



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**

<b>1) Name of the Investment Fund</b> SNB Capital Global REITs Fund	<b>1) اسم صندوق الاستثمار</b> صندوق الأهلي العالمي للريت
<b>2) Investment Objectives and Policies</b> <ul style="list-style-type: none"> <li> <b>Fund's Objectives:</b>            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.         </li> <li> <b>Investment Policies and Practices:</b>            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.         </li> </ul>	<b>2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته</b> <ul style="list-style-type: none"> <li> <b>أهداف الصندوق:</b>            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.         </li> <li> <b>سياسات الاستثمار وممارساته:</b>            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.         </li> </ul>
<b>3) Distribution of Income &amp; Gain Policy</b> 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.	<b>3) سياسة توزيع الدخل والأرباح</b> يحتفظ مدير الصندوق بحق إقرار التوزيع الكلي أو الجزئي من الأرباح الدورية المستلمة من استثمارات الصندوق حال وجودها وأو 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.
<b>4) The fund's reports are available upon request free of charge.</b>	<b>4) تتاح تقارير الصندوق عند الطلب وبدون مقابل.</b>
<b>5) The fund's benchmark and the service provider's website (if any)</b> Ideal Ratings Global REITs Index. The benchmark service and its data are provided by (Ideal Ratings).	<b>5) المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة (إن وجد)</b> 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	2023	2022	2021	السنة
NAV*	22,256,880	21,104,795	39,224,566	صافي قيمة أصول الصندوق*
NAV per Unit*	1.09	1.04	1.50	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة*
Highest Price per Unit*	1.17	1.49	1.51	أعلى سعر وحدة*
Lowest Price per Unit *	0.89	0.95	1.11	أقل سعر وحدة*
Number of Units	20,498,976	20,268,673	26,121,404	عدد الوحدات
Income Distribution Per Unit	0.014	0.015	0.026	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة
Fees & Expense Ratio	2.44%	2.38%	2.27%	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 منذ التأسيس	5 Years 5 سنوات	3 Years 3 سنوات	1 Year سنة	الفترة
Return%	1.79	2.88	0.54	6.97	عائد الصندوق%
Benchmark%	3.01	5.46	1.10	10.11	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	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	السنة
Return%	6.97	-28.77	33.40	-6.39	21.10	-9.00	13.74	-5.89	7.27	11.35	عائد الصندوق%
Benchmark%	10.11	-28.38	31.04	0.49	25.65	-5.26	12.56	-0.57	2.21	14.13	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 USD'000	النسبة المئوية %	الرسوم والمصروفات
Management Fees	384	1.85%	أتعاب الإدارة
VAT on Management Fees	58	0.28%	ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة
Custodian Fees	10	0.04%	رسوم الحفظ
Auditor Fees	11	0.05%	أتعاب مراجع الحسابات
Fund Admin Expenses	32	0.14%	مصاريف العمليات الإدارية
CMA Fees	2	0.01%	رسوم هيئة السوق المالية
Tadawul Fees	1	0.00%	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
Shariah Committee Fees	8	0.04%	أتعاب خدمات اللجنة الشرعية
Independent Fund Board Remunerations	7	0.03%	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين
<b>Total Fees and Expenses</b>	<b>513</b>	<b>2.44%</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 King Fahd University of Petroleum and Minerals and MBA from Prince Sultan University.

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

**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 founder of OCPAs, has more than 15 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 Business Valuer certified by Saudi Authority for Accredited Valuers (TAQEEM).

### 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.
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.

**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 أورليانز في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة نيو أورليانز 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:** مؤسس مكتب العبيدي محاسبين ومراجعين قانونيين، يمتلك خبرة أكثر من (15) 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 مقيم منشآت معتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

### 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 يفسح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة 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

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.
- وإدارته للصندوق، إضافةً إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي 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 مالكي 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 مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

#### 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,

#### 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 مالكي 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 عضو مجلس الصندوق**

Fund's/ Member's Name	محمد العبيدي Mohammed Al Oyaidi	د. عاصم الحميضي Dr. Asem AlHomaidi	وسام فصيح الدين Wisam Fasihaldin	نايف آل سيف Naif Al-Saif	اسم الصندوق / العضو
SNB Capital Saudi Trading Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية
SNB Capital Saudi Small and Mid-Cap Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لأسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة
SNB Capital Freestyle Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي المرن للأسهم السعودية
SNB Capital GCC Trading Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم الخليجية
SNB Capital GCC Growth and Income Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
SNB Capital Fund of REITs Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة
SNB Capital North America Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
SNB Capital Europe Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
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 Global Health Care Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للرعاية الصحية
SNB Capital Global REITs Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للريت
SNB Capital Global Megatrends Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
SNB Capital Sovereign Sukuk Fund				✓	صندوق الأهلي للصكوك السيادية
AlAhli SEDCO Residential Development Fund	✓	✓			صندوق الأهلي سدكو للتطوير السكني
AlAhli REIT Fund (1)	✓				صندوق الأهلي ريت (1)
SNB Capital Real Estate Fund	✓				صندوق الأهلي العقاري
AlAhli Makkah Hospitality Fund	✓				صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة
AlAhli Real Estate Opportunistic Fund	✓	✓			صندوق الأهلي العقاري للفرص
SNB Capital Real Estate Income Fund	✓	✓			صندوق الأهلي العقاري للدخل
SNB Capital Danat AlJanob Real Estate Fund	✓	✓			صندوق الأهلي دانة الجنوب العقاري
SNB Capital AlJawhara Real Estate Fund	✓	✓			صندوق الأهلي الجوهرة 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 2023. The following is a summary of the key decisions approved and the matters discussed by the Fund's Board of Directors:

**ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه**

عقد مجلس إدارة الصندوق ثلاثة اجتماعات خلال العام 2023م، 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.
- 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.

## C) Fund Manager

## ج) مدير الصندوق

<b>1) Name and address of the Fund Manager</b>	<b>1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه</b>
<b>SNB Capital Company</b>	<b>شركة الأهلي المالية</b>
King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495, Saudi Arabia	طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495، المملكة العربية السعودية
Tel: +966 920000232	هاتف: +966 920000232
Website: <a href="http://www.alahlicapital.com">www.alahlicapital.com</a>	الموقع الإلكتروني: <a href="http://www.alahlicapital.com">www.alahlicapital.com</a>
<b>2) Names and addresses of Sub-Manager / Investment Adviser</b>	<b>2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار (إن وجد)</b>
<b>LaSalle Investment Management Securities LLC</b>	
100 E. Pratt St., Baltimore, Maryland 21202.	

<b>3) Investment Activities during the period</b>	<b>3) أنشطة الاستثمار خلال الفترة</b>
- During the year the fund had an overweight position in US and Japan, while maintaining an underweight position in Australia.	- خلال العام، زاد الصندوق وزن استثماراته في الولايات المتحدة واليابان في حين قام بخفضها في استراليا.
- On the sectorial allocation, the fund had an overweight position to the residential sector, and an underweight position in the industrial sector.	- أما على صعيد القطاع زاد الصندوق وزن استثماراته في القطاع السكني وخفضها في القطاع الصناعي.

<b>4) Report of investment fund's performance during the period</b>	<b>4) تقرير الأداء خلال الفترة</b>
Fund Performance 6.97%	أداء الصندوق 6.97%
Benchmark Performance 10.11%	أداء المؤشر 10.11%
The fund underperformed the benchmark by 314 bps.	انخفض أداء الصندوق عن أداء المؤشر بفارق 314 نقطة أساس.

<b>5) Terms &amp; Conditions Material Changes</b>	<b>5) تغييرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق</b>
1. Non- fundamental Changes: as shown below:	1. تغييرات غير أساسية: كما هو موضح أدناه:
First: Amending the Fund's summary.	أولاً: تحديث ملخص الصندوق.
Second: Updating the auditor information (where applicable).	ثانياً: تحديث معلومات مراجع الحسابات (حيثما ينطبق).
Third: Appointing Tax adviser and Adding his information (where applicable).	ثالثاً: تعيين مستشار ضريبي وإضافة المعلومات اللازمة له حيثما ينطبق.
Forth: Amending subparagraph (f) in paragraph (4) "The Main Risks of Investing in the Fund".	رابعاً: تحديث الفقرة الفرعية (و) من الفقرة الرئيسية (4) " قائمة المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق".
Fifth: Amending subparagraphs (a, f) in paragraph (9) "Fees, Charges and Expenses".	خامساً: تحديث الفقرات الفرعية (أ، و) من الفقرة الرئيسية (9) "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب".
Sixth: Amending subparagraph (a) in paragraph (21) "Fund Manager".	سادساً: تحديث الفقرة الفرعية (أ) من الفقرة الرئيسية (21) " اسم مدير الصندوق وواجباته ومسؤولياته".
Seventh: Amending subparagraph (a) in paragraph (25) "Shariah Committee".	سابعاً: تحديث الفقرة الفرعية (أ) من الفقرة الرئيسية (25) " اللجنة الشرعية".

<b>6) Any other information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during the period</b>	<b>6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تُمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة</b>
None.	لا يوجد.
<b>7) Investments in other Investment Funds</b> The fund has not invested substantially in other investment funds.	<b>7) الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى</b> الصندوق لم يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمارية أخرى.
<b>8) Special commission received by the fund manager during the period</b> No special commissions were received during the period.	<b>8) العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة</b> لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.
<b>9) Any other data and other information required by Investment Fund Regulations to be included in this report</b>	<b>9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير</b>
<b>a. Conflict of Interests</b> There is no conflict of interests.	<b>أ. تعارض في المصالح</b> لا يوجد تعارض مصالح.
<b>b. Fund Distribution During The Year</b> The fund distributed 0.02725117 USD per unit during the year.	<b>ب. توزيعات الصندوق خلال العام</b> قام مدير الصندوق بتوزيع إجمالي قدره 0.02725117 دولار لكل وحدة خلال العام.
<b>c. Incorrect Valuation or Pricing</b> None.	<b>ج. خطأ في التقويم والتسعير</b> لا يوجد.
<b>d. Investment Limitation Breaches</b> None.	<b>د. مخالفة قيود الاستثمار</b> لا يوجد.
<b>10) Period for the management of the person registered as fund manager</b> Since August – 2022.	<b>10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق</b> منذ أغسطس – 2022م.
<b>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)</b> N/A.	<b>11) الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة المستثمر فيها (حيثما ينطبق)</b> لا ينطبق.

