

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الصفحة	جدول المحتويات
١	المدير والإدارة والشركة
٢	تقرير مدير الاستثمار
٢٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢٦	بيان المركز المالي
٢٩	بيان الدخل الشامل
٣٢	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٣٥	بيان التدفقات النقدية
٣٨	إيضاحات حول البيانات المالية
٧٦	جدول الإستثمارات

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مدير الإدارة والشركة

الحافظ الأمين المحلي (الإمارات العربية المتحدة)

بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط
إعمار سكوير
مبنى ٥، الطابق ٤
صندوق بريد ٥٠٢٦٠١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

المفوضون المعتمدون

ارقام سيكيوريتيز ذ.م.م.
مكتب ٦٠٤ برج سما
شارع الشيخ زايد
صندوق بريد ١٢٠١١١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع
الطابق ٤٩ برج الرؤية، الخليج التجاري
ص.ب. ٢٦٧٣٠
دبي
الإمارات العربية المتحدة

الضمان للأوراق المالية ش.م.م.
مكتب ٦٠١، المستوى ٦
مركز دبي التجاري العالمي،
ص.ب. ٩٤٣٦ دبي
الإمارات العربية المتحدة

المجموعة المالية هيرميس الإمارات المحدودة ذ.م.م.
ون سنترال
المكاتب ٣، مكتب ١٠٦
مركز دبي التجاري العالمي
ص.ب. ١١٢٧٣٦
دبي
الإمارات العربية المتحدة

الدولية للأوراق المالية ذ.م.م.
١٣٠٢، أبراج C ٢
البتين خلف البنك المركزي
ص.ب. ١٠٧٠٧٧
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة الإدارة

لونيت كابيتال ذ.م.م (شركة شيميرا كابيتال ذ.م.م سابقًا).
C١٢ الطابق الثاني، مبنى
شارع الخليج
المنزه
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

مدير الإستثمار والإدارة

لونيت كابيتال ذ.م.م (شركة شيميرا كابيتال ذ.م.م سابقًا).
C١٢ الطابق الثاني، مبنى
شارع الخليج
المنزه
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

المستشارون القانونيون

نورتون روز فولبرايت
(الشرق الأوسط) ال ال بي
مركز دبي المالي العالمي - الطابق الرابع، بناية رقم ٣، ص.ب. ١٠٣٧٤٧
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مدقق الحسابات المستقل

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج السلع، الطابق ١١
مربعة سوق أبوظبي العالمي
ص.ب. ٩٩٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

المستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة الإسلامية

دار الشريعة المحدودة
٦٠٧، مبنى بريسينكت رقم ٣، مركز دبي المالي العالمي
صندوق بريد ١٢٩٨٨ دبي
الإمارات العربية المتحدة

الحافظ الأمين العالمي

بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن
فرع من شركة ذات مسؤولية محدودة
Queen Victoria Street ١٦٠
لندن
LA٤٧ ٤EC
المملكة المتحدة

لجنة الرقابة الشرعية

د. إبراهيم علي المنصوري
ميان محمد نذير
د. محمد يحيى مجدي

* يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٦ حول البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تقرير مدير الاستثمار

أنهى صندوق شيميرا الأساسي عام ٢٠٢٣ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٦٠٧.٣ مليون درهم إماراتي. اعتباراً من نهاية شهر ديسمبر، يوجد ثمانية صناديق فرعية تحت مظلة صندوق شيميرا الأساسي، تم إطلاق أول صندوق في يوليو ٢٠٢٠، بينما تم إطلاق ستة صناديق متداولة أخرى خلال عام ٢٠٢٢، وإطلاق الصندوق الثامن في يونيو ٢٠٢٣. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، وشيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس")، وشيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثامن").

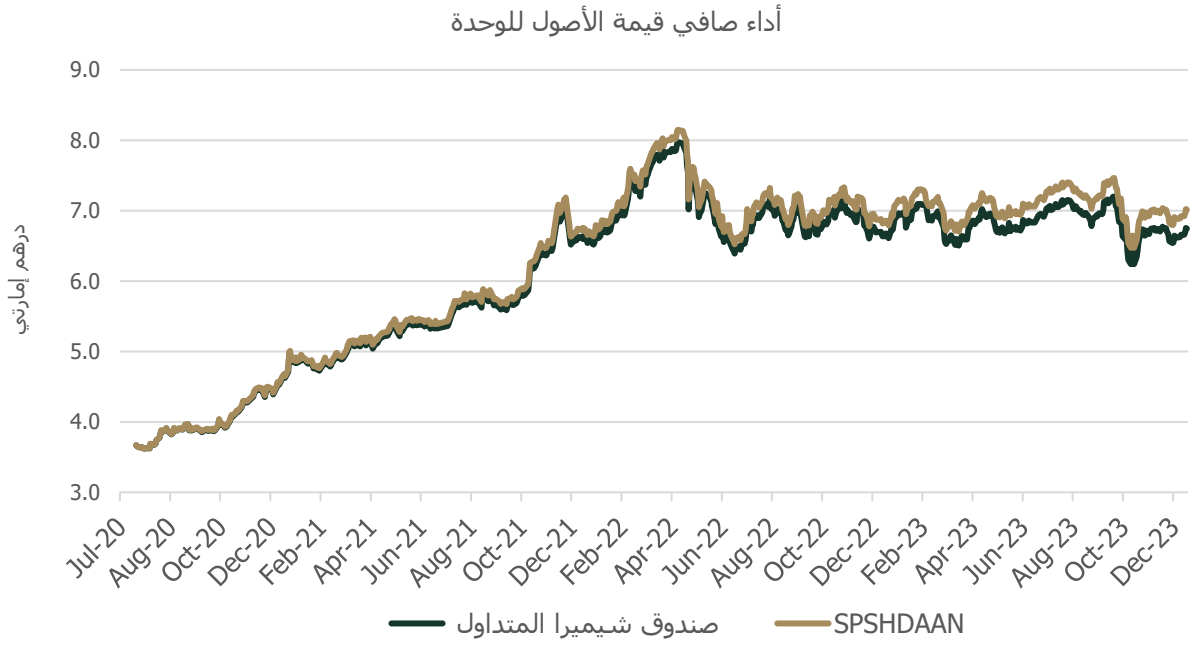
شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، ويضم الصندوق فئتين وهي فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وفئة أسهم ذات العائد الموزع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب) والتي تسعى لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها. اعتباراً من نهاية ديسمبر، الشريحة أ (رمز بلومبيرج: CHAESH) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.٧٤٦ درهم إماراتي للوحدة، والشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.١٤٨ درهم إماراتي للوحدة.

بلغ العائد الإجمالي للصندوق في عام ٢٠٢٣ نحو ١.٦٪ مقارنة مع عائد المؤشر UAE Domestic Shariah Liquid ٢٠/٣٥ S&P Capped Index بنحو ٢.٧٪. وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ٨٣.٨٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٩٠.٩٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.١٢٢١ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب، ممّا يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٢٠٥٦ درهم إماراتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٣.٣٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣



* احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ نحو ١.١٪، كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٠.١٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٨٣.٨٪	١.٦٪	٠.١٪	٥١.٠٪	١٩.٧٪	عوائد الصندوق
٩٠.٩٪	٢.٧٪	١.١٪	٥٢.٨٪	٢٠.٤٪	عوائد المؤشر
-٧١٦.٩	-١١١.٨	-٩٣.٩	-١٧٦.٣	-٧٦.٦	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٣٠٨.٤	١٠١.٧	١٠٣.٦	١١٤.٤	٤٤.٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٤٠٨.٥	-١٠.١	٩.٧	-٦١.٩	-٣١.٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي الرسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ٢.١٢٤ مليون درهم إماراتي بنهاية عام ٢٠٢٣. بلغت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ - تراكمية (CHAESH)، المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ١١٨.١ مليون درهم إماراتي، وأصول الشريحة ب - (CHAESHIN)، المدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٦.١ مليون درهم إماراتي.

خلال العام، شهدت شريحة (CHAESH) المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطًا في السوق الأولي بقيمة ٣.٥ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، وتداولات في السوق الثانوي بقيمة ٣.١ مليار درهم إماراتي، أو بمعدل شهري بلغ ٢٦١.٨ مليون درهم إماراتي، وهو أعلى من المعدل الشهري لعام ٢٠٢٢ البالغ ١٣٦.٨ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ٠.٤ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) زيادة في عدد الأسهم المكونة للمؤشر لتصل إلى ٣٠ سهمًا عند نهاية عام ٢٠٢٣ بعد أن كانت ٢٦ سهمًا في نهاية عام ٢٠٢٢. وكانت شركة الدار العقارية، وأدنوك للغاز بي أل سي، ومجموعة ملتيلاي ش م ع، وشركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي ال سي من بين الإضافات البارزة خلال العام. ومن ناحية أخرى، كانت هناك أيضًا استبعادات ملحوظة، مثل شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع، ومصرف الشارقة الإسلامي، ومجموعة تيكوم ش.م.ع.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تقرير السوق

شهد سوق دبي المالي أداءً مميزاً خلال عام ٢٠٢٣ حيث إرتفع بنسبة ٢٧.٨٪. بينما إنخفض مؤشر فوتسي سوق أبوظبي العام بنسبة ٤.٣٪ خلال العام.

سجلت الشركات المدرجة في سوق دبي المالي إرتفاعاً في صافي الأرباح بنحو ٣٥.٨٪ على أساس سنوي لتصل لنحو ٢١.٣ مليار درهم إماراتي مقارنة بنحو ١٥.٨ مليار درهم سُجلت خلال نفس الفترة من عام ٢٠٢٢. بينما إنخفض صافي الأرباح للشركات المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية بنسبة ٢٧.٠٪ في الربع الثالث من العام علي أساس سنوي لتصل لنحو ٢٧.٩ مليار درهم إماراتي مقارنة بنحو ٣٨.٢ مليار درهم سُجلت خلال نفس الفترة من عام ٢٠٢٢. خلال العام، كان القطاع العقاري هو الأفضل بين القطاعات المكونة لمؤشر S&P Capped Index ٢٠/٣٥ UAE Domestic Shariah Liquid حيث إرتفع سهم شركة إعمار العقارية بنسبة ٤٠.٩٪ خلال العام. بينما إنخفضت أسهم شركة الإمارات للاتصالات (اتصالات)، صاحب أكبر وزن نسبي في المؤشر، بنسبة ١١.٠٪ خلال العام.

خلال العام، تم طرح أسهم ست شركات للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية وشركتين في سوق دبي المالي. و بلغت إجمالي عائدات الطروحات الستة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ٢٠.٢ مليار درهم إماراتي، و تصدر الطرح العام الأولي لأندوك للغاز بإجمالي عائدات ٩.٢ مليار درهم إماراتي و هي الأعلى في تاريخ طروحات سوق أبوظبي للأوراق المالية. في حين بلغ إجمالي طرحي سوق دبي المالي نحو ٢.٠ مليار درهم إماراتي.

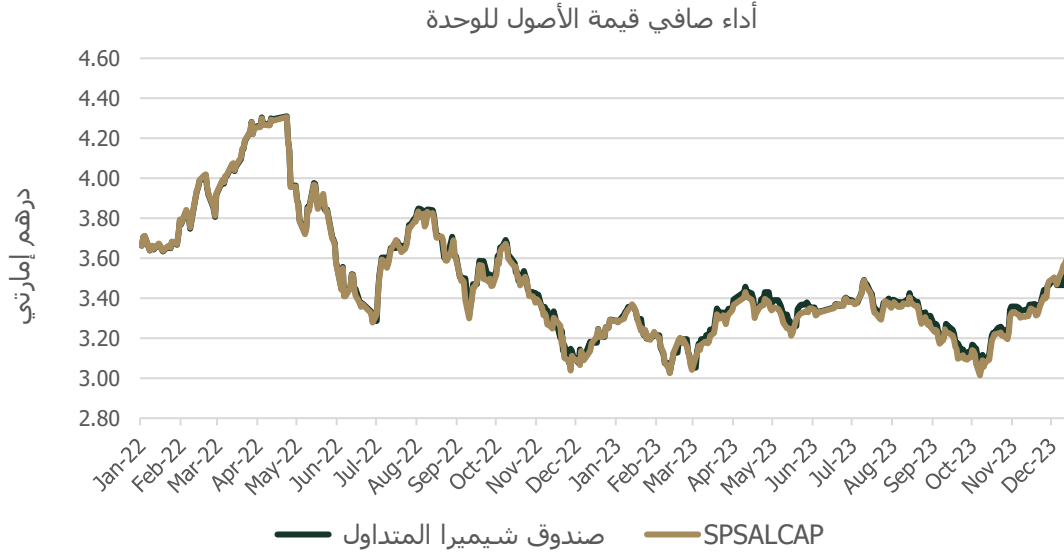
شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغت ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء Capped Index ٢٠/٣٥ S&P Saudi Arabia Shariah Liquid (رمز بلومبيرج: SPSALCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر و أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق السعودية للأوراق المالية. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHSASHIN) - والتي تسعى لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٥٨٣ درهم إماراتي للوحدة في نهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق في عام ٢٠٢٣ نحو ٣.١٥٪ مقارنة بعائد إجمالي بنحو ١٦.٩٪ لمؤشر (Capped Index ٢٠/٣٥ S&P Saudi Arabia Shariah Liquid). وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ٠.٤٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٢.٩٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٣٨٦٠ ريال سعودي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٧٦١ ريال سعودي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٢٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يناير ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣



* احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ نحو -٦.١٪، كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع -٠.٦٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٠.٤٪	١٥.٣٪	-١٣.٥٪	عوائد الصندوق
٢.٩٪	١٦.٩٪	-١٣.٣٪	عوائد المؤشر
-٢٥٢.١	-١٦٦.٩	-١٣.٦	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٩٩.٨	١٠٣.٢	٩٦.٥	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٥٢.٣	-٦٣.٧	٨٢.٩	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ١٠٩.٣ مليون درهم إماراتي. خلال العام، شهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ٨.٧ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق في السوق الثانوي بقيمة ١٤.٦ مليون درهم إماراتي، أو بمعدل شهري بلغ ١.٢ مليون درهم إماراتي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية لمؤشر (Capped Index ٢٠/٣٥ S&P Saudi Arabia Shariah Liquid) خلال العام إستبدال ثلاثة أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الأول، وخمس أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثاني. بينما تم إستبدال أربعة أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثالث، وستة أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الرابع

تقرير السوق

حقق مؤشر مؤشر السوق الرئيسية (تاسي) في السعودية أداءً قوياً في عام ٢٠٢٣ حيث حقق عائداً إجماليًا بنسبة ١٨.١٪ على أساس على مدار العام، على الرغم من ضعف أسعار النفط.

شهد إجمالي صافي الأرباح للشركات السعودية المدرجة انخفاضاً بنسبة ١٩.٠٪ ليصل إلى ٤٢.٤ مليار دولار أمريكي للربع الثالث من عام ٢٠٢٣ مقارنة بنحو ٥٢.٤ مليار دولار أمريكي مسجلة خلال نفس الفترة من عام ٢٠٢٢. وكان أداء شركات قطاعي البنوك والاتصالات هو الأقوى من حيث زيادة الربحية خلال الربع الثالث. من ناحية أخرى، كان الانخفاض في أرباح الربع الثالث من عام ٢٠٢٣ مدفوعاً بشكل رئيسي بانخفاض أرباح قطاع الطاقة التي انخفضت بنسبة ٢٠.٧٪ على أساس سنوي إلى ٣٢.٨ مليار دولار أمريكي مقارنة بنحو ٤١.٣ مليار دولار أمريكي خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢. كما انخفضت أرباح القطاعات الرئيسية الأخرى مثل المرافق والمواد الأولية خلال هذا الربع. وكانت أرامكو قد أعلنت عن انخفاض صافي أرباحها بنسبة ٢٠.٧٪ على أساس سنوي خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣ لتصل إلى ٣٢.٩ مليار دولار أمريكي مقارنة بنحو ٤١.٥ مليار دولار أمريكي في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢، ويرجع ذلك أساساً إلى انخفاض أسعار النفط الخام وضعف هوامش الربحية للتكرير والمواد الكيميائية.

ضمن مؤشر Capped Index ٢٠/٣٥ S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ، كان القطاع المالي أكبر مساهم في عوائد المؤشر، حيث ارتفع سهم مصرف الراجحي ذو الوزن الأعلى في المؤشر بنسبة ١٩.٤٪ خلال عام ٢٠٢٣. وكانت أكوا باور من بين المساهمين الإيجابيين الآخرين في أداء المؤشر حيث ارتفع أداء الشركة بنسبة ٧٠.٣٪ في عام ٢٠٢٣، وشركة علم، مزود حلول تكنولوجيا المعلومات، والتي حققت مكاسب بنسبة ١٤٨.٩٪ خلال نفس الفترة. خلال عام ٢٠٢٣، كانت هناك تسع عمليات إدراج في بورصة تداول السعودية بلغت إجمالي عائداتها نحو ٤.٧ مليار دولار أمريكي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شيميرا ستاندر اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")

أطلق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الكويت شريعة المتداول بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPKSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ١٥ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة الكويت. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHKWSHIN) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها. بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٠٠٠ درهم إماراتي للوحدة. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال العام نحو ٥.١٪ مقارنة مع أداء المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥) الذي بلغ نحو ٤.٣٪. وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ١٣.٦٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١١.٩٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٥٧ دينار كويتي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الكويت شريعة المتداول، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٠٩١ دينار كويتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٣.٦٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يناير ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



* احتسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ يعادل -0.8% ، كان منه 1.0% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع $+0.2\%$.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-13.6%	-5.1%	-9.5%	عوائد الصندوق
-11.9%	-4.3%	-9.0%	عوائد المؤشر
-174.4	-78.7	-47.2	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٩٣.٦	١٠٤.٤	٨٩.٥	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٩.٢	٢٥.٧	٤٢.٣	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز 2% كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ٠.٢٤ مليون درهم إماراتي. خلال عام ٢٠٢٣، شهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ٣.٣ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ٤.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال العام إضافة ثلاث مكونات جدد بينما تم إستبعاد إثنان.

تقرير السوق

سجل أداء مؤشر السوق الأول في الكويت (رمز بلومبيرج: KWSEPM) إنخفاضاً بنسبة 8.2% خلال العام، متناقضاً مع مؤشر ستاندرد أند بورز لدول مجلس التعاون الخليجي، الذي ارتفع بنسبة 6.2% ، ومؤشر MSCI World، الذي أنهى العام بمكاسب ملحوظة بنسبة 21.8% .

سجلت الأسهم الكويتية، التي كانت من بين الأفضل أداءً في عام ٢٠٢٢، تراجعاً في عام ٢٠٢٣. ويُعزى هذا الانخفاض في المقام الأول إلى الانخفاض المتوقع في الناتج المحلي الإجمالي النفطي والبيئة المليئة بالتحديات للبنوك، والتي لها أهمية كبيرة في سوق الأسهم الكويتية حيث تمثل أكثر من نصف القيمة السوقية للسوق. وشهد القطاع المصرفي على وجه التحديد انخفاضاً بنسبة 8.2% . ومع ذلك، كان أداء قطاعي التأمين والسلع الاستهلاكية قوياً حيث سجلا مكاسب بنسبة 47.8% و 37.2% على التوالي. وكان نمو قطاع التأمين مدعوماً بزيادة الأقساط المكتتبه في عام ٢٠٢٣، مما أثر بشكل إيجابي على الربحية. وقد تم دعم ذلك أيضاً من خلال الإصلاحات التي أجرتها وحدة تنظيم التأمين (IRU)، بما في ذلك إدخال قانون التأمين الجديد.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ومن ضمن مكونات مؤشر *S&P Kuwait Shariah Liquid* ٢٠/٣٥ Capped Index ، حقق بيت التمويل الكويتي، وهو أكبر سهم مرجح في المؤشر، أداءً مستقرًا نسبيًا على مدار العام، حيث شهد إنخفاضًا طفيفًا بنسبة ٠.٣٪ فقط. بينما كان أداء قطاعي العقارات والقطاع الاستهلاكي قويًا، حيث ارتفعا بنسبة ٣٦.٤٪ و ١٩.٣٪ على التوالي في عام ٢٠٢٣. وعلى العكس من ذلك، كان قطاعا المواد والصناعات الأسوأ أداءً، حيث شهدا انخفاضات بنسبة ٢١.٤٪ و ٨.٧٪ على التوالي.

شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع")

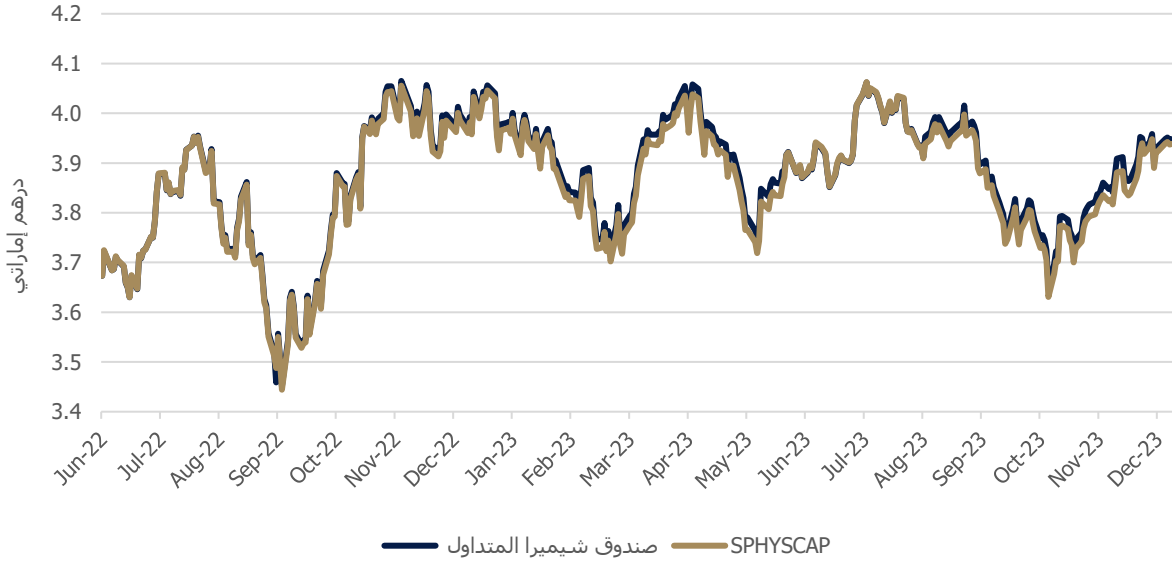
أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر *S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah* ٢٠/٣٥ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPHYSCAP)، ويقاس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر و أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHUSHINV) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٩٤٧ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال العام نحو ٠.١٪ - مقارنة مع أداء مؤشر *S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah* ٢٠/٣٥ Capped Index الذي سجل عائداً بنحو ٧.٠٪+، وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ٨.٧٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٠.٢٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٤٨ دولار أمريكي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠١٢١ دولار أمريكي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.١٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يناير ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



* احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ يعادل -٠.٨٪ كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٢٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٨.٧٪	-٠.١٪	٨.٩٪	عوائد الصندوق
١٠.٢٪	٠.٧٪	٨.٥٪	عوائد المؤشر
-١٤٧.١	-٧٨.٠	٣٢.٦	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٥٧.١	١٠٤.٩	٥٢.٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٩.٩	٢٦.٩	٨٥.٤	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندراند اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ٨.١٠ مليون درهم إماراتي. شهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ٣.٩ مليون درهم إماراتي متمثلة في اكتتابات بقيمة ١.٠ مليون درهم واستردادات بقيمة ٢.٩ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١.٧ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال العام عملية استبدال نيوكور كورب بشركة أبفي وذلك خلال المراجعة الفصلية في شهر يونيو.

تقرير السوق

سجل أداء مؤشر ستاندرد آند بورز ٥٠٠ عائدًا سعرًا بنسبة ٢٤.٢٪ (عائد إجمالي قدره ٢٦.٤٪)، وهو ما عوض الإنخفاض بنسبة ١٩.٤٪ (عائد إجمالي قدره ١٨.١٪)، مما ترك مكاسب العاميين عند ٠.١٪ (عائد إجمالي قدره ٣.٤٪)، خلال عام ٢٠٢٣، كانت أداء قطاعي خدمات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات هو الأفضل حيث حققا مكاسب بنسبة ٥٦.٤٪ و ٥٤.٤٪ على التوالي.

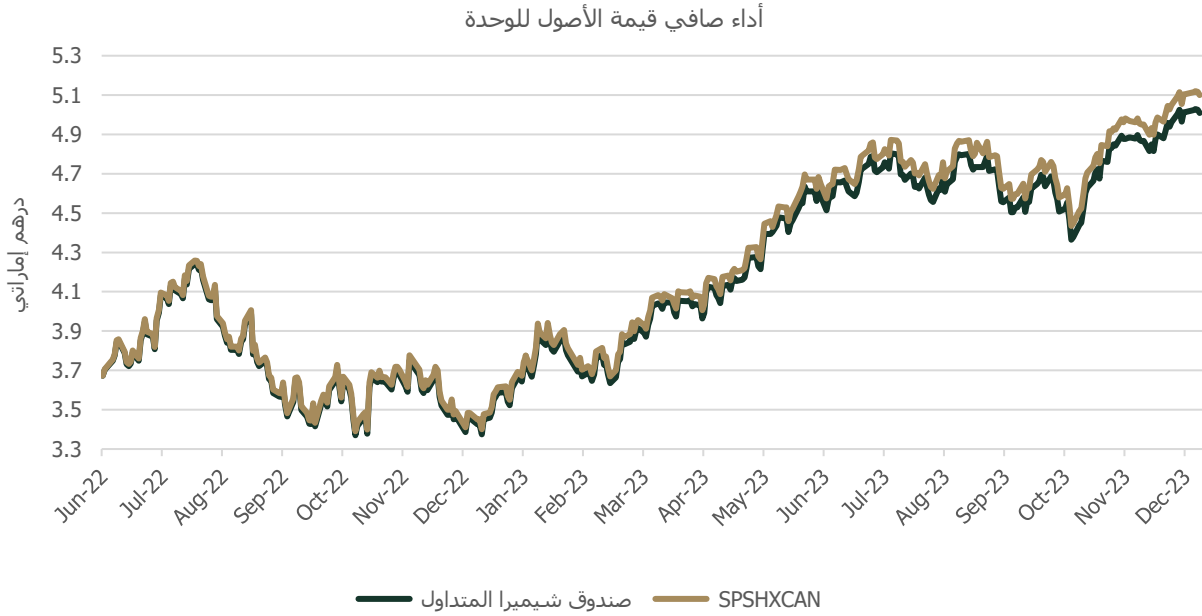
حققت أكبر أسهم سبع شركات قطاع تكنولوجيا المعلومات (ألفابت، وأمازون، وأبل، و ميتا بلاتفورمز، ومايكروسوفت، ونفيديا، وتسلا) أداءً قوياً في عام ٢٠٢٣، بمتوسط عائد إجمالي ١٠٤.٧٪، وهو ما يمثل ٦٢.٢٪ من العائد الإجمالي لمؤشر ستاندرد آند بورز ٥٠٠ البالغ ٢٦.٣٪. وباستثناء هذه الأسهم السبعة، بلغ العائد الإجمالي للمؤشر ٩.٩٪ لعام ٢٠٢٣. وكانت تلك المكاسب القوية للأسهم السبعة بمثابة تعويض عن الخسائر المحققة في عام ٢٠٢٢، عندما انخفضت جميعها بمتوسط ٤٥.٣٪، حيث لم يتبقي سوى سهمي أمازون وتسلا في المنطقة الحمراء منذ نهاية عام ٢٠٢١. على مدار العاميين الماضيين، ارتفع مؤشر ستاندرد آند بورز ٥٠٠ بنسبة ٣.٤٪ على أساس العائد الإجمالي، مع استحواذ الأسهم السبعة على ٢.١٪ منه، مما ترك المؤشر مرتفعاً بنسبة ١.٤٪ لفترة العاميين بدونهما.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول ("الصندوق الفرعي الخامس")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٦٧.٣ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ / ٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSHXCAN)، ويقاس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - تراكمية (رمز بلومبيرج: CHUSSHG) - والتي تعيد استثمار الأرباح الموزعة من الأسهم المكونة للصندوق.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٥.٠٠٩ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال العام نحو ٤٤.٩٪ مقارنة مع أداء المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ / ٢٠ Capped Index) بنحو ٤٦.٤٪. وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ٣٦.٤٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٣٨.٩٪.



* احتسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ يعادل -١.٥٪ كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع -٠.٥٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٣٦.٤٪	٤٤.٩٪	-٥.٨٪	عوائد الصندوق
٣٨.٩٪	٤٦.٤٪	-٥.٢٪	عوائد المؤشر
-٢٤٨.٣	-١٥٥.٣	-٦٩.٧	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٥٥.٩	١٠٣.١	٥٢.٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٩٢.٤	-٥٢.٢	-١٧.٠	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ١٢.٥ مليون درهم إماراتي. خلال عام ٢٠٢٣، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٥.٤ مليون درهم إماراتي متمثلة في إستراتيجيات، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٠.٤ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ / ٢٠ Capped Index) خلال العام عملية استبدال واحدة فقط خلال المراجعة الفصلية في يونيو. حيث تم استبدال شركة كوالكوم بشركة أفي.

شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس")

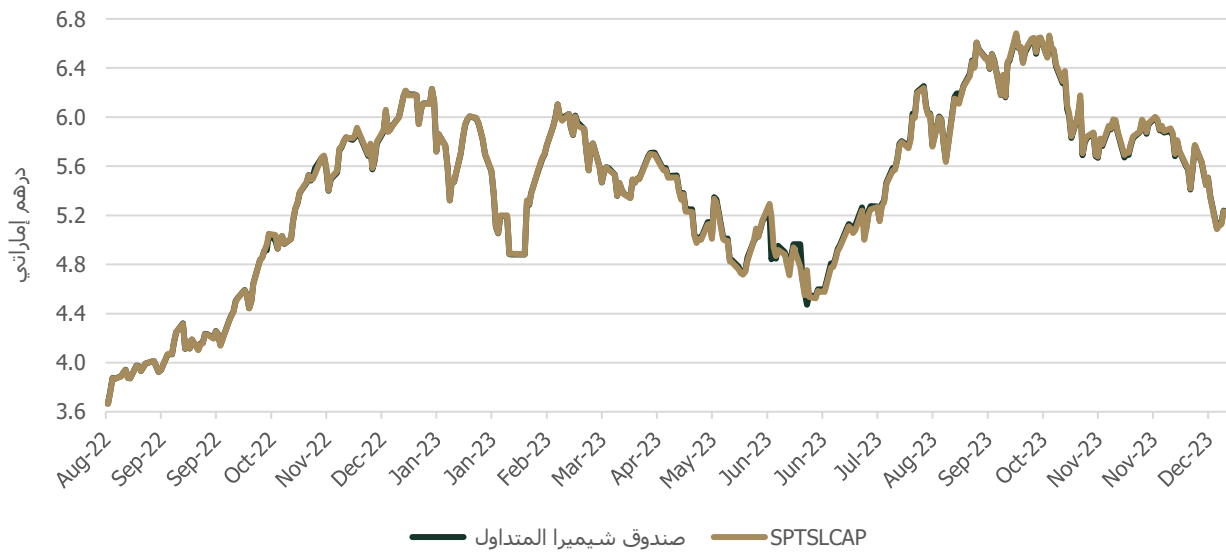
أطلق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول بتاريخ ٠٨ أغسطس ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر Capped Index ٢٠ / ٣٥ S&P Turkey Shariah Liquid (رمز بلومبيرج: SPTSLCAP)، ويقاس المؤشر أداء ٢٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمدرجة في بورصة إسطنبول. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريعة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHTRSHIN) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٥.٢٢٢ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال العام نحو -١٤.٤٪ مقارنة بأداء المؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid / ٣٥ Capped Index) الذي حقق عائداً بنحو -١٣.٢٪ وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه ٤٢.٤٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٤٤.٧٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٥٢٢ ليرة تركي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٥٢٢ ليرة تركي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٠.١٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



* احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ يعادل -١.٢٪، كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع -٠.٢٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٤٢.٤٪	-١٤.٤٪	٧٣.٤٪	عوائد الصندوق
٤٤.٧٪	-١٣.٢٪	٧٣.٣٪	عوائد المؤشر
-٢٣٠.٤	-١٢٣.٢	١٣.٣	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٤٧.٤	١٠٦.٨	٣٩.٩	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٨٣.٠	-١٦.٥	٥٣.٢	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ٢٧.٤ مليون درهم إماراتي. خلال العام، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٢٠.٩ مليون درهم إماراتي متمثلة في اكتتابات بقيمة ١.٤ مليون درهم واستردادات بقيمة ١٩.٥ مليون درهم إماراتي بينما تداول الصندوق بقيمة ٢٨.٧ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية الربعية لمؤشر (Capped Index ٢٠/٣٥ S&P Turkey Shariah Liquid) خلال عام ٢٠٢٣ إضافة إحدى وعشرون سهم واستبعاد تسع عشر. مما أدى إلي ارتفاع مجموع الأسهم المكونة للصندوق إلى ٢٠ بنهاية عام ٢٠٢٣ بعد أن كانت ١٨ سهمًا عند نهاية عام ٢٠٢٢.

تقرير السوق

سجل أداء مؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠ في تركيا (رمز بلومبرج XU) ١٠٠: زيادة كبيرة بلغت حوالي ٣٥.٦٪ هذا العام عند قياسه بالليرة التركية، محققًا مكاسبه للسنة الخامسة على التوالي. تعتبر فترة النمو هذه هي الأطول التي شهدتها المؤشر منذ عام ١٩٩٧. ومع ذلك، عند قياسه بالدولار الأمريكي، انخفض المؤشر بنسبة ١٤.٢٪، مما يجعله رابع أدنى مؤشر أداء من بين ٩٢ مؤشرات دولة تتبعها بلومبرج.

ويُعزى هذا الانقسام في الأداء إلى البيئة الاقتصادية في تركيا حيث أنه على الرغم من انخفاض معدلات التضخم في مختلف أنحاء العالم، واجهت تركيا ارتفاعاً في معدلات التضخم، حيث وصلت إلى ٦٤.٨٪ في ديسمبر ٢٠٢٣. وأدى الانخفاض الكبير في قيمة الليرة التركية بنسبة ٣٦.٦٪ على مدار العام إلى تفاقم مشكلات مثل زيادة تكاليف الاستيراد وانخفاض أرباح العمال الأجانب الذين يرسلون الأموال إلى الخارج. أدى هذا المشهد الاقتصادي إلى تحول استراتيجي في السياسة النقدية بعد إعادة انتخاب الرئيس رجب طيب أردوغان في مايو ٢٠٢٣. حيث تم تعيين محافظاً جديداً للبنك المركزي التركي، والتي قادت إصلاحاً شاملاً للسياسة النقدية، ورفع أسعار الفائدة من ٨.٥٪ إلى ٤٢.٥٪ بنهاية العام.

وفي مؤشر Capped ٢٠/٣٥ S&P Turkey Shariah Liquid ، برز قطاعي السلع الاستهلاكية الأساسية و المالي بأداءهما القوي خلال العام حيث ارتقعا بنسبة ٤٩.٧٪ و ٤٠.٨٪ على التوالي. وقد تأثر هذا الارتفاع الملحوظ في قطاع السلع الاستهلاكية إلى حد كبير بالعائدات الإجمالية القوية بالدولار الأمريكي لسهم شركة بيم، وهو السهم الأكثر وزناً في المؤشر، والتي بلغت ٤٢.٣٪. من ناحية أخرى، كان قطاعا المرافق وتكنولوجيا المعلومات الأسوأ أداءً، حيث شهدا انخفاضات كبيرة بلغت ٦٥.٧٪ و ٦٤.٩٪ على التوالي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

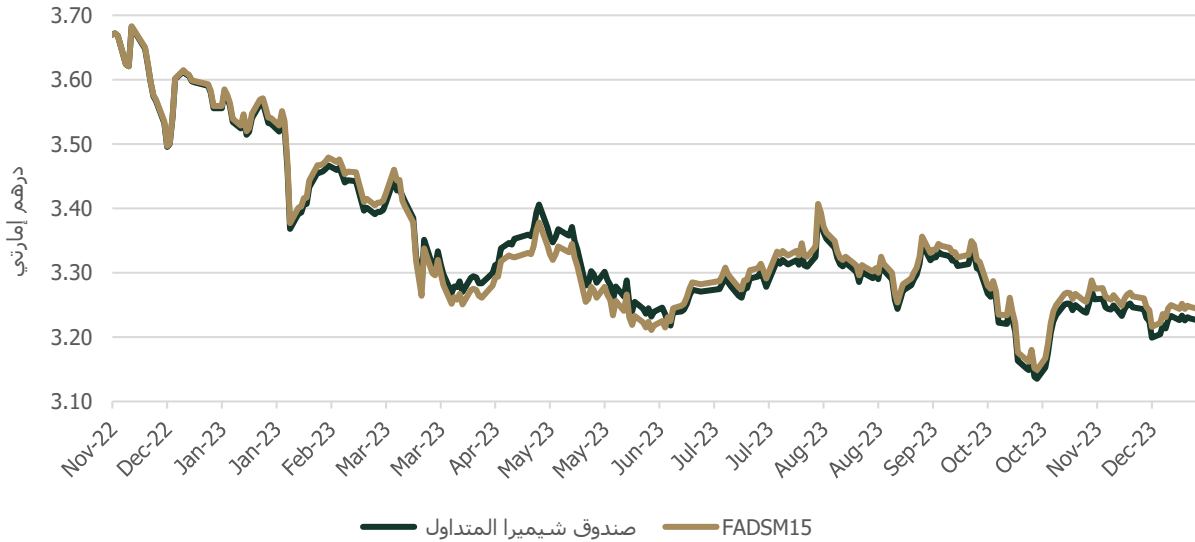
شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")

أطلق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ (رمز بلومبيرج: FADSM1٥)، وهو مؤشر فرعي لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي العام، والذي يتكون من أكبر ١٥ سهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية الرئيسي وذلك باستخدام مزيج من القيمة السوقية الحرة المعدلة وقيمة التداول اليومية المتوسطة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHADX1٥) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٢٤٩ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال العام نحو ٧.٨٪ - مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية المقدر بنحو ٦.٧٪ -، وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه - ١٠.٧٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -٩.٦٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٢٧٩ درهم إمارتي لكل وحدة في صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٣ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٢٧٩ درهم إمارتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٠.٩٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



*أُحسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٣ يعادل -١.١٪، كان منه ١.٠٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع يساوي -٠.٠٥٪.

منذ التأسيس	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-١٠.٧٪	-٧.٨٪	-٣.١٪	عوائد الصندوق
-٩.٦٪	-٦.٧٪	-٣.٠٪	عوائد المؤشر
-١١٣.٢	-١٠٩.٣	-٧.٩	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١١٣.٢	١٠٤.٦	١٠.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٠.٠	-٤.٧	٢.٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ٢٧٩.٤ مليون درهم إماراتي. خلال العام، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١٩٣.٧ مليون درهم إماراتي متمثلة في اكتتابات بقيمة ١٤٨.١ مليون درهم واستردادات بقيمة ٤٥.٦ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢٠٧.٩ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية النصف سنوية لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ خلال العام إستبدال أسهم أربع شركات حيث تم إضافة شركتي ابوظبي الوطنية للطاقة وأدنوك للغاز بي أل سي بينما تم إستبعاد دانة غاز وشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع في المراجعة الفصلية في شهر مارس. كما تم إضافة شركتي رأس الخيمة العقارية وبتترول أبوظبي الوطنية للتوزيع بينما تم إستبعاد شركة أبوظبي الوطنية للطاقة وشركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع في المراجعة الفصلية في شهر سبتمبر.

تقرير السوق

سجل أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي ١٥ إنخفاضاً بنسبة ٦.٨٪ في عام ٢٠٢٣ معاكساً الأداء القوي المسجل في عام ٢٠٢٢ حيث سجل المؤشر عائداً إجمالياً بنسبة ٢٢.٦٪ خلال عام ٢٠٢٢.

وتأثر أداء المؤشر لعام ٢٠٢٣ بشكل كبير بثاني وثالث أكبر الأسهم وزناً في المؤشر، بنك أبوظبي الأول وشركة مجموعة الامارات للاتصالات (مجموعة اتصالات) ش م ع، حيث إنخفض سهم بنك أبوظبي الأول بنسبة ١٥.٤٪ خلال عام ٢٠٢٣، بينما انخفض سهم شركة مجموعة الامارات للاتصالات (مجموعة اتصالات) ش م ع بنسبة ١١.٠٪ خلال نفس الفترة. وكان أداء أكبر سهم مرجح في المؤشر، الشركة العالمية القابضة ش م ع، أفضل مقارنة بالمؤشر وإن كان لا يزال منخفض بنسبة ٢.٦٪ خلال عام ٢٠٢٣. من ناحية أخرى، كانت أسهم شركة أدنوك للحفر ش.م.ع والدار العقارية من أفضل الأسهم أداءً ضمن المؤشر، حيث ارتفعا بنسبة ٣٢.٤٪ و ٢٥.٠٪ على التوالي خلال عام ٢٠٢٣.

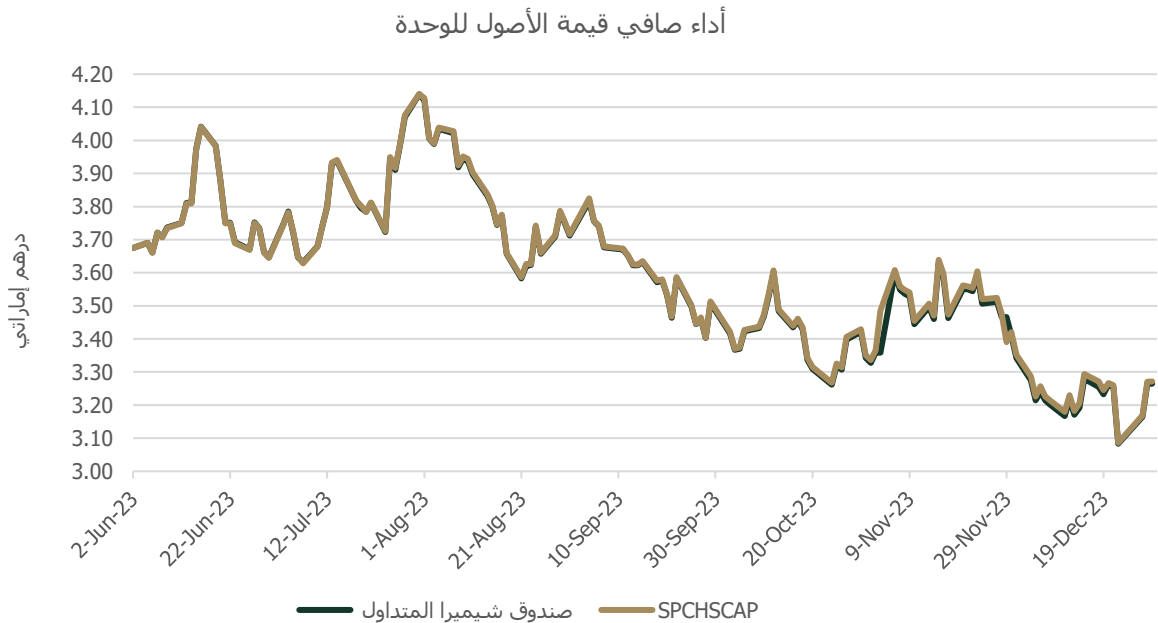
صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خلال عام ٢٠٢٣، كان هناك ما مجموعه ستة اكتتابات عامة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية بقيمة إجمالية قدرها ٢٠.٢ مليار درهم إماراتي. و كانت أدنوك للغاز بي أل سي، أكبر إدراج على الإطلاق في سوق أبوظبي للأوراق المالية، قد جمعت نحو ٩.٢ مليار درهم. وعلى الرغم من حجم الطرح، فقد تمت تغطية الاكتتاب العام بأكثر من خمسين مرة حيث بلغت قيمة الطلبات نحو ٤٥٠ مليار درهم إماراتي.

شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثامن")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٣ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء أداء S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid (رمز بلومبيرج: SPCHSCAP)، ويقاس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر الأسهم الصينية وأكثرها سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة هونغ كونغ و يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHHKSHIN) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٢٦٥ درهم إماراتي للوحدة في نهاية عام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إنطلاقه وحتى نهاية العام نحو -١١.١٪ مقارنة بعائد إجمالي بنحو -١٠.٥٪ لمؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid (Capped Index ٢٠/٣٥).



* احتسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ اطلاق الصندوق و حتي نهاية عام ٢٠٢٣ نحو -٠.٦١٪، كان منه ٠.٦١٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٠٠٪.

* ٢٠٢٣	
-١١.١٪	عوائد الصندوق
-١٠.٥٪	عوائد المؤشر
-٦١.٣	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٦١.٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٠.٤	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* منذ التأسيس في ٠٢ يونيو ٢٠٢٣ .

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بنهاية عام ٢٠٢٣ نحو ١٩.٦ مليون درهم إماراتي. منذ الإطلاق وحتى نهاية العام، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٤.٤٥ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢٣.١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن المراجعات الفصلية الربع سنوية للمؤشر (Capped Index ٢٠/٣٥ S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid) خلال العام إستبدال ثلاثة أسهم في المراجعة الفصلية في الربع الثاني، سهمين في كل من المراجعة الفصلية للربع الثالث والربع الرابع.

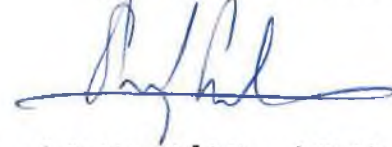
تقرير السوق

سجل مؤشر هانج سنج في هونغ كونغ (رمز بلومبرج: HSI Index) تراجعاً بنسبة ١٣.٩٪ في عام ٢٠٢٣، مما جعله يحتل المرتبة السابعة من بين المؤشرات الأسوأ أداءً وذلك من بين ٩٢ مؤشر من مؤشرات الدول التي تتبعها بلومبرج. وكان هذا الأداء معكاساً مع الأداء القوي لأسواق الأسهم العالمية، كما يتضح من مؤشر MSCI World ، الذي أنهى عام ٢٠٢٣ بمكاسب مذهلة بلغت حوالي ٢١.٨٪.

وفي عام ٢٠٢٣، شهدت هونغ كونغ خروج تدفقات رأسمالية هائلة إلى الخارج، مع سحب مديري الصناديق مليارات الدولارات. ويرجع ذلك جزئياً إلى الانكماش الاقتصادي في الصين، وأزمة العقارات التي طال أمدها، وزيادة الضغط على المستثمرين الأمريكيين للتخلي عن الشركات الصينية، مما أثر على الشركات المدرجة في مؤشر هانغ سنغ التي تعتمد إلى حد كبير على الأداء الاقتصادي للصين. واحتلت هونغ كونغ المركز السادس على مستوى العالم في نشاط الاكتتاب العام لهذا العام، حيث جمعت ٧٠ شركة نحو ٤٦.٣ مليار دولار هونغ كونغ. (٦.٠ مليار دولار أمريكي). بالنسبة لعام ٢٠٢٤، تتوقع شركة كي بي إم جي زيادة كبيرة الطروحات الجديدة في هونغ كونغ، وتتوقع أن تصبح بورصة هونغ كونغ من أكبر خمس بورصات ازدهاماً على مستوى العالم. ومن المتوقع أن يجمع ما يقدر بنحو ٩٠ اكتتاباً عاماً أولياً حوالي ١٠٠ مليار دولار هونغ كونغ (١٢.٨ مليار دولار أمريكي)، مدفوعاً بتعزيز الروابط مع الشرق الأوسط وفرص الإدراج العرضية، لا سيما في قطاعات مثل الذكاء الاصطناعي وأشباه الموصلات والتكنولوجيا الخضراء.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ومن ضمن مؤشر Capped ٢٠/٣٥ S&P China Hong Kong Shariah Liquid ، حقق أعلى سهمين مرجحين، مجموعة تينست القابضة، و مجموعة علي بابا القابضة، انخفاضات حادة بنسبة ١٨.٢٪ لكل منهما على مدار العام. وبرز قطاع الصناعة من حيث الأداء القوي، حيث ارتفع بنسبة ١٦.٦٪ في عام ٢٠٢٣. وعلى النقيض، كان قطاعا العقارات والمرافق الأسوأ أداء، حيث شهدا انخفاضات كبيرة بنسبة ٥٢.٤٪ و ٤١.٦٪ على التوالي.



لونيت كابيتال ذ.م.م (شركة شيميرا كابيتال ذ.م.م سابقًا)

التاريخ: ٢٦ مارس ٢٠٢٤

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية لصندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وكل من بيان الدخل والشامل وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق الأساسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأداؤه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الصندوق الأساسي وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين إلى جانب متطلبات السلوك الأخلاقي الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للصندوق الأساسي. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية بموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي (يتبع)

أمور التدقيق الرئيسية (يتبع)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية	أمر التدقيق الرئيسي
<ul style="list-style-type: none"> • قمنا بالحصول على فهم للعملية المتبعة من قبل الإدارة في تسجيل معاملات الشراء والمبيعات المتعلقة بالاستثمارات وفي تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في تاريخ التقرير. قمنا بتقييم الضوابط على تسجيل مشتريات ومبيعات الاستثمارات وتحديد القيمة العادلة للاستثمارات لتحديد ما إذا كان قد تم تصميمها وتنفيذها بشكل مناسب. • قمنا بالحصول على تأكيد تفاصيل كافة الاستثمارات المسجلة في السجلات المحاسبية من أمين الحفظ للاستثمارات. قمنا بمقارنة الرصيد في التأكيد المستلم من أمين الحفظ مع المبلغ المذكور في البيانات المالية. • قمنا بإعادة إحتساب القيمة العادلة لجميع الاستثمارات المحتفظ بها في تاريخ التقرير من خلال الحصول على الأسعار المدرجة للاستثمارات وعلى حاصل ضربها في عدد الأسهم المملوكة كما أكد أمين الحفظ. • قمنا بتقييم الإفصاحات المتعلقة بهذا الأمر في البيانات المالية مقابل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. 	<p>كما هو مبين في إيضاح ٣ (ز) حول البيانات المالية، لدى الصندوق الأساسي استثمارات في أوراق مالية مدرجة بقيمة مدرجة بمبلغ ٦٠٦,١ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم تصنيف هذه الأدوات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتم تصنيفها ضمن المستوى ١ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاح. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بناءً على الأسعار المدرجة، كما تم نشرها في الأسواق المعنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.</p> <p>يمثل الإستثمار في الأوراق المالية للصندوق الأساسي ٩٩٪ من إجمالي الموجودات ويعتبر المحرك الرئيسي لأداء الصندوق. نظرًا للأهمية النسبية للاستثمارات وحجمها في سياق البيانات المالية ككل، يعتبر هذا الأمر الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية، وبالتالي، فقد اعتبرنا ذلك من أمور التدقيق الرئيسية.</p>

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي (يتبع)

معلومات أخرى

إن شركة الإدارة للصندوق هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مدير الاستثمار عن الصندوق الأساسي ولا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتناول المعلومات الأخرى، ولا نعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

تتمثل مسؤوليتنا بالنسبة لأعمال تدقيقنا للبيانات المالية في الاطلاع على المعلومات الأخرى، وفي سبيل ذلك نقوم بتحديد ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بأعمال التدقيق، أو تلك التي يتضح بطريقة أخرى أنها تتضمن أخطاءً مادية. إذا استنتجنا وجود أي أخطاء مادية في المعلومات الأخرى التي حصلنا قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا، فإنه يتعين علينا الإفصاح عن ذلك، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المعلومات الأخرى. ليس لدينا ما نُصح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة في اعداد البيانات المالية

إن الشركة المدير للصندوق مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك من وضع نظام الرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينا من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق الأساسي على الاستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح متى كان مناسباً عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق الأساسي أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

يعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الاشراف على مسار إعداد التقارير المالية للصندوق الأساسي.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهريّة بشكل فردي أو مُجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، بالتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال، التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي (يتبع)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية (يتبع)

• باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا جوهرية حول قدرة الصندوق الأساسي على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم التيقن، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال الصندوق الأساسي على أساس مبدأ الاستمرارية.

• بتقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق (على سبيل المثال لا الحصر) بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم باطلاع القائمين على الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

من الامور التي يتم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة، نقوم بتحديد الامور التي كان لها الأثر الأكبر في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، ان لا يتم الإفصاح عن امر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل

محمد خميس التح

رقم القيد ٧١٧

٢٨ مارس ٢٠٢٤

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان المركز المالي

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم	
٥٤,٧١٠	٥٢,٣٢٧	١,٦٣٦,٧٩٩	١,٧٢٤,٨٦١	١,٢٧٠,٣٥٠	٦٦٤,٠٩٨	٢ (م) ٦
٢,٤٦٠,٧٣١	٢,٠٠٥,٢٧٦	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	١١١,٣١٧,٦٧٢	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	٢ (ب) ، ٣ (ز)
-	-	-	-	-	-	
<u>٢,٥١٥,٤٤١</u>	<u>٢,٠٥٧,٦٠٣</u>	<u>١٠٨,٣١٩,٩٩٩</u>	<u>١١٣,٠٤٢,٥٣٣</u>	<u>١٢٦,١٨٧,٢٠٥</u>	<u>١٢٤,٦٤٩,١٨٧</u>	
(٦,٦٠٠)	(٥,٢٦٧)	(٢٩٦,١٩٠)	(٢٦٧,٧٤١)	(٣٢٢,٥٣٠)	(٣٢٥,٩٦٧)	١٠
(٤٨,٦٠٠)	(٤٥,٦٠٠)	(٩٤٣,٨٠٠)	(١,١٧٧,٣٠٠)	(١١٧,٤٠٠)	(١٢٢,١٠٠)	٢ (ك) ، ١٤
<u>(٥٥,٢٠٠)</u>	<u>(٥٠,٨٦٧)</u>	<u>(١,٢٣٩,٩٩٠)</u>	<u>(١,٤٤٥,٠٤١)</u>	<u>(٤٣٩,٩٣٠)</u>	<u>(٤٤٨,٠٦٧)</u>	
<u>٢,٤٦٠,٢٤١</u>	<u>٢,٠٠٦,٧٣٦</u>	<u>١٠٧,٠٨٠,٠٠٩</u>	<u>١١١,٥٩٧,٤٩٢</u>	<u>١٢٥,٧٤٧,٢٧٥</u>	<u>١٢٤,٢٠١,١٢٠</u>	٤
-	-	-	-	١١٩,٤٩٢,٩٥٥	١١٨,٠٥٣,٠١٠	
٢,٤٦٠,٢٤١	٢,٠٠٦,٧٣٦	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١١١,٥٩٧,٤٩٢	٦,٢٥٤,٣٢٠	٦,١٤٨,١١٠	
-	-	-	-	٦.٦٣٨	٦.٧٤٦	
٠.٢٧٣	٠.٢٥١	٣.٢٤٥	٣.٦٥٩	٦.٢٥٤	٦.١٤٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان المركز المالي (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٤٢١,٠٥٤	١,٧٤٦,٧٠١	١٩,٨٧٧	١٥,٠٦٥	٢٣,٨٧٨	٢٨,٩٦٤
٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٣,٢٨٤,٠٩٢	٣,٤٠٢,٤٦٠	٣,٥٢٠,٨٥٩	٢,٩٤٤,٩١٨
-	-	٧٠٨	٥٤١	٣,١٢٧	٢,٥٦٢
<u>٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣</u>	<u>٢٢١,٢٣٠,١١٦</u>	<u>٣,٣٠٤,٦٧٧</u>	<u>٣,٤١٨,٠٦٦</u>	<u>٣,٥٤٧,٨٦٤</u>	<u>٢,٩٧٦,٤٤٤</u>
(٥٧١,٤٧٢)	(٦٣٠,٠٣٦)	(٩,٢١١)	(٨,٤٦٣)	(١٠,١٨٧)	(٧,٥٥٣)
-	-	-	-	-	(١٣,٢٠٠)
<u>(٥٧١,٤٧٢)</u>	<u>(٦٣٠,٠٣٦)</u>	<u>(٩,٢١١)</u>	<u>(٨,٤٦٣)</u>	<u>(١٠,١٨٧)</u>	<u>(٢٠,٧٥٣)</u>
<u>٢٤٩,١٥٤,٥٠١</u>	<u>٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠</u>	<u>٣,٢٩٥,٤٦٦</u>	<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>٣,٥٣٧,٦٧٧</u>	<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>
-	-	٣,٢٩٥,٤٦٦	٣,٤٠٩,٦٠٣	-	-
٢٤٩,١٥٤,٥٠١	٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	-	-	٣,٥٣٧,٦٧٧	٢,٩٥٥,٦٩١
-	-	٠,٩٤٢	١,٣٦٤	-	-
٣١,١٤٤	٤٢,٠١٩	-	-	١,٠٨٩	١,٠٧٥

الموجودات

النقد ومراذفات النقد

الموجودات المالية بالقيمة العادلة ٢ (ب)، ٢ (م)

من خلال الربح أو الخسارة ٣ (ز)

توزيعات أرباح مستلمة

مجموع الموجودات

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة ١٠

توزيعات دائنة ١٤

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات العائدة إلى

مالكي الوحدات المشاركة القابلة

للاسترداد

مجموع صافي قيمة الموجودات

وحدات متراكمة من الفئة أ

وحدات الدخل من الفئة ب

صافي قيمة الموجودات لكل

وحدة

وحدات متراكمة من الفئة أ

وحدات الدخل من الفئة ب

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان المركز المالي (يتبع)

مجموع الصنفون الأساسي		صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١		صندوق شيميرا فوتيمي سوق أبوظبي للأوراق المالية المتداول ١٥		إيضاحات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	دولار هونغ كونغ	درهم	درهم	درهم	
٥,٢٣١,٤٠٣	٤,٥١٣,٣٩٦	١٩٩,٨٧٥	١,٢٦٦,٧٠٠	١,٠٦١,٣٨٨	٦,٠٠٠	٢ (ب)، ٦
٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	٤١,٤٦٣,٦٩٣	١٩٤,٥١١,٥٤١	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٢	٢ (ب)، ٣ (ز)
١٤,٠٨٩	٦٢,٧٧٩	١٠٩,٢٨٠	-	-	-	
<u>٥٣٢,٠٩٧,١٣٦</u>	<u>٦١٠,٧١٨,٥٣١</u>	<u>٤١,٧٧٢,٨٤٨</u>	<u>١٩٥,٧٧٨,٢٤١</u>	<u>٢٨٠,١٢٧,٦٦٠</u>	<u>٢٨٠,١٢٧,٦٦٠</u>	
(١,١٠٥,٦٥٦)	(١,٥٥٨,٧٤٩)	(١١٢,٨٩٦)	(٢٣١,٣٠٦)	(٧١٧,٣١١)	١٠	
(١,٦٢٢,٠٨٤)	(١,٨٦٨,٩٩٨)	-	-	-	٢ (ك)، ١٤	
<u>(٢,٧٢٧,٧٤٠)</u>	<u>(٣,٤٢٧,٧٤٧)</u>	<u>(١١٢,٨٩٦)</u>	<u>(٢٣١,٣٠٦)</u>	<u>(٧١٧,٣١١)</u>	<u>(٧١٧,٣١١)</u>	
<u>٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦</u>	<u>٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤</u>	<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>١٩٥,٥٤٦,٩٣٥</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٣٤٩</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٣٤٩</u>	٤
						صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
						مجموع صافي قيمة الموجودات وحدات الدخل من الفئة ب
		٤١,٦٥٩,٩٥٢	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	٢٧٩,٤١٠,٣٤٩		
						صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وحدات الدخل من الفئة ب
		٦.٩٤٣	٣.٥٥٥	٣.٢٤٩		

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:

عضو مجلس الإدارة:

التاريخ: ٢٦ مارس ٢٠٢٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان الدخل الشامل

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	إيضاحات درهم
٥٧,٢٧٦	١٠٠,٣١٢	١,٨٩٧,٣٨٢	٣,٥٦٩,٧٣٢	٤,٩٤٩,٩٤٦	٥,١٩٧,٤٨٣
-	-	١٤	-	-	(٥) ٢
(٣٢١,٠٢٠)	(١٨١,٣١٩)	(١٨,٩٩٧,٤٥١)	١٣,٥٠١,٩٠٩	(٢٦٣,٢٨٩)	(١,٦٧٣,٣٠٢)
(٢٦٣,٧٤٤)	(٨١,٠٠٧)	(١٧,١٠٠,٠٥٥)	١٧,٠٧١,٦٤١	٤,٦٨٦,٦٥٧	٣,٥٢٤,١٨٣
					(٥) (ط) ٢
(٢٢,٤١٥)	(٢٣,٦٧٨)	(١,٠١٢,٤٢٤)	(١,١٢٨,٤٦٨)	(١,٣٦٠,٥٤٠)	(١,٣٣٨,٦٤٠)
(٢٢,٤١٥)	(٢٣,٦٧٨)	(١,٠١٢,٤٢٤)	(١,١٢٨,٤٦٨)	(١,٣٦٠,٥٤٠)	(١,٣٣٨,٦٤٠)
(٢٨٦,١٥٩)	(١٠٤,٦٨٥)	(١٨,١١٢,٤٧٩)	١٥,٩٤٣,١٧٣	٣,٣٢٦,١١٧	٢,١٨٥,٥٤٣
(٤٨,٦٠٠)	(٧٥,٨١٥)	(٩٤٣,٨٠٠)	(٢,٤١٣,٨٣٢)	(١٩٥,٦٠٠)	(٢٠٥,٦٠٠)
-	(٥)	-	(٩١)	(٢)	(١)
(٤٨,٦٠٠)	(٧٥,٨٢٠)	(٩٤٣,٨٠٠)	(٢,٤١٣,٩٢٣)	(١٩٥,٦٠٢)	(٢٠٥,٦٠١)
(٣٣٤,٧٥٩)	(١٨٠,٥٠٥)	(١٩,٠٥٦,٢٧٩)	١٣,٥٢٩,٢٥٠	٣,١٣٠,٥١٥	١,٩٧٩,٩٤٢
-	-	(٦٠,٧١٢)	(١٥١,٧٦٧)	-	٤٠٣
(٣٣٤,٧٥٩)	(١٨٠,٥٠٥)	(١٩,١١٦,٩٩١)	١٣,٣٧٧,٤٨٣	٣,١٣٠,٥١٥	١,٩٨٠,٣٤٥

* إن التوزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد هي بالصافي من المبالغ المستردة لفترة التوزيع السابقة الزائدة عن الاستحقاق بمبلغ ٩٦٨ ريال سعودي لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول و ٣٨٥ دينار كويتي لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول.

نشأت المكاسب والخسائر فقط من الأنشطة الاستثمارية المستمرة. لم تكن هناك مكاسب أو خسائر غير تلك التي تم تناولها في بيان الدخل الشامل.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان الدخل الشامل (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة	
الفترة المالية	السنة المالية	الفترة المالية	السنة المالية	الفترة المالية	السنة المالية
٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٩٢,٤٤٩	٣,٧٣٩,٠٧٥	٢١,٦١٦	٣٦,٣٥٣	٤٨,٤٠٠	٨٤,٥٩٠
-	٣٣	٨٨	١٥٤	١٠٣	٢٠٥
١٠٥,٦٤٢,٧٠٣	١١٠,٢٥١,١٣١	(١٦٢,٩٤٧)	١,٣٠٠,٠٢٥	٣٠٦,٩٩٢	(١٧,٦٦٠)
١٠٦,٣٣٥,١٥٢	١١٣,٩٩٠,٢٣٩	(١٤١,٢٤٣)	١,٣٣٦,٥٣٢	٣٥٥,٤٩٥	٦٧,١٣٥
(٨١٥,٤٠٦)	(٢,٧٦٦,٨٥٢)	(١٩,٣٢٥)	(٣٥,٠٨٦)	(٢٠,٢٤٩)	(٣٣,٨٤٩)
(٨١٥,٤٠٦)	(٢,٧٦٦,٨٥٢)	(١٩,٣٢٥)	(٣٥,٠٨٦)	(٢٠,٢٤٩)	(٣٣,٨٤٩)
١٠٥,٥١٩,٧٤٦	١١١,٢٢٣,٣٨٧	(١٦٠,٥٦٨)	١,٣٠١,٤٤٦	٣٣٥,٢٤٦	٣٣,٢٨٦
-	(٤٣٠,٦٥٠)	-	-	-	(٣٦,٩٢٥)
-	-	-	-	-	(١)
-	(٤٣٠,٦٥٠)	-	-	-	(٣٦,٩٢٦)
١٠٥,٥١٩,٧٤٦	١١٠,٧٩٢,٧٣٧	(١٦٠,٥٦٨)	١,٣٠١,٤٤٦	٣٣٥,٢٤٦	(٣,٦٤٠)
(٦٩,٢٤٥)	(٣٧٣,٩٠٨)	(٦,٤٦٦)	(١٠,٨٠٩)	(١٤,٠٦٩)	(٢٤,٥٩٦)
١٠٥,٤٥٠,٥٠١	١١٠,٤١٨,٨٢٩	(١٦٧,٠٣٤)	١,٢٩٠,٦٣٧	٣٢١,١٧٧	(٢٨,٢٣٦)

نشأت المكاسب والخسائر فقط من الأنشطة الاستثمارية المستمرة. لم تكن هناك مكاسب أو خسائر غير تلك التي تم تناولها في بيان الدخل الشامل.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان الدخل الشامل (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	دولار هونغ كونغ	درهم	درهم	إيضاحات درهم	
						إيرادات
٧,٨٨٦,٤٤٧	١٤,٠٠٩,١٢٨	٢٥٥,١٧١	-	٢,٩٧٦,٩٩٥	٢ (هـ)	إيرادات توزيعات أرباح
٧١٥	١,٣٢٦	-	-	-	٢ (و)	إيرادات البنك
(٧,١٦٩,٧٣٢)	١٥,٣٣٥,٤٥٤	(٤,٨٨٨,٩٠٨)	(٦,٦٤٩,٢٥٩)	(١٨,٥١٧,٥٧٧)	٢ (ط)، ٥	صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي (خسائر)/ دخل الاستثمار
١٠٠,٢٥٥	٢٤,٣١٦,٣٢٨	(٤,٦٣٣,٧٣٧)	(٦,٦٤٩,٢٥٩)	(١٥,٥٤٠,٥٨٢)		
						مصاريف تشغيلية
					٢ (ح)	
(٣,١٥٨,١٠٢)	(٥,٤٩٦,٩٧٥)	(٢٩٠,١٤٥)	(٢٣١,٣٠٦)	(١,٩٥٣,٨٧٩)	١٠	أتعاب الإدارة
(٣,١٥٨,١٠٢)	(٥,٤٩٦,٩٧٥)	(٢٩٠,١٤٥)	(٢٣١,٣٠٦)	(١,٩٥٣,٨٧٩)		مجموع المصاريف التشغيلية
(٣,٠٥٧,٨٤٧)	١٨,٨١٩,٣٥٣	(٤,٩٢٣,٨٨٢)	(٦,٨٨٠,٥٦٥)	(١٧,٤٩٤,٦٦٥)		صافي (الخسائر)/ الإيرادات
						تكاليف تمويلية
						توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(١,٧٠٠,٤٨٥)	(٤,٩٥٢,٩٤٣)	-	-	(١,٢٧٦,٤٢٥)	١٤	للإسترداد
(٢)	(١٥٤)	-	-	-	٢ (و)	رسوم بنكية
(١,٧٠٠,٤٨٧)	(٤,٩٥٣,٠٩٧)	-	-	(١,٢٧٦,٤٢٥)		مجموع التكاليف التمويلية
(٤,٧٥٨,٣٣٤)	١٣,٨٦٦,٢٥٦	(٤,٩٢٣,٨٨٢)	(٦,٨٨٠,٥٦٥)	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)		(خسارة)/ ربح السنة قبل الضريبة
(١٤٨,٥٩٥)	(٣٣٧,٩١٩)	(٤,١٦٦)	-	-		الضريبة المتقطعة
(٤,٩٠٦,٩٢٩)	١٣,٥٢٨,٣٣٧	(٤,٩٢٨,٠٤٨)	(٦,٨٨٠,٥٦٥)	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)		(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

نشأت المكاسب والخسائر فقط من الأنشطة الاستثمارية المستمرة. لم تكن هناك مكاسب أو خسائر غير تلك التي تم تناولها في بيان الدخل الشامل.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة
إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم	
-	٢,٤٦٠,٢٤١	-	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة
(٣٣٤,٧٥٩)	(١٨٠,٥٠٥)	(١٩,١١٦,٩٩١)	١٣,٣٧٧,٤٨٣	٣,١٣٠,٥١٥	١,٩٨٠,٣٤٥	زيادة/ (نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٢,٧٩٥,٠٠٠	-	١٢٦,١٩٧,٠٠٠	-	١٥,٨٨٦,٥٠٠	-	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
-	(٢٧٣,٠٠٠)	-	(٨,٨٦٠,٠٠٠)	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)	(٣,٥٢٦,٥٠٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢,٤٦٠,٢٤١</u>	<u>٢,٠٠٦,٧٣٦</u>	<u>١٠٧,٠٨٠,٠٠٩</u>	<u>١١١,٥٩٧,٤٩٢</u>	<u>١٢٥,٧٤٧,٢٧٥</u>	<u>١٢٤,٢٠١,١٢٠</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

**بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة
إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة		
الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	
٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٢٤٩,١٥٤,٥٠١	-	٣,٢٩٥,٤٦٦	-	٣,٥٣٧,٦٧٧	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة
١٠٥,٤٥٠,٥٠١	١١٠,٤١٨,٨٢٩	(١٦٧,٠٣٤)	١,٢٩٠,٦٣٧	٣٢١,١٧٧	(٢٨,٢٣٦)	(نقص)/زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
١٤٣,٧٠٤,٠٠٠	٧,٢٩٧,٧٥٠	٣,٩٩٨,٧٥٠	-	٣,٧٦٠,٥٠٠	٢٥٧,٥٠٠	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
-	(١٤٦,٢٧١,٠٠٠)	(٥٣٦,٢٥٠)	(١,١٧٦,٥٠٠)	(٥٤٤,٠٠٠)	(٨١١,٢٥٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢٤٩,١٥٤,٥٠١</u>	<u>٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠</u>	<u>٣,٢٩٥,٤٦٦</u>	<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>٣,٥٣٧,٦٧٧</u>	<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة
إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	
١٣٩,٠٠١,٢٦٠	٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	-	-	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة
(٤,٩٠٦,٩٢٩)	١٣,٥٢٨,٣٣٧	(٤,٩٢٨,٠٤٨)	(٦,٨٨٠,٥٦٥)	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)	(نقص)/زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٤٧٢,١٠٨,٤٦٤	١٧٧,٩٦٠,٨٩٠	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٢٢٦,٥٠٠	١٤٨,٢٧٣,٧٥٠	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٧٦,٠٣٧,٧٥١)	(٩٦,٧٣٣,١٨٩)	(١٢,٢١٢,٠٠٠)	(٣٩,٧٩٩,٠٠٠)	(٤٥,٦٣٩,٥٠٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٧٩٥,٦٤٨)	(١٦,٨٣٤,٦٥٢)	-	-	-	تحويل العملات
<u>٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦</u>	<u>٦٠٧,٢٩٠,٧٨٢</u>	<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>١٩٥,٥٤٦,٩٣٥</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٢٩٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان التدفقات النقدية

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٢١ فبراير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دينار كويتي	١٧ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
١,١٨٧,٨٢٨	٦٣٨,٨٢٦	٢٢,٠٤٣,٦٥٦	٢٦,٤٥٩,٤٩٧	٥٧,٠٠٢,٢٤٤	٣٩,١٦٢,٤٣٨
(٣,٩٦٩,٥٧٩)	(٣٦٤,٦٩٠)	(١٤٧,٧٢٤,٣٠٧)	(١٧,٥٩٢,٠٦٠)	(٦٠,١٥٢,٤٨٥)	(٤٣,٤٣٠,٤٧٤)
٥٧,٢٧٦	١٠٠,٣١٢	١,٨٣٦,٦٨٥	٣,٤١٧,٩٦٥	٥,٠٩٢,٨١٥	٥,١٩٧,٨٨٦
-	-	-	-	-	٢
(١٥,٨١٥)	(٢٥,٠١١)	(٧١٦,٢٣٥)	(١,١٥٦,٩١٧)	(١,٣٧٧,٢٠١)	(١,٣٣٥,٢٠٣)
(٢,٧٤٠,٢٩٠)	٣٤٩,٤٣٧	(١٢٤,٥٦٠,٢٠١)	١١,١٢٨,٤٨٥	٥٦٥,٣٧٣	(٤٠٥,٣٥١)
					التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
					متحصلات من بيع استثمارات ^٢
					شراء استثمارات ^٣
					إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
					أرباح بنكية مستلمة
					مصاريف تشغيلية مدفوعة
					صافي التدفقات النقدية (الخارجة) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
					التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
					توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
					رسوم بنكية مدفوعة
					مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^٢
					مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^٣
					صافي التدفقات النقدية (الخارجة) // الناتجة من الأنشطة التمويلية
					صافي (النقص) // الزيادة في النقد ومردافات النقد
					النقد ومردافات النقد في بداية السنة/ الفترة
					النقد ومردافات النقد في نهاية السنة/ الفترة*

* إن النقد ومردافات النقد هو بالصافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

* يرجى ملاحظة أن الأرقام الواردة في بيان التدفقات النقدية لسنة ٢٠٢٣ تتضمن الاعتراف بالفترة السابقة الصغيرة على المستحقات لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بمبلغ ٩٦٨ ريال سعودي وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول بمبلغ ٣٨٥ دينار كويتي.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة	
الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية	السنة المالية المنتهية في
٨ أغسطس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	ليرة تركية	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	دولار أمريكي	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	دولار أمريكي
٧٨,٩٨٤,٦٢٤	٣٠٣,٦٠٠,٦٩٨	٦٧,٧٢٥	١١٩,٠٠٨	٧٣,٢٤١	٤٤٦,٨٢٧
(٧٧,٩٤٢,٨٤١)	(٣٠٣,٥٠١,٣١٣)	(٥٢,٢٦٥)	(١١٣,٨٥١)	(٧٠,٦٠٩)	(٤٤٢,٢٩٦)
٦٢٣,٢٠٥	٣,٣٦٥,١٦٧	١٤,٥٣١	٢٥,٧١١	٣١,٣٠٧	٦٠,٥٥٩
-	٣٣	-	١٥٤	-	٢٠٥
(٢٤٣,٩٣٤)	(٢,٧٠٨,٢٨٨)	(١٠,١١٤)	(٣٥,٨٣٤)	(١٠,٠٦١)	(٣٦,٤٨٣)
<u>١,٤٢١,٠٥٤</u>	<u>٧٥٦,٢٩٧</u>	<u>١٩,٨٧٧</u>	<u>(٤,٨١٢)</u>	<u>٢٣,٨٧٨</u>	<u>٢٨,٨١٢</u>
-	(٤٣٠,٦٥٠)	-	-	-	(٢٣,٧٢٥)
-	-	-	-	-	(١)
-	-	-	-	-	-
-	(٤٣٠,٦٥٠)	-	-	-	(٢٣,٧٢٦)
<u>١,٤٢١,٠٥٤</u>	<u>٣٢٥,٦٤٧</u>	<u>١٩,٨٧٧</u>	<u>(٤,٨١٢)</u>	<u>٢٣,٨٧٨</u>	<u>٥,٠٨٦</u>
-	١,٤٢١,٠٥٤	-	١٩,٨٧٧	-	٢٣,٨٧٨
<u>١,٤٢١,٠٥٤</u>	<u>١,٧٤٦,٧٠١</u>	<u>١٩,٨٧٧</u>	<u>١٥,٠٦٥</u>	<u>٢٣,٨٧٨</u>	<u>٢٨,٩٦٤</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
متحصلات من بيع استثمارات^٢
شراء استثمارات^٢
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
أرباح بنكية مستلمة
مصاريف تشغيلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة/ (الخارجة) من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
رسوم بنكية مدفوعة
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^٢
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد

النقد ومرادفات النقد في بداية السنة/ الفترة
النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة/ الفترة*

* إن النقد ومرادفات النقد هو بالصافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الشركة

تم ترخيص صندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة وتسجيله في ١٩ فبراير ٢٠٢٠ تحت رقم التسجيل ١/٢٠٢٠. إن الصندوق الأساسي مرخص ومسجل وفقاً لقرار رئيس مجلس الإدارة رقم (٩ ر م) لسنة ٢٠١٦ الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بشأن اللوائح الخاصة بصناديق الاستثمار المشترك.

إن الصندوق الأساسي هو صندوق أساسي له التزامات منفصلة بين الصناديق الفرعية (يشار إلى كل منها بالصندوق الفرعي وجميعها بالصناديق الفرعية) وقد يشتمل كل صندوق فرعي على فئة واحدة أو أكثر من الوحدات في الصندوق الفرعي. يجوز لـ شيميرا كابيتال ذ.م.م. ("شركة الإدارة")، من وقت لآخر، بناءً على موافقة مسبقة من هيئة الأوراق المالية والسلع، إنشاء المزيد من الصناديق الفرعية وإنشاء فئة منفصلة أو أكثر من الوحدات داخل كل صندوق فرعي وفقاً للشروط التي قد تقرها شركة الإدارة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، يتكون الصندوق الشامل من ثمانية صناديق فرعية، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ١٧ يناير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٨ أغسطس ٢٠٢٢ و صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢ يونيو ٢٠٢٣.

صندوق ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر"). يقوم المؤشر بقياس أداء المؤشر ذات العلاقة، باستثناء المكونات ذات السيولة المنخفضة والتي تستخدم نظام ترجيح بديل. يتألف المؤشر من مكونات التي تستوفي المعايير التالية: (١) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق؛ (٢) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ثلاثة أشهر قبل التاريخ المرجعي لإعادة الموازنة؛ و (٣) يجب أن تكون الأسهم مدرجة محلياً في سوق أبوظبي للأوراق المالية أو سوق دبي المالي أو سوق دبي المالي العالمي لتكون مؤهلة للإدراج في المؤشر.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. ستراقب شيميرا كابيتال ذ.م.م. ("مدير الاستثمار") دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وستسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدرهم الإماراتي. سيتم نشر صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وسيتم التسوية والتعامل بالعملة المحددة لكل فئة.

يتم إدراج وحدات الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في البورصات التالية: وحدات تراكم الفئة أ مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية بينما وحدات الدخل من الفئة ب مدرجة في سوق دبي المالي.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٣٥/٢٠ ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء ٣٠ من المكونات الأكثر سيولة للمؤشر الأساسي المدرجة في سوق المملكة العربية السعودية والتي لم يكن لديها أكثر من ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة حسب القيمة العائمة المرجحة، مع الأخذ بالاعتبار القيود المحددة في نشرة الإصدار.

يتألف المؤشر من مكونات مؤشر صندوق ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول والتي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية: (١) يجب أن تكون الأسهم مدرجة محلياً في سوق المملكة العربية السعودية، (٢) أن لا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابقة و (٣) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لمدة ستة أشهر لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سيقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية المدرجة في السوق المالي السعودي (تداول)، وذلك تماشياً مع مؤشر الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الريال السعودي، وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء المؤشر ذات العلاقة المدرج في سوق الكويت والتي لم يكن لديها أكثر من ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة المرجحة العائمة، تخضع للقيود المحددة في نشرة الإصدار.

يتألف المؤشر من مكونات مؤشر صندوق ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول والتي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية: (١) يجب أن تكون الأسهم مدرجة محلياً في سوق الكويت للأوراق المالية، (٢) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق، (٣) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لمدة ستة أشهر لا يقل عن ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي") (يتبع)

سيقوم الصندوق الفرعي بالإستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية (بورصة الكويت)، وذلك تماشياً مع مؤشر الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدينار الكويتي، وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي. يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P High Yield Dividend Aristocrats Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء أكبر ٣٠ مكوناً للمؤشر ذات العلاقة، والتي لا تتجاوز ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة العائمة المرجحة، تخضع للقيود المحددة أدناه.

يتألف المؤشر ذات العلاقة من المكونات والتي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية: (١) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق و (٢) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر.

من أجل تحقيق هدفه الإستثماري، ستمثل السياسة الإستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الإستثمار أن ينحاز عن الإستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الإستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الإستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الإستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٢-٠٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سوف يقوم الصندوق الفرعي بالإستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق أسواق الأسهم الأمريكية ("الولايات المتحدة")، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكره الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدولار الأمريكي، وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي. يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P ٥٠٠ US Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء أكبر ٣٠ مكوناً للمؤشر ذات العلاقة، والتي لا تتجاوز ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة العائمة المرجحة، تخضع للقيود المحددة أدناه.

يتألف المؤشر ذات العلاقة من المكونات والتي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية: (١) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق و (٢) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو ("الصندوق الفرعي") (يتبع)

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشرًا متوافقًا مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سوف يقوم الصندوق الفرعي بالإستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في أسواق الأسهم الأمريكية، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكرره الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الليرة التركية، وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء المكونات الأكثر سيولة للمؤشر الأساسي المدرجة في سوق تركيا والتي لم يكن لديها أكثر من ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط القيمة اليومية المتداولة لمدة ستة أشهر بما لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة المرجحة العائمة، تخضع للقيود المحددة في نشرة الإصدار ١٩/٣٣.

يتألف المؤشر ذات العلاقة من المكونات والتي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية: (١) يجب أن تكون مدرجة محليًا في بورصة اسطنبول، (٢) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق (٣) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لمدة ستة أشهر لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشرًا ينحاز مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سيقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق اسطنبول، وذلك تماشيًا مع مؤشر الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الليرة التركية، وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع)

١. الشركة (بتبع)

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى FTSE ADX ١٥ (المؤشر).

تم تصميم سلسلة مؤشرات فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية لتمثيل أداء الشركات المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن مؤشر صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، هو مؤشر فرعي لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام ويتكون من الأوراق المالية في السوق الرئيسي لسوق أبوظبي للأوراق المالية باستخدام مزيج من القيمة السوقية المعدلة بالتعويم الحر وقيمة التداول اليومية المتوسطة.

إن مكونات المؤشر الأساسي التي تستوفي المعايير التالية مؤهلة لإدراج المؤشر: (١) جميع الشركات التي تشكل مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام، (٢) إدراج شركة جديدة مؤهلة للإدراج في فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام ستكون مؤهلة أيضاً للإدراج في مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ إذا كانت القيمة السوقية القابلة للاستثمار هي ١٪ أو أكثر من إجمالي رأس المال لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام بعد تطبيق قيود التعويم الحر. سيتم احتساب أهلية الورقة المالية باستخدام سعر الإغلاق في اليوم الأول من التداول الرسمي غير المشروط ويتم إدراجها كمكون لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ بعد إغلاق العمل في اليوم الخامس من التداول.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك عن طريق تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار بانتظام دقة تتبع الصندوق الفرعي وسيسعى للحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سوف يقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكره الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدرهم الإماراتي. سيتم نشر صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وسيتم التسوية والتعامل بالعملة المحددة لكل فئة.

يتم إدراج وحدات الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في وحدات تراكم الفئة ب مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء المكونات الأكثر سيولة للمؤشر الأساسي المدرجة في سوق هونغ كونغ للأوراق المالية والتي لا تتجاوز ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة المرجحة العائمة، تخضع للقيود المحددة في نشرة الإصدار ١٩/٣٣.

في كل عملية إعادة موازنة، تكون مكونات المؤشر الأساسي تستوفي المعايير التالية مؤهلة لإدراج المؤشر:

- أن تكون مدرجة محلياً في سوق هونغ كونغ للأوراق المالية.
- عدم وجود أكثر من عشرة أيام توقّف عن التداول خلال الربع السابق.
- الحصول على متوسط قيمة تداول يومية لمدة ستة أشهر (٦ مليون ADVT) بما لا يقل عن ١ مليون دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشرًا ينحاز مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي في أي أوراق مالية غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي") (يتبع)

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سيقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق هونغ كونغ، وذلك تماشياً مع مؤشر الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي دولار هونغ كونغ وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

يتم إدراج وحدات الدخل من الفئة ب في الصندوق الفرعي وقبولها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للصندوق الأساسي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة).

تتوافق السياسات المحاسبية الجوهرية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية بافتراض أن الصندوق الأساسي سيستمر في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور وتم إعداده وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديله من خلال إعادة تقييم الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية باستخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في تاريخ التقرير والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. على الرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل معرفة لدى الإدارة بالمبلغ أو الحدث أو الإجراءات، فقد تختلف النتائج الفعلية بشكل جوهري عن تلك التقديرات.

لا يوجد لدى الصندوق الأساسي تقديرات محاسبية كبيرة تنطوي على مخاطر كبيرة تؤدي إلى تعديلات جوهرية فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. قامت شركة الإدارة أيضًا بمراجعة المصادر المحتملة لعدم اليقين في التقدير على خلفية غزو أوكرانيا من قبل روسيا وكذلك العقوبات ذات الصلة؛ وتعتقد أنه لا توجد شكوك هامة في التقدير ناتجة على وجه التحديد عن تأثير هذه الأحداث. ستستمر شركة الإدارة في مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي يسري تطبيقها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين (بما في ذلك تعديلات يونيو ٢٠٢٠ وديسمبر ٢٠٢١ على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧)
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ المتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ تعريف التقديرات المحاسبية
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ الإصلاح الضريبي الدولي - القاعدة النموذجية للركيزة الثانية - تطبيق الاستثناء والإفصاح عن تلك الحقيقة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر لم يتم الصناديق الأساسي بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

<u>يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد</u>	<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة</u>
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
١ يناير ٢٠٢٤	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ إلتزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
١ يناير ٢٠٢٤	المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - ترتيبات تمويل الموردين
١ يناير ٢٠٢٥	تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ عدم قابلية التبادل
تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

تتوقع شركة الإدارة بأن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتعديلات في البيانات المالية في أول فترة عندما تصبح فعالة بشكل إلزامي. قامت شركة الإدارة بتقييم بأن تطبيق هذه التعديلات لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للصندوق الأساسي.

معايير الإفصاح عن الاستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

في ٢٦ يونيو ٢٠٢٣، نشر المجلس الدولي لمعايير الاستدامة أول معيارين للإفصاح عن الاستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية في مؤتمر مؤسسة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠٢٣:

- المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة - يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة بهدف مطالبة المنشأة بالإفصاح عن معلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة والتي تكون مفيدة للمستخدمين الأساسيين للتقارير المالية ذات الأغراض العامة في اتخاذ القرارات المتعلقة بتوفير الموارد للمنشأة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ - يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ متطلبات تحديد وقياس والإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالمخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ والتي تكون مفيدة للمستخدمين الأساسيين للتقارير المالية ذات الأغراض العامة في اتخاذ القرارات المتعلقة بتوفير الموارد للمنشأة.

خضوعاً لموافقة سلطة الإختصاص المحلية، يسري كلا المعيارين للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، مع إعفاءات انتقالية جوهرياً لإتاحة مزيد من الوقت للمُعدِّين لمواءمة التقرير عن الإفصاحات المالية والبيانات المالية المتعلقة بالاستدامة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(١) الإعراف، القياس وإلغاء الإعراف

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية في بيان المركز المالي للصندوق الأساسي عندما يصبح الصندوق الأساسي طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، باستثناء الذمم المدينة التي ليس لها عنصر تمويلي هام والتي يتم قياسها بسعر المعاملة. يتم إضافة تكاليف المعاملة التي تعود مباشرة إلى إستحواذ أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية، حسب الاقتضاء، عند الإعراف المبدئي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى إستحواذ الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في بيان الدخل الشامل.

يتم الإعراف وإلغاء الإعراف بجميع مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتم بالطريقة الإعتيادية على أساس تاريخ المتاجرة. إن المشتريات أو المبيعات التي تتم بالطريقة الإعتيادية هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تستلزم تسليم الموجودات ضمن إطار زمني تم تحديده من خلال التشريع أو العرف السائد في السوق.

يتم قياس جميع الموجودات المالية المعترف بها بالكامل لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة، على أساس تصنيف الموجودات المالية.

تقوم شركة الإدارة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تقوم بتحويل الأصل المالي وكافة المخاطر وعوائد ملكية الموجودات إلى طرف آخر. أما في حالة عدم قيام شركة الإدارة بالتحويل أو الإحتفاظ بمخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول، تقوم شركة الإدارة بالإعتراف بحصتها المستتقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ شركة الإدارة بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المالي المحول بشكل جوهري، فإن شركة الإدارة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

تقوم شركة الإدارة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما وفقط عندما تقوم شركة الإدارة بإستيفاء الالتزام أو إغائه أو إنتهاء صلاحيته.

(٢) التصنيف

يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف المبدئي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الصندوق الأساسي لإدارتها. عند الإعراف المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه تم قياسه كما يلي: (١) بالتكلفة المطفأة، (٢) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو (٣) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يصنف الصندوق الأساسي محفظته الاستثمارية بناءً على نموذج أعماله لإدارة تلك الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يتم إدارة محفظة الموجودات المالية ويتم تقييم الأداء على أساس القيمة العادلة. يركز الصندوق الأساسي بشكل أساسي على معلومات القيمة العادلة ويستخدم تلك المعلومات لتقييم أداء الموجودات واتخاذ القرارات. لم يتخذ الصندوق الأساسي خيار تحديد أي أوراق مالية بشكل نهائي كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. على هذا الأساس، يقوم الصندوق الأساسي بتصنيف محفظته الاستثمارية بالكامل التي تتكون من أسهم كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تتضمن الموجودات المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة النقد ومرادفات النقد والذمم المدينة. تتضمن المطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الحسابات البنكية المكشوفة (إن وجدت) والذمم الدائنة. يتم الإحتفاظ بهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

عند تحديد قيمة موجودات الصندوق الفرعي، يتم تقييم كل استثمار مدرج أو متداول أو يتم التعامل فيه في سوق منظم تتوفر له أسعار السوق بسهولة عند آخر سعر متداول عند نقطة التقييم في السوق المنظمة ذات الصلة في يوم التداول ذي الصلة، شريطة أن تكون قيمة الاستثمار المدرج، يمكن تقييم قيمة السوق المتداولة أو المتداولة في سوق منظمة ولكن تم الحصول عليها أو تداولها بعلاوة أو بخصم خارج أو خارج السوق ذات الصلة، مع مراعاة مستوى القسط أو الخصم في تاريخ تقييم الاستثمار ويجب على مدير الاستثمار التأكد من أن اعتماد مثل هذا الإجراء له ما يبرره في سياق تحديد قيمة التحقيق المحتملة للورقة المالية. إذا كان الاستثمار مدرجا أو متداولاً أو يتم التعامل معه عادة في أو بموجب قواعد أكثر من سوق منظم واحد، فإن السوق المنظم ذي الصلة هو السوق الذي يشكل السوق الرئيسية للاستثمار.

إذا كانت أسعار الاستثمار المدرج أو المتداول أو المتداول في السوق المنظمة ذات الصلة غير متوفرة في الوقت المناسب أو غير ممثلة، أو في حالة عدم إدراج أي استثمارات أو تداولها في أي سوق منظم، يتم تقييم هذا الاستثمار بالقيمة التي يجب أن يتم التصديق عليها بعناية وحسن نية كقيمة تحقيق محتملة للاستثمار من قبل شخص محترف مختص تعيينه شركة الإدارة التي قد تكون مدير الاستثمار.

في حالة استحالة أو عدم صحة إجراء تقييم لاستثمار محدد وفقاً لقواعد التقييم الموضحة أعلاه أو إذا كان هذا التقييم لا يمثل القيمة السوقية العادلة للأصل، يحق للشخص المختص المعين من قبل شركة الإدارة استخدام طريقة التقييم الأخرى المعترف بها بشكل عام من أجل الوصول إلى تقييم مناسب لتلك الأداة المحددة، يجب توثيق أمين الحفظ العالمي والطريقة المستخدمة بشكل واضح.

لم يتم تقييم أي أدوات بهذه الطريقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

(٤) إنخفاض القيمة

يعترف الصندوق الأساسي بمخصصات خسارة الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ارتفعت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ شركة الإدارة في الاعتبار المعلومات المعقولة والقابلة للدعم ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد لا يبرره له. يتضمن ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرة التاريخية للصندوق الأساسي وتقييم الائتمان بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة باحتمالية لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي يتوقع الصندوق الأساسي الحصول عليها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهري بالنسبة للموجودات المالية.

(٥) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس صافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام بصورة متزامنة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تتم مقاصة أي موجودات ومطلوبات مالية في بيان المركز المالي.

يتم بيان الإيرادات والمصروفات على أساس صافي المبلغ، وذلك فقط عندما تجيز المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذلك، على سبيل المثال، المكاسب والخسائر من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية.

(ج) تحويل العملات الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن العملة الوظيفية وعملة العرض لصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم")، في حين أن صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول هي الريال السعودي ("ريال سعودي")، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول هي الدينار الكويتي ("دينار كويتي")، وعملة كل من صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة الأسهم القيمية، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة الأسهم النمو هي (الدولار الأمريكي) وصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول هي الليرة التركية ("ليرة تركية") وصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم") وصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول هو ("دولار هونغ كونغ"). إن هذه هي عملات البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الصناديق الفرعية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض (يتبع)

تم تقييم العملة الوظيفية لكل صندوق فرعي من قبل شركة الإدارة على أساس العملة التي تمثل الآثار الاقتصادية للمعاملات الأساسية والأحداث وقاعدة المستثمرين وظروفهم.

إن عملة العرض الخاصة بالصندوق الأساسي هي الدرهم الإماراتي.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بعملات أخرى غير العملة الوظيفية إلى العملة الوظيفية بسعر الإقفال في تاريخ نهاية الفترة. يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات ومن التحويل بأسعار الصرف بنهاية الفترة للموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

يتم عرض جميع فروقات صرف العملات الأجنبية الأخرى المتعلقة بالبند النقدية، بما في ذلك النقد، في بيان الدخل الشامل.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والمقاسة بالقيمة العادلة بأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في التواريخ التي تم فيها تحديد القيم.

لأغراض إحتساب القيمة الإجمالية للصندوق الأساسي، بالنسبة للصاديق الفرعية عندما لا يكون الدرهم الإماراتي هو العملة المستخدمة، يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف في نهاية السنة المالية ويتم تحويل كافة الإيرادات والمصاريف في بيان الدخل الشامل إلى الدرهم الإماراتي باستخدام متوسط سعر الصرف للسنة المالية بأكملها.

يتم ترجمة الاشتراكات وعمليات الاسترداد في بيان التغييرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد والبند المدرجة في بيان التدفقات النقدية بمتوسط أسعار الصرف باستثناء النقد ومرادفات النقد في بداية السنة المالية التي تم تحويلها بسعر الصرف الافتتاحي للسنة المالية والنقد ومرادفات النقد في نهاية السنة المالية والذي يتم تحويله باستخدام سعر الصرف الختامي.

يؤدي استخدام أسعار صرف مختلفة لتحويل المبالغ بغير الدرهم الإماراتي إلى تعديل اسمي لترجمة العملة يتم تسجيله في بيان التغييرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية كجزء من الصندوق الأساسي فقط ولا يعود إلى أي صندوق فرعي.

تحويل العملات الأجنبية على صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول

في حين تم تصنيف الاقتصاد التركي على أنه تضخم مرتفع من ١ يوليو ٢٠٢٢، لم يتم الصناديق الأساسي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ للتقارير المالية في الاقتصادات ذات التضخم المرتفع نظراً لحقيقة أن الموجودات والمطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير ولا توجد اتفاقيات قائمة مرتبطة بالتغيرات في الأسعار. سيتم الأخذ بالإعتبار التأثير إن وجد، في المستقبل.

ومع ذلك، لغرض التحويل إلى الدرهم الإماراتي للوصول إلى إجمالي الصندوق الأساسي، تم تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية حيث أن العملة الوظيفية للصندوق الفرعي هي عملة الاقتصاد ذات التضخم المرتفع في حين أن العملة الوظيفية للصندوق الأساسي هي عملة غير عملة الاقتصاد ذات التضخم المرتفع.

وبناءً على ذلك، تم تحويل جميع المعاملات المدرجة في بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية بسعر الصرف في نهاية الفترة المالية. تم الاعتراف بفروقات التحويل الإسمية كطبيعية. لم يتم إجراء إعادة تحويل لمبالغ المقارنة المدرجة.

راجع إيضاح ١٥ للحصول على تفاصيل حول أسعار الصرف المستخدمة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) تكاليف المعاملة

يتم تكبد تكاليف المعاملة عند الإستحواذ على أو إستبعاد الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وهي تشمل الرسوم والعمولات المدفوعة للوكلاء والمستشارين والوسطاء والفوائد أو الضرائب المستحقة الدفع فيما يتعلق بمعاملات البيع والشراء. يتم احتساب تكاليف المعاملة عند تكبدها كمصاريف مباشرة ويتم إدراجها ضمن صافي الربح / الخسارة على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في بيان الدخل الشامل. لمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة إيضاح ٩.

(هـ) إيرادات توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في بيان الدخل الشامل في التواريخ التي يتم فيها إدراج الأوراق المالية ذات الصلة "كأرباح سابقة". يظهر الدخل الإجمالي لأي ضريبة استقطاع غير قابلة للاسترداد، والتي يتم إدراجها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل، وصافي أي ائتمانات ضريبية.

(و) أرباح بنكية ورسوم بنكية

يتم الاعتراف بالأرباح البنكية والرسوم البنكية في بيان الدخل الشامل عند حدوثها.

(ز) الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

يتم استرداد الوحدات المشاركة قابلة للاسترداد حسب خيار المفوضين المعتمدين ويتم تصنيفها كمطلوبات مالية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢. يتم الاعتراف بأي توزيعات على هذه الوحدات في بيان التغييرات في صافي الأصول العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد.

يجوز للصندوق الأساسي قبول الاشتراكات واسترداد المدفوعات إما بشكل عيني أو نقدي.

(ح) المصاريف

يتم الاعتراف بالمصاريف في بيان الدخل الشامل على أساس الاستحقاق. يتم تحميل أتعاب الإدارة فقط إلى بيان الدخل الشامل ويكون مدير الاستثمار مسؤولاً عن الإغفاء من الرسوم الإدارية والرسوم التشغيلية الأخرى ومصاريف الصندوق الأساسي بما في ذلك أتعاب ونفقات أمين الحفظ والمدير والمستشار القانوني والمستشار بالأمور التي تتعلق بالشرعية الإسلامية ومزودي الخدمة الآخرين. يتحمل مدير الاستثمار أيضاً تكلفة إنشاء كل صندوق فرعي وتسجيل كل صندوق فرعي في ولايات قضائية أخرى أو في أي سوق.

(ط) مكاسب / (خسائر) الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم الاعتراف بجميع المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة على الأوراق المالية بأنها صافي ربح / (خسارة) من الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل. يتم احتساب تكلفة الأوراق المالية المباعة على أساس متوسط التكلفة.

تتكون المكاسب والخسائر غير المحققة من الحركة في القيمة العادلة للأدوات المالية بين الفترة المالية الافتتاحية والختامية. تمثل المكاسب والخسائر المحققة الفرق بين القيمة المدرجة الأولية للأداة ومبلغ استبعادها، أو المدفوعات النقدية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ي) التدفقات النقدية

قام الصندوق الأساسي بإعداد بيان التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة، حيث يتم الإفصاح عن الفئات الرئيسية للمقبوضات والمدفوعات النقدية المتعلقة بالأنشطة التشغيلية.

(ك) سياسة التوزيع

لدى شركة الإدارة صلاحية إعلان ودفع أرباح الأسهم فيما يتعلق بالوحدات في أي صندوق فرعي في الصندوق الأساسي من صافي الدخل للصندوق الفرعي ذي الصلة مطروحاً منه رسوم الإدارة السنوية.

يجب أن تكون التوزيعات مستحقة الدفع فيما يتعلق بفئة الوحدات التي تحقق توزيعات الأرباح - وحدات الدخل من الفئة ب.

سيتم تجميع وإعادة استثمار التوزيعات في فئة نمو رأس المال من الوحدات - الوحدات التراكمية من الفئة أ.

(ل) الضرائب

بموجب قانون دولة الإمارات العربية المتحدة الحالي وحتى تاريخه، لا توجد ضرائب مفروضة على الدخل أو رأس المال والأرباح الموزعة من خلال الصندوق الفرعي. يرجى مراجعة إيضاح ٧ لمزيد من التفاصيل.

في ٣ أكتوبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضريبة على الشركات والأعمال، قانون ضريبة الشركات ("قانون ضريبة الشركات") لتطبيق نظام جديد لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم تطبيق نظام ضريبة الشركات الجديد على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

بشكل عام، ستخضع الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لمعدل ضريبة الشركات بنسبة ٩٪، ومع ذلك يمكن تطبيق معدل صفر % على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز حدًا معينًا أو على أنواع معينة من المنشآت، والتي سيتم تحديدها من خلال قرار من مجلس الوزراء.

تقوم الشركة حاليًا بتقييم تأثير هذه القوانين واللوائح وستطبق المتطلبات عند تقديم المزيد من التوجيهات من قبل السلطات الضريبية ذات الصلة.

(م) النقد ومرادفات النقد والحسابات البنكية المكشوفة

يتكون النقد من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب. بينما مرادفات النقد، إن وجدت، فهي استثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة مع فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل ويمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لتغييرات طفيفة في القيمة. أما الحسابات البنكية المكشوفة فهي عبارة عن خيارات تمويل قصيرة الأجل يتم تسديدها عند الطلب.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية

(أ) استراتيجية الاستثمار

إن مجلس إدارة شركة الإدارة هو المسؤول النهائي عن إدارة المخاطر الشاملة للصندوق الأساسي، كما يتحمل مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر.

(ب) مخاطر السوق

يتم تعريف مخاطر السوق كمخاطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو تقلبات التدفقات النقدية المستقبلية نتيجة التغيرات في تحركات السوق وتشمل (١) مخاطر أسعار السوق، (٢) مخاطر العملات الأجنبية و (٣) مخاطر أسعار الفائدة.

(١) مخاطر سعر السوق

يتم تعريف مخاطر أسعار السوق بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو تدفقاتها النقدية المستقبلية نتيجة التغيرات في أسعار السوق.

تتكون موجودات الصندوق الفرعي من استثمارات مدرجة بأسواق الأوراق المالية حيث يمكن الحصول على أسعار تقييم لها. ومع ذلك، فإن قيم هذه الأدوات تحددها قوى السوق، وبالتالي هناك خطر يتمثل في أن أسعار السوق يمكن أن تتغير بطريقة تتعارض مع أداء الصندوق الفرعي.

قد يؤثر ذلك على السعر الذي قد يقوم به الصندوق الفرعي بتصفية المراكز لتلبية طلبات الاسترداد أو متطلبات التمويل الأخرى.

تحليل الحساسية

يلخص الجدول أدناه تحليل حساسية تأثير تحركات أسعار السوق على صافي قيمة موجودات الصناديق الفرعية. يُظهر الزيادة / (النقص) في صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي لتأثير الحركة بنسبة ٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٪) في أسعار الاستثمارات ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية؛ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة (تعتبر نسبة ٥٪ بمثابة تغيير معقول محتمل في السعر):

الصندوق الفرعي	العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	درهم	٦,١٩٩,٢٥٤	٦,٢٤٥,٨٤٣
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول	ريال سعودي	٥,٥٦٥,٨٨٤	٥,٣٣٤,١٦٠
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول	دينار كويتي	١٠٠,٢٦٤	١٢٣,٠٣٧
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	دولار أمريكي	١٤٧,٢٤٦	١٧٦,٠٤٣
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم النمو	دولار أمريكي	١٧٠,١٢٣	١٦٤,٢٠٥
صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز تركيا شريعة المتداول	ليرة تركية	١٠,٩٧٤,١٧١	١٢,٤١٥,٢٤٦
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	درهم	١٣,٩٥٣,٣١٤	٩,٧٢٥,٥٧٧
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١	دولار هونغ كونغ	٢,٠٧٣,١٨٥	-

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(٢) مخاطر العملات الأجنبية

يمكن أن يتأثر إجمالي عائد الصندوق الفرعي والميزانية العمومية بشكل جوهري بتغيرات أسعار الصرف الأجنبي إذا كانت موجودات الصندوق الفرعي وإيراداته مقومة بعملات غير العملة الأساسية للصندوق الفرعي، وهذا يعني أن تحركات العملة قد تؤثر بشكل هام على قيمة سعر وحدة الصندوق الفرعي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الريال السعودي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدينار الكويتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراتهم وممتلكاتهم النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار أمريكي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الليرة التركية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول معرضًا بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار هونغ كونغ.

(٣) مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن معظم الموجودات المالية للصندوق الفرعي هي أسهم في رأس المال وأرصدة نقدية لكل صندوق فرعي لا تخضع لمخاطر جوهريّة في أسعار الفائدة. وبالتالي لا تتعرض للصناديق الفرعية بشكل كبير لمخاطر أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(ج) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة الطرف المقابل أو المُصدر على الوفاء بالتزام قد دخل فيه مع الصندوق الأساسي أو الصناديق الفرعية.

سيُعرض الصندوق الأساسي أو الصناديق الفرعية لمخاطر الائتمان الخاصة بالحافظ الأمين العالمي أو أي حافظ أمين فرعي يستخدمه الحافظ الأمين العالمي حيث يتم الاحتفاظ بالنقد من قبل أمين الحفظ العالمي أو أمناء الحفظ الآخرين. في حالة إفلاس أمين الحفظ العالمي أو أمناء الحفظ الآخرين، سيتم التعامل مع الصندوق الأساسي أو الصندوق الفرعي كدائن عام لأمين الحفظ العالمي أو أمناء الحفظ الآخرين فيما يتعلق بالممتلكات النقدية للصندوق الأساسي.

ومع ذلك، يتم الاحتفاظ بالأوراق المالية الخاصة بالصناديق الفرعية من قبل أمين الحفظ العالمي أو أمناء الحفظ الآخرين في حسابات منفصلة ويجب حمايتها في حالة إفلاس الحافظ الأمين العالمي أو أمناء الحفظ الآخرين.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان لدى أمين الحفظ العالمي تصنيف ائتماني طويل الأجل من ستاندرد آند بورز من AA- (٢٠٢٢ : AA-).

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الصندوق الفرعي على تحقيق موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكنه القيام بذلك فقط بشروط غير مواتية بشكل جوهري. في ظروف السوق العادية، تتكون موجودات الصندوق الفرعي بشكل أساسي من استثمارات يمكن بيعها بسهولة. تتمثل الالتزامات الرئيسية للصندوق الفرعي في الوحدات القابلة للاسترداد التي يرغب المستثمرون في بيعها. بشكل عام، تتم إدارة استثمارات الصندوق الفرعي، بما في ذلك النقد، بما يمكنه بالوفاء بالتزاماته. إذا كان حجم عمليات الاستبعاد كبير جداً، أو كان السوق غير سائل، فهناك خطر من احتمال عدم بيع الاستثمارات أو أن السعر الذي يتم بيعها فيه قد يؤثر سلباً على صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي. يستخدم الصندوق الأساسي عملية مناسبة لإدارة مخاطر السيولة، من أجل ضمان قدرة كل صندوق فرعي على الامتثال للالتزامات الاسترداد المعلنة. ومع ذلك، فمن الممكن في نوع الظروف المبينه أعلاه، أن يكون الصندوق الفرعي غير قادرًا على تحقيق موجودات كافية لتلبية جميع طلبات الاسترداد التي يستلمها أو قد يقرر الصندوق الأساسي أن الظروف غير مناسبة لتلبية بعض أو كل من هذه الطلبات ليس في مصلحة مالكي الوحدات في الصندوق الفرعي ككل. في مثل هذه الظروف، قد تتأخر تسوية عائدات الاسترداد و / أو يجوز للصندوق الأساسي اتخاذ قرار لتطبيق قيود الاسترداد التي تسمح بها نشرة الإصدار.

تقوم الجداول التالية بتحليل المطلوبات المالية للصناديق الفرعية في مجموعات استحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية.

شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم	درهم
٣٢٥,٩٦٧	٣٢٥,٩٦٧	٣٢٥,٩٦٧
١٢٢,١٠٠	١٢٢,١٠٠	١٢٢,١٠٠
١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠
١٢٤,٦٤٩,١٨٧	١٢٤,٦٤٩,١٨٧	١٢٤,٦٤٩,١٨٧

اتعاب الإدارة المستحقة
توزيعات دائنة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم	درهم
٣٢٢,٥٣٠	٣٢٢,٥٣٠	٣٢٢,٥٣٠
١١٧,٤٠٠	١١٧,٤٠٠	١١٧,٤٠٠
١٢٥,٧٤٧,٢٧٤	١٢٥,٧٤٧,٢٧٤	١٢٥,٧٤٧,٢٧٤
١٢٦,١٨٧,٢٠٤	١٢٦,١٨٧,٢٠٤	١٢٦,١٨٧,٢٠٤

اتعاب الإدارة المستحقة
توزيعات دائنة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٧,٧٤١	٢٦٧,٧٤١	٢٦٧,٧٤١
١,١٧٧,٣٠٠	١,١٧٧,٣٠٠	١,١٧٧,٣٠٠
١١١,٥٩٧,٤٩٢	١١١,٥٩٧,٤٩٢	١١١,٥٩٧,٤٩٢
١١٣,٠٤٢,٥٣٣	١١٣,٠٤٢,٥٣٣	١١٣,٠٤٢,٥٣٣

اتعاب الإدارة المستحقة
توزيعات دائنة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	أقل من شهر	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٦,١٩٠	٢٩٦,١٩٠	٢٩٦,١٩٠
٩٤٣,٨٠٠	٩٤٣,٨٠٠	٩٤٣,٨٠٠
١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩
١٠٨,٣١٩,٩٩٩	١٠٨,٣١٩,٩٩٩	١٠٨,٣١٩,٩٩٩

اتعاب الإدارة المستحقة
توزيعات دائنة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
٥,٢٦٧	٥,٢٦٧
٤٥,٦٠٠	٤٥,٦٠٠
٢,٠٠٦,٧٣٦	٢,٠٠٦,٧٣٦
٢,٠٥٧,٦٠٣	٢,٠٥٧,٦٠٣

اتعاب الإدارة المستحقة

توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠
٤٨,٦٠٠	٤٨,٦٠٠
٢,٤٦٠,٢٤١	٢,٤٦٠,٢٤١
٢,٥١٥,٤٤١	٢,٥١٥,٤٤١

اتعاب الإدارة المستحقة

توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٥٥٣	٧,٥٥٣
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠
٢,٩٥٥,٦٩١	٢,٩٥٥,٦٩١
٢,٩٧٦,٤٤٤	٢,٩٧٦,٤٤٤

اتعاب الإدارة المستحقة

توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠,١٨٧	١٠,١٨٧
٣,٥٣٧,٦٧٧	٣,٥٣٧,٦٧٧
٣,٥٤٧,٨٦٤	٣,٥٤٧,٨٦٤

اتعاب الإدارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٤٦٣	٨,٤٦٣
٣,٤٠٩,٦٠٣	٣,٤٠٩,٦٠٣
٣,٤١٨,٠٦٦	٣,٤١٨,٠٦٦

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٢١١	٩,٢١١
٣,٢٩٥,٤٦٦	٣,٢٩٥,٤٦٦
٣,٣٠٤,٦٧٧	٣,٣٠٤,٦٧٧

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز تركيا شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
ليرة تركية	ليرة تركية
٦٣٠,٠٣٦	٦٣٠,٠٣٦
٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠
٢٢١,٢٣٠,١١٦	٢٢١,٢٣٠,١١٦

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز تركيا شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
ليرة تركية	ليرة تركية
٥٧١,٤٧٢	٥٧١,٤٧٢
٢٤٩,١٥٤,٥٠١	٢٤٩,١٥٤,٥٠١
٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣	٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
درهم	درهم
٧١٧,٣٦١	٧١٧,٣٦١
٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩
٢٨٠,١٢٧,٦٦٠	٢٨٠,١٢٧,٦٦٠

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
درهم	درهم
٢٣١,٣٠٦	٢٣١,٣٠٦
١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥
١٩٥,٧٧٨,٢٤١	١٩٥,٧٧٨,٢٤١

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول^١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المجموع	أقل من شهر
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
١١٢,٨٩٦	١١٢,٨٩٦
٤١,٦٥٩,٩٥٢	٤١,٦٥٩,٩٥٢
٤١,٧٧٢,٨٤٨	٤١,٧٧٢,٨٤٨

اتعاب الإدارة المستحقة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

(هـ) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة الناتجة عن فشل الأنظمة أو الخطأ البشري أو الاحتيال أو الأحداث الخارجية. عندما يفشل أداء الضوابط، يمكن أن تتسبب المخاطر التشغيلية في إلحاق الضرر بالسمعة، أو يكون لها آثار قانونية أو تنظيمية، أو تؤدي إلى خسارة مالية. لا يمكن أن يتوقع الصندوق الأساسي القضاء على جميع المخاطر التشغيلية، ولكن من خلال وجود إطار للمراقبة يساعد على مراقبة المخاطر المحتملة والاستجابة لها، فإن الصندوق الأساسي قادر على إدارة المخاطر. تشمل الضوابط الفصل الفعال للواجبات، وإجراءات الوصول والتفويض والتسوية، وتعليم الموظفين وعمليات التقييم.

(و) إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل رأس مال الصناديق الفرعية في عدد الوحدات القائمة. إن الهدف من الصندوق الفرعي هو استثمار مبالغ الاكتتاب في الأسهم على المؤشرات المختلفة بهدف توفير عائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد المؤشرات ذات الصلة.

تهدف الصناديق الفرعية إلى تحقيق هذا الهدف بشكل أساسي من خلال تكرار الأوراق المالية الواردة في المؤشرات بنسبة ١٠٠٪ وفقاً لإرشادات الاستثمار مع الحفاظ على السيولة الكافية لتلبية عمليات استرداد مالكي الوحدات. تمتلك الصناديق الفرعية للمتطلبات المفروضة من الخارج.

(ز) القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته أو تقديره بشكل مباشر باستخدام تقنية تقييم أخرى.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة" الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياسات القيمة العادلة كموجودات ومطلوبات في بيان المركز المالي.

تستند الإفصاحات إلى تسلسل هرمي للقيمة العادلة من ثلاثة مستويات للمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم لقياس القيمة العادلة. تستند القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المتداولة في سوق نشط (مثل الأوراق المالية للمتاجرة) إلى أسعار السوق المدرجة في إقفال التداول في تاريخ التقرير.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المدرجة متاحة بسهولة وبشكل منتظم من بورصة، أو تاجر، أو وسيط، أو مجموعة صناعية، أو خدمة تسعير، أو وكالة تنظيمية، وتمثل هذه الأسعار معاملات السوق الفعلية والتي تحدث بانتظام على أسس تجارية بحتة. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى ١ من التسلسل الهرمي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام تقنيات التقييم. يستخدم الصندوق الأساسي مجموعة متنوعة من الأساليب ويضع افتراضات تستند إلى ظروف السوق القائمة في تاريخ التقرير. يتضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على المستويات التالية:

- الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة (المستوى ١).
- المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (أي، كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- مدخلات الأصل أو الإلتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (أي، المدخلات غير القابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

تعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية السنة المالية.

تقدم الجداول التالية تحليلاً للأدوات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ درهم	
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	أسهم
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	المجموع

شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ درهم	
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
١٢٤,٩١٦,٨٥٥	-	-	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	أسهم
١٢٤,٩١٦,٨٥٥	-	-	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندر ند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ ريال سعودي	
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي		
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	أسهم
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	المجموع

شيميرا ستاندر ند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ ريال سعودي	
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي		
١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	-	-	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	أسهم
١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	-	-	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	المجموع

شيميرا ستاندر ند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دينار كويتي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دينار كويتي	
	المستوى ٣ دينار كويتي	المستوى ٢ دينار كويتي		
٢,٠٠٥,٢٧٦	-	-	٢,٠٠٥,٢٧٦	أسهم
٢,٠٠٥,٢٧٦	-	-	٢,٠٠٥,٢٧٦	المجموع

شيميرا ستاندر ند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دينار كويتي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ دينار كويتي	
	المستوى ٣ دينار كويتي	المستوى ٢ دينار كويتي		
٢,٤٦٠,٧٣١	-	-	٢,٤٦٠,٧٣١	أسهم
٢,٤٦٠,٧٣١	-	-	٢,٤٦٠,٧٣١	المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم القيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٢,٩٤٤,٩١٨	-	-	٢,٩٤٤,٩١٨	أسهم
٢,٩٤٤,٩١٨	-	-	٢,٩٤٤,٩١٨	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم القيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٣,٥٢٠,٨٥٩	-	-	٣,٥٢٠,٨٥٩	أسهم
٣,٥٢٠,٨٥٩	-	-	٣,٥٢٠,٨٥٩	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٣,٤٠٢,٤٦٠	-	-	٣,٤٠٢,٤٦٠	أسهم
٣,٤٠٢,٤٦٠	-	-	٣,٤٠٢,٤٦٠	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٣,٢٨٤,٠٩٢	-	-	٣,٢٨٤,٠٩٢	أسهم
٣,٢٨٤,٠٩٢	-	-	٣,٢٨٤,٠٩٢	المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	-	-	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	أسهم
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	-	-	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	-	-	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	أسهم
٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	-	-	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	المجموع

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	-	-	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	أسهم
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	-	-	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	المجموع

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
١٩٤,٥١١,٥٤١	-	-	١٩٤,٥١١,٥٤١	أسهم
١٩٤,٥١١,٥٤١	-	-	١٩٤,٥١١,٥٤١	المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداولة^١

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	
٤١,٤٦٣,٦٩٣	-	-	٤١,٤٦٣,٦٩٣	أسهم
٤١,٤٦٣,٦٩٣	-	-	٤١,٤٦٣,٦٩٣	المجموع

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

مجموع الصندوق الأساسي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	-	-	٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	أسهم
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	-	-	٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	المجموع

مجموع الصندوق الأساسي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	-	-	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	أسهم
٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	-	-	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ للصندوق الفرعي.

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ هي موجودات مالية قصيرة الأجل ومطلوبات مالية تعتبر قيمتها المدرجة تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة

فيما يلي رأس مال الوحدة المرخص به القابل للاسترداد لكل صندوق فرعي:

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	عدد الوحدات		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب
شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة	٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ
شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول لأسهم النمو	٥,٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١	٦,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	٦,٠٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	وحدات الدخل من الفئة ب

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

تحمل فئات الوحدات حقوق تصويت متساوية. يحق لهم الحصول على حصة متناسبة من صافي موجودات كل صندوق فرعي العائدة إلى مالكي الوحدات القابلة للاسترداد. إن الفئة أ هي فئة أسهم متراكمة والفئة ب هي فئة توزيع أرباح الأسهم.

يجب أن يكون رأس مال وحدة الصناديق الفرعية في جميع الأوقات مساوياً لصافي قيمة الموجودات للصندوق الأساسي لأغراض البيانات المالية السنوية. يحق لشركة الإدارة إصدار أي عدد من الوحدات بدون قيمة إسمية في الصناديق الفرعية للصندوق الأساسي بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة وفقاً للشروط التي قد تراها مناسبة وفقاً للموافقة المطلوبة من هيئة الأوراق المالية والسلع. لا توجد حقوق أولوية عند إصدار وحدات في الصناديق الفرعية للصندوق الأساسي.

تمنح كل وحدة المستثمرين حق المشاركة بالتساوي على أساس تناسبي في توزيعات الأرباح وصافي موجودات الصندوق الفرعي الذي أصدر الوحدة، العائدة إلى الفئة ذات الصلة التي صدرت بخصوصها، باستثناء حالة توزيع الأرباح المعلن عنها قبل أن يصبح مستثمراً. يقتصر استحقاق وحدات المشتركين على مبلغ الاشتراك والدخل المستحق لها.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

يجب تطبيق عائدات إصدار الوحدات في سجلات الصندوق الأساسي على الصندوق الفرعي ذي الصلة، ويجب استخدامها في الاستحواذ نيابة عن الصندوق الفرعي ذي الصلة للموجودات التي قد يستثمر فيها الصندوق الفرعي. يتم الاحتفاظ بسجلات وحسابات كل صندوق فرعي بشكل منفصل.

لا تمنح أي فئة من الوحدات حاملها أي حقوق تفضيلية أو وقائية أو أي حقوق للمشاركة في أرباح وتوزيعات أي فئة أخرى من الوحدات أو أي حقوق تصويت فيما يتعلق بالأمور المتعلقة فقط بأي فئة أخرى من الوحدات.

تتمتع شركة الإدارة بصلاحيّة إصدار وحدات جزئية للصندوق الفرعي. يجوز إصدار الوحدات الجزئية