متطلبات لـ
- الفصل المناسب بين المهام بين مختلف الوظائف والأدوار والمسؤوليات؛
- تسوية ومراقبة المعاملات؛ و
- التقييم الدوري لمخاطر التشغيل التي يتم مواجهتها،
- كفاية الضوابط والإجراءات الرقابية لمواجهة المخاطر المحددة؛
- الامتثال للمتطلبات التنظيمية والمتطلبات القانونية الأخرى؛
- تطوير خطط الطوارئ؛
- التدريب والتطوير المهني؛
- المعايير الأخلاقية ومعايير الأعمال؛ و
- تخفيض المخاطر

### ١٤. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات

#### ١٤. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بشكل متكرر وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المتداولة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر البيع.

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن أسلوب التقييم المختار يتضمن جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الحسبان عند تسعير العملية. يقوم الصندوق بإثبات التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

#### القيم الدفترية والقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية، بالإضافة إلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. هذا الجدول لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م                             |           |           |           |          |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| القيمة العادلة                                     |           |           |           |          |
| القيمة الدفترية                                    | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| <u>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</u>   |           |           |           |          |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ١٩,٥٤١    | --        | --        | ١٩,٥٤١   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م                             |           |           |           |          |
| القيمة العادلة                                     |           |           |           |          |
| القيمة الدفترية                                    | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
| <u>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</u>   |           |           |           |          |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٢١,٦٩١    | --        | --        | ٢١,٦٩١   |

قام الصندوق بتصنيف استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال السنة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه، والذمم المدينة الأخرى، والذمم الدائنة الأخرى، تم تحديد قيمها الدفترية بأنها تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بسبب طبيعتها.

صندوق الأهلي العالمي للربح  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

---

#### ١٥. الأرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب أو إعادة تصنيف الأرقام حيثما كان ذلك ضرورياً لأغراض العرض الأفضل؛ ومع ذلك، لم يتم إجراء أي إعادة ترتيب أو إعادة تصنيف جوهرية في هذه القوائم المالية.

#### ١٦. آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم كان ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م).

#### ١٧. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي حدث لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

#### ١٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ مارس ٢٠٢٥م.