## D) Custodian (د) أمين الحفظ

<b>1) Name and address of custodian</b> <b>The Northern Trust Company of Saudi Arabia</b> Floor 20, Kingdom Tower, Olaya, 12214-9597 Riyadh, Saudi Arabia Tel.: +96614167922 Website: www.northerntrust.com	<b>1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه</b> شركة نورذن ترست العربية السعودية الدور 20، برج المملكة طريق العروبة – العليا، الرياض 12214-9597 المملكة العربية السعودية هاتف: +96614167922 الموقع الإلكتروني: <a href="http://www.northerntrust.com">www.northerntrust.com</a>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2) Custodian's duties and responsibilities

- 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.
- The custodian shall be held responsible to the fund manager and unitholders for any losses caused to the 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.

## 2) واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ

- 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.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه المتعمد أو تقصيره المتعمد.
- 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

**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 مشغل 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) Operator's duties and responsibilities

- In relation to investment funds, the fund operator shall be responsible for operating the investment fund.
- The fund operator must maintain the books and records related to the operation of the fund it operates.
- The fund operator must establish a register of unitholders and must maintain it in the Kingdom in accordance to the Investment Funds Regulations.
- The fund operator shall be responsible for the process of dividends distribution (if available) to unitholders.
- The fund operator must process requests for subscriptions, redemption and transfer according to the fund's Terms & Conditions.
- 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 & Conditions.

### 2) واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق

- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد وتحديث سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح (إن وجدت) حسب سياسة التوزيع المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والاسترداد والتحويل حسب المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً وحساب سعر وحدات الصندوق حسب ما ورد في شروط وأحكام الصندوق.

## F) Auditor

## و) مراجع الحسابات

### Name and Address of Auditor

#### KPMG Professional Services

Riyadh Front – Airport Road P.O Box. 92876, Riyadh 11663,  
Saudi Arabia  
Tel: +966118748500  
Website: [www.kpmg.com/sa](http://www.kpmg.com/sa)

### اسم مراجع الحسابات، عنوانه

#### كي بي ام جي للخدمات المهنية

وأجهاة الرياض – طريق المطار ص.ب 92876، الرياض 11663 المملكة العربية  
السعودية  
هاتف: +966118748500  
الموقع الإلكتروني: [www.kpmg.com/sa](http://www.kpmg.com/sa)

## G) Financial Statements

## ز) القوائم المالية

As shown below in the financial statements section.

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 2023 for the fund units was amounted to 0.0248 Saudi Riyal per unit".

### **اللوائح الجديدة سارية المفعول خلال العام**

"وافق وزير المالية بموجب القرار الوزاري رقم (29791) وتاريخ 9 جمادى الأولى 1444هـ (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 2023 عن وحدات الصندوق 0.0248 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)
SEGRO PLC	20-Apr-23	Accept Financial Statements and Statutory Reports	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Approve Final Dividend	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Approve Remuneration Report	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Andy Harrison as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Mary Barnard as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Sue Clayton as Director	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Soumen Das as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Carol Fairweather as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Simon Fraser as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Andy Gulliford as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Martin Moore as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect David Sleath as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Re-elect Linda Yueh as Director	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Reappoint PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise the Audit Committee to Fix Remuneration of Auditors	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise UK Political Donations and Expenditure	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise Issue of Equity	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise Market Purchase of Ordinary Shares	For
SEGRO PLC	20-Apr-23	Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice	For
NSI NV	21-Apr-23	Open Meeting	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Receive Report of Management Board (Non-Voting)	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Receive Report of Supervisory Board (Non-Voting)	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Approve Remuneration Report	For
NSI NV	21-Apr-23	Adopt Financial Statements	For
NSI NV	21-Apr-23	Receive Explanation on Company's Dividend Policy	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Approve Dividends	For
NSI NV	21-Apr-23	Approve Discharge of Management Board	For
NSI NV	21-Apr-23	Approve Discharge of Supervisory Board	For
NSI NV	21-Apr-23	Review Remuneration Policy for the Management Board	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Authorisations	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Grant Board Authority to Issue Shares Up to 10 Percent of Issued Capital	For
NSI NV	21-Apr-23	Grant Board Authority to Issue Shares Up to an Additional 10 Percent of Issued Capital	Against
NSI NV	21-Apr-23	Authorize Board to Exclude Preemptive Rights from Share Issuances under Item 10a	For
NSI NV	21-Apr-23	Authorize Board to Exclude Preemptive Rights from Share Issuances under Item 10b	Against
NSI NV	21-Apr-23	Authorize Repurchase of Up to 10 Percent of Issued Share Capital	For
NSI NV	21-Apr-23	Outlook for 2023	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Other Business (Non-Voting)	N/A
NSI NV	21-Apr-23	Close Meeting	N/A
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Andrew Berkenfield	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Derrick Burks	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Philip Calian	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director David Contis	Withhold
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Constance Freedman	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Thomas Heneghan	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Marguerite Nader	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Scott Peppet	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Sheli Rosenberg	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Elect Director Samuel Zell	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Ratify Ernst & Young, LLP as Auditors	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Equity LifeStyle Properties, Inc.	25-Apr-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director Scott M. Brinker	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director Brian G. Cartwright	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director James B. Connor	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director Christine N. Garvey	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director R. Kent Griffin, Jr.	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director David B. Henry	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director Sara G. Lewis	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Elect Director Katherine M. Sandstrom	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Approve Omnibus Stock Plan	For
Healthpeak Properties, Inc.	27-Apr-23	Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Ronald L. Havner, Jr.	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Tamara Hughes Gustavson	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Leslie S. Heisz	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Shankh S. Mitra	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director David J. Neithercut	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Rebecca Owen	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Kristy M. Pipes	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Avedick B. Poladian	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director John Reyes	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Joseph D. Russell, Jr.	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Tariq M. Shaukat	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Ronald P. Spogli	For
Public Storage	02-May-23	Elect Director Paul S. Williams	For
Public Storage	02-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Public Storage	02-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Public Storage	02-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Public Storage	02-May-23	Report on GHG Emissions Reduction Targets Aligned with the Paris Agreement Goal	Against
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director W. Blake Baird	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Michael A. Coke	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Linda Assante	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Gary N. Boston	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director LeRoy E. Carlson	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Irene H. Oh	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Douglas M. Pasquale	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Elect Director Dennis Polk	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Terreno Realty Corporation	02-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director Peter E. Baccile	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director Teresa Bryce Bazemore	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director Matthew S. Dominski	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director H. Patrick Hackett, Jr.	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director Denise A. Olsen	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director John E. Rau	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Elect Director Marcus L. Smith	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
First Industrial Realty Trust, Inc.	03-May-23	Ratify PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Martin E. Stein, Jr.	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Bryce Blair	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director C. Ronald Blankenship	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Kristin A. Campbell	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Deirdre J. Evens	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Thomas W. Furphy	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Karin M. Klein	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Peter D. Linneman	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director David P. O'Connor	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director Lisa Palmer	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Elect Director James H. Simmons, III	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Regency Centers Corporation	03-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Regency Centers Corporation	03-May-23	Ratify KPMG LLP as Auditors	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Accept Financial Statements and Statutory Reports	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Approve Remuneration Report	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Aubrey Adams as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Richard Laing as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Alastair Hughes as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Karen Whitworth as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Wu Gang as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Re-elect Elizabeth Brown as Director	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Reappoint BDO LLP as Auditors	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise Board to Fix Remuneration of Auditors	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Approve Dividend Policy	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise Issue of Equity	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise Market Purchase of Ordinary Shares	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice	For
Tritax Big Box REIT Plc	03-May-23	Approve Cancellation of the Share Premium Account	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Hamid R. Moghadam	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Cristina G. Bitá	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director James B. Connor	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director George L. Fotiades	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Lydia H. Kennard	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Irving F. Lyons, III	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Avid Modjtabei	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director David P. O'Connor	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Olivier Piani	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Jeffrey L. Skelton	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Elect Director Carl B. Webb	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Prologis, Inc.	04-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Prologis, Inc.	04-May-23	Ratify KPMG LLP as Auditors	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Elect Director Merrie S. Frankel	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Elect Director John Rakolta, Jr.	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Elect Director Jerome Rossi	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Ratify Grant Thornton LLP as Auditors	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Agree Realty Corporation	11-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Richard J. Campo	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Javier E. Benito	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Heather J. Brunner	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Mark D. Gibson	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Scott S. Ingraham	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Renu Khator	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director D. Keith Oden	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Frances Aldrich Sevilla-Sacasa	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Steven A. Webster	For
Camden Property Trust	12-May-23	Elect Director Kelvin R. Westbrook	For
Camden Property Trust	12-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Camden Property Trust	12-May-23	Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors	For
Camden Property Trust	12-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Derwent London Plc	12-May-23	Accept Financial Statements and Statutory Reports	For
Derwent London Plc	12-May-23	Approve Remuneration Policy	For
Derwent London Plc	12-May-23	Approve Remuneration Report	For
Derwent London Plc	12-May-23	Approve Final Dividend	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Claudia Arney as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Lucinda Bell as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Mark Breuer as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Nigel George as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Helen Gordon as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Emily Prideaux as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Sanjeev Sharma as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Cilla Snowball as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Paul Williams as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Re-elect Damian Wisniewski as Director	For
Derwent London Plc	12-May-23	Reappoint PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise Board to Fix Remuneration of Auditors	For
Derwent London Plc	12-May-23	Approve Performance Share Plan	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise Issue of Equity	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise Market Purchase of Ordinary Shares	For
Derwent London Plc	12-May-23	Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Joel S. Marcus	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Steven R. Hash	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director James P. Cain	Against
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Cynthia L. Feldmann	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Maria C. Freire	Against

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Richard H. Klein	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Elect Director Michael A. Woronoff	Against
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Alexandria Real Estate Equities, Inc.	16-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Piero Bussani	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Jit Kee Chin	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Dorothy Dowling	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director John W. Fain	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Jair K. Lynch	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Christopher P. Marr	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Deborah Rather Salzberg	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director John F. Remondi	For
CubeSmart	16-May-23	Elect Director Jeffrey F. Rogatz	For
CubeSmart	16-May-23	Ratify KPMG LLP as Auditors	For
CubeSmart	16-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
CubeSmart	16-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director P. Robert Bartolo	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Jay A. Brown	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Cindy Christy	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Ari Q. Fitzgerald	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Andrea J. Goldsmith	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Tammy K. Jones	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Anthony J. Melone	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director W. Benjamin Moreland	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Kevin A. Stephens	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Elect Director Matthew Thornton, III	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Ratify PricewaterhouseCoopers LLP as Auditors	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Crown Castle Inc.	17-May-23	Amend Charter to Allow Exculpation of Certain Officers	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Michael D. Fascitelli	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Dallas B. Tanner	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Jana Cohen Barbe	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Richard D. Bronson	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Jeffrey E. Kelter	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Joseph D. Margolis	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director John B. Rhea	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Janice L. Sears	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Frances Aldrich Sevilla-Sacasa	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Elect Director Keith D. Taylor	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors	For
Invitation Homes, Inc.	17-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	Against
The UNITE Group Plc	18-May-23	Accept Financial Statements and Statutory Reports	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Approve Remuneration Report	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Approve Final Dividend	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Richard Huntingford as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Richard Smith as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Joe Lister as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Ross Paterson as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Ilaria del Beato as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Dame Shirley Pearce as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Thomas Jackson as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Re-elect Sir Steve Smith as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Elect Nicola Dulieu as Director	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Reappoint Deloitte LLP as Auditors	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Authorise the Audit & Risk Committee to Fix Remuneration of Auditors	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Authorise Issue of Equity	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Authorise Issue of Equity without Pre-emptive Rights in Connection with an Acquisition or Other Capital Investment	For
The UNITE Group Plc	18-May-23	Authorise the Company to Call General Meeting with Two Weeks' Notice	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Kenneth J. Bacon	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Karen B. DeSalvo	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Philip L. Hawkins	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Dennis G. Lopez	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Shankh Mitra	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Ade J. Patton	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Diana W. Reid	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Sergio D. Rivera	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Johnese M. Spisso	For
Welltower Inc.	23-May-23	Elect Director Kathryn M. Sullivan	For
Welltower Inc.	23-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
Welltower Inc.	23-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	Against
Welltower Inc.	23-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Thomas A. Bartlett	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Kelly C. Chambliss	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Teresa H. Clarke	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Raymond P. Dolan	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Kenneth R. Frank	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Robert D. Hormats	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Grace D. Lieblein	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Craig Macnab	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director JoAnn A. Reed	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Pamela D. A. Reeve	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Bruce L. Tanner	For
American Tower Corporation	24-May-23	Elect Director Samme L. Thompson	For
American Tower Corporation	24-May-23	Ratify Deloitte & Touche LLP as Auditors	For
American Tower Corporation	24-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
American Tower Corporation	24-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Glyn F. Aeppel	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Terry S. Brown	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Ronald L. Havner, Jr.	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Stephen P. Hills	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Christopher B. Howard	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Richard J. Lieb	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Nnenna Lynch	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Charles E. Mueller, Jr.	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Timothy J. Naughton	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Benjamin W. Schall	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director Susan Swanezy	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Elect Director W. Edward Walter	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
AvalonBay Communities, Inc.	24-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Elect Director Steven E. Bernstein	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Elect Director Laurie Bowen	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Elect Director Amy E. Wilson	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
SBA Communications Corporation	25-May-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Robert L. Antin	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Michael S. Frankel	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Diana J. Ingram	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Angela L. Kleiman	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Debra L. Morris	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Tyler H. Rose	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Howard Schwimmer	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Elect Director Richard Ziman	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
Rexford Industrial Realty, Inc.	05-Jun-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Alexis Black Bjorlin	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director VeraLinn 'Dash' Jamieson	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Kevin J. Kennedy	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director William G. LaPerch	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Jean F.H.P. Mandeville	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Afshin Mohebbi	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Mark R. Patterson	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Mary Hogan Preusse	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Elect Director Andrew P. Power	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Ratify KPMG LLP as Auditors	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Report on Risks Associated with Use of Concealment Clauses	For
Digital Realty Trust, Inc.	08-Jun-23	Report on Whether Company Policies Reinforce Racism in Company Culture	Against
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Angela M. Aman	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Linda Walker Bynoe	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Mary Kay Haben	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Tahsinul Zia Huque	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director John E. Neal	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director David J. Neithercut	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Mark J. Parrell	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Mark S. Shapiro	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Stephen E. Sterrett	For
Equity Residential	15-Jun-23	Elect Director Samuel Zell - Withdrawn	N/A
Equity Residential	15-Jun-23	Ratify Ernst & Young LLP as Auditors	For
Equity Residential	15-Jun-23	Advisory Vote to Ratify Named Executive Officers' Compensation	For
Equity Residential	15-Jun-23	Advisory Vote on Say on Pay Frequency	One Year
Link Real Estate Investment Trust	19-Jul-23	Elect Nicholas Charles Allen as Director	For
Link Real Estate Investment Trust	19-Jul-23	Elect Christopher John Brooke as Director	For
Link Real Estate Investment Trust	19-Jul-23	Elect Poh Lee Tan as Director	For

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
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

Issuer Name	Date of GA	Subject of Voting (Proposal)	Voting Decision (agree, no agree, no voting)
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 الأهلل العالمل للزلرل  
(مدار من قبل شركة الأهلل الماللة)  
القوائم الماللة  
لللنة المنلهة فل ٣١ دلسلر ٢٠٢٣ م  
مع  
تقرلر مرالل الحسابات المسنقل لمالكل الوحدات



## KPMG Professional Services

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

Headquarters in Riyadh

## كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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 ٢٠٢٣م، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة 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 لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية (القواعد) ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. 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 لمعايير المحاسبة 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، سواءً 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، 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 سواءً 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، وتعد جوهرياً 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، سواءً 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد 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

الإمضاء

إبراهيم عبود باعشن

رقم الترخيص ٣٨٢



الرياض في ٢٩ شعبان ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢٤ م

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
٤٣٠	٤٦٧	٩	نقد وما في حكمه
٢٠,٤٦٦	٢١,٦٩١	١٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥٢	٢,١٩٢		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢١,٥٤٨</u>	<u>٢٤,٣٥٠</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤٤٣	٢,٠٩٣		أرصدة دائنة أخرى
<u>٢١,١٠٥</u>	<u>٢٢,٢٥٧</u>		<b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b>
<u>٢٠,٢٦٩</u>	<u>٢٠,٤٩٩</u>		<b>الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)</b>
<u>١,٠٤١٣</u>	<u>١,٠٨٥٨</u>		<b>صافي الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاحات
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
(١٠,٧٦٢)	٣,١٨٩	
٦٥٩	٦٢٤	دخل توزيعات أرباح
		(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
٣٥٩	(١,٧٥٢)	
(٩,٧٤٤)	٢,٠٦١	إجمالي الدخل / (الخسارة)
(٥٣٠)	(٣٨٤)	١١ أتعاب إدارة
(٧٩)	(٥٨)	ضريبة القيمة المضافة
(١٨)	(٣٣)	مصروفات إدارية
(٩)	(١١)	١٢ أتعاب مراقب الحسابات
(٨)	(١٠)	اتعاب الحفظ
(٨)	(٨)	أتعاب تدقيق شرعي
(٦)	(٧)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٢)	(٢)	رسوم هيئة السوق المالية
(٦٦٠)	(٥١٣)	إجمالي المصروفات التشغيلية
(١٠,٤٠٤)	١,٥٤٨	ربح / (خسارة) السنة
--	--	الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٠,٤٠٤)	١,٥٤٨	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٩,٢٢٥	٢١,١٠٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
(١٠,٤٠٤)	١,٥٤٨	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة
		صافي الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات من معاملات الوحدات خلال السنة
٢,٧٢٦	١,٤٧٣	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٩,٨٠٥)	(١,٣١٨)	قيمة الوحدات المستردة
(٧,٠٧٩)	١٥٥	
(٦٣٧)	(٥٥١)	التوزيع على مالكي الوحدات
٢١,١٠٥	٢٢,٢٥٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال السنة تتكون مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٦,١٢١	٢٠,٢٦٩	الوحدات في بداية السنة
٢,٣٠٢	١,٥٠٩	الوحدات المصدرة
(٨,١٥٤)	(١,٢٧٩)	الوحدات المستردة
(٥,٨٥٢)	٢٣٠	صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات خلال السنة
٢٠,٢٦٩	٢٠,٤٩٩	الوحدات في نهاية السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، فإن أكبر خمس مالكي وحدات يمثلوا ٤٥,٩٥٪ (٢٠٢٢ م: ٣٤,٩١٪) من وحدات الصندوق.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
(١٠,٤٠٤)	١,٥٤٨	ربح / (خسارة) السنة
<b>تسوية لـ:</b>		
(٣٥٩)	١,٧٥٢	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
١٠,٧٦٢	(٣,١٨٩)	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
(١)	١١١	
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>		
٨,١٧٧	٢١٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٥٦	(١,٥٤٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٧٤١)	١,٦٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٧,٤٩١	٤٣٣	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
٢,٧٢٦	١,٤٧٣	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٩,٨٠٥)	(١,٣١٨)	قيمة الوحدات المستردة
(٦٣٧)	(٥٥١)	التوزيع على مالكي الوحدات
(٧,٧١٦)	(٣٩٦)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢٢٥)	٣٧	<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٦٥٥	٤٣٠	نقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣٠	٤٦٧	نقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## (١) الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي العالمي للريت ("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.

تحفظ شركة نورثن ترست باستثمارات الصندوق وتم تعيينها كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عُين 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م).

## (٢) اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية 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. بدلاً 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، عندئذٍ يستخدم مدير الصندوق الأحكام لتحديد عملة النشاط التي تؤثر بأمانة الأثر 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) التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

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

#### ٧) الأحكام والتقديرات والافتراضات 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) السياسات المحاسبية الهامة

قام الصندوق بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية ما لم يذكر خلاف ذلك. بالإضافة إلى ذلك، قام الصندوق بتطبيق الإفصاح عن السياسات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م. تتطلب التعديلات الإفصاح عن السياسات المحاسبية "الهامة" بدلاً من السياسات المحاسبية "الجوهرية". وعلى الرغم من أن التعديلات لم ينتج عنها أي تغييرات في السياسات المحاسبية نفسها، فإنها أثرت على المعلومات المتعلقة بالسياسة المحاسبية المفصّل عنها في بعض الحالات.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية:

#### ٨-١ 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.

صندوق الأهلي العالمي للبريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

## ٨) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٨-١ 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 فترات 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) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٨-١ 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 وبيع 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 الانتمانية 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.

صندوق الأهلي العالمي للبريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

## ٨) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٨-١ 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 تعاقدي قد يؤدي إلى تغيير 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 تغيير 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 الأخر ضمن "أرباح/ (خسائر) محققة وغير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالاصافي".

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

## ٨) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٨-١ 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 المترجمة 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 ويُدْرَج 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.

### ٨-٢ 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) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

### ٣-٨ 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 تشمل 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 التغيير في صافي الموجودات المثبتة أو التغيير 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.

### ٤-٨ 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.

### ٥-٨ مصروفات أتعاب الإدارة

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

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

#### ٨) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

##### ٦-٨ 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 ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

#### المعايير/التفسيرات والتعديلات

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ – الإفصاح عن السياسات المحاسبية  
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ – تعريف التقديرات المحاسبية  
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة  
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد نموذج الركيزة الثانية  
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ – عقود التأمين

#### الوائح الجديدة سارية المفعول خلال السنة

وافق وزير المالية بموجب القرار الوزاري رقم (٢٩٧٩١) بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٢ م) على قواعد الزكاة لصناديق الاستثمار المعتمدة من قبل هيئة السوق المالية .

تكون القواعد سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م، وتُلزم صناديق الاستثمار بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). كما تُلزم القواعد صناديق الاستثمار بتقديم إقرار بالمعلومات إلى الهيئة خلال ١٢٠ يوماً من نهاية سنتها المالية، بما في ذلك القوائم المالية المراجعة وسجلات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأي بيانات أخرى مطلوبة من قبل الهيئة. بموجب القواعد، لا تخضع صناديق الاستثمار للزكاة، بشرط عدم مزاوله أنشطة اقتصادية أو استثمارية غير منصوص عليها في وفقاً لشروط والأحكام المعتمدة من هيئة السوق المالية، وسيتم تطبيق جباية الزكاة على مالكي وحدات الصندوق .

خلال السنة الحالية، استكمل مدير الصندوق عملية تسجيل الصندوق لدى الهيئة، وسيتم تقديم إقرار بالمعلومات في الوقت المناسب.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

#### ٨) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

##### ٧-٨ 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 الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعايير و التفسيرات والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة وغير المطلوبات المتداولة مع التعهدات	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزام عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
١ يناير ٢٠٢٥ م	عدم قابلية التبادل	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

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

#### ٩) النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

قطاع الصناعة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)		
	القيمة العادلة	التكلفة	
الخدمات المالية	١٩,٦٢٠	١٩,٥٦٧	٩٠,٤٥
الصناعات	٢,٠٧١	١,٨٠٣	٩,٥٥
	٢١,٦٩١	٢١,٣٧٠	١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

قطاع الصناعة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)		
	القيمة العادلة	التكلفة	
الخدمات المالية	١٧,٤٦٢	١٩,٨٦٩	٨٥,٣٢
الصناعات	٣,٠٠٤	٣,٤٦٥	١٤,٦٨
	٢٠,٤٦٦	٢٣,٣٣٤	١٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

العملة	الدولة	% من القيمة الإجمالية (القيم العادلة)	
		التكلفة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية	١٢,٦٦٤	١٣,٣٣٩
دولار استرالي	أستراليا	٢,٩٢١	٣,٣٠٩
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	٢,٠٤٨	١,٩٨٨
ين ياباني	اليابان	٢,٣٧٣	١,٩٨٧
دولار هونغ كونغ	هونغ كونغ	١,٣٦٤	١,٠٦٨
		٢١,٣٧٠	٢١,٦٩١

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م					
القيمة العادلة	التكلفة	% من القيمة الإجمالية (القيم العادلة)	الدولة	العملة	
١٣,١١٠	١٤,٥٣٠	٦٤,٠٦	الولايات المتحدة الأمريكية	دولار أمريكي	
٢,٢٨٥	٢,٥٢٦	١١,١٦	اليابان	ين ياباني	
١,٩٤٤	٢,٢٧٩	٩,٥٠	أستراليا	دولار استرالي	
١,٨٦٠	٢,٤٦٥	٩,٠٩	المملكة المتحدة	جنيه استرليني	
١,١٣٣	١,٣٢٨	٥,٥٤	هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	
١٣٤	٢٠٦	٠,٦٥	هولندا	يورو	
<u>٢٠,٤٦٦</u>	<u>٢٣,٣٣٤</u>	<u>١٠٠</u>			

**(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 ٢٠٢٣.

**أتعاب الإدارة والمصروفات 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٪ (٢٠٢٢ م: ١,٨٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

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٪ (٢٠٢٢ م: ١,٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

(١١) معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى (يتبع)

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

صافي الرصيد كما في		مبلغ المعاملات خلال السنة المنتهية		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
		٩٠٦	٤٤٢	أتعاب إدارة (تشمل ضريبة القيمة المضافة)	شركة الأهلي المالية
١٧٤	١١٠	٥١	٧١	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	

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:

صافي الرصيد كما في		مبلغ المعاملات خلال السنة المنتهية		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٦٦٤	٦٧٩	--	--	اشترك للوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
--	--	--	--	استرداد للوحدات	
١,٨٣٩	١,٨٨٣	--	--	اشترك للوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
--	--	٢,٢١٧	--	استرداد للوحدات	
١,٧١٩	١,٧٥٩	--	--	اشترك للوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
--	--	٤٩٤	--	استرداد للوحدات	
٢٤٤	٩٣٤	--	--	اشترك للوحدات	صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي
--	--	--	--	استرداد للوحدات	

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

## ١٢- أتعاب مراقب الحسابات

### الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٦	٦
٣	٣
--	٢
٩	١١

أتعاب ل:  
المراجعة النظامية  
الفحص الأولي  
خدمات الزكاة

## 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.

### ١-١٣ 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 للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١-١٣ مخاطر السوق (يتبع)

أ) مخاطر العملات (يتبع)

التغير في أسعار السوق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
± ١٠ %	± ٣٣١	± ١٩٤	جنيه إسترليني
± ١٠ %	± ١٩٩	± ٢٢٩	ين ياباني
± ١٠ %	± ١٩٩	± ١٨٦	دولار استرالي
± ١٠ %	± ١٠٧	± ١١٣	دولار هونغ كونغ
± ١٠ %	--	± ١٣	يورو

ب) مخاطر معدل العمولة

تتمثل مخاطر معدل العمولة في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية للقسيمة 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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
± ١٠ %	± ٢,١٦٩	التأثير على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
± ١٠ %	± ٢,٠٤٧	

### ١٣) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

#### ٢-١٣ 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 كبير 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 A٣. لا يوجد أي تأثير لخسارة الائتمان المتوقعة في هذه الموجودات المالية.

#### 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 الى 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:

### ١٣) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

#### ١٣-٤ مخاطر التشغيل (يتبع)

- توثيق الرقابة والإجراءات؛
- متطلبات لـ:
- الفصل الملائم بين الواجبات بين مختلف الوظائف والأدوار والمسؤوليات؛
- تسوية ومراقبة المعاملات؛ و
- التقييم الدوري للمخاطر التشغيلية التي تواجهها؛
- كفاية الضوابط والإجراءات لمعالجة 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 تتم إما:

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

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.

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

**١٤) قياس القيمة العادلة (يتبع)**

**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 ٢٠٢٣ م

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	
٢١,٦٩١	--	٢١,٦٩١	--	٢١,٦٩١
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	
٢٠,٤٦٦	--	٢٠,٤٦٦	--	٢٠,٤٦٦
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قام الصندوق بتصنيف النقد وما في حكمه واستثمارات 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.

**١٥) آخر يوم للتقييم**

آخر يوم تقييم كان ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

صندوق الأهلي العالمي للريت  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

---

**١٦) الأحداث بعد نهاية فترة التقرير**

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

**١٧) اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٦ مارس ٢٠٢٤ م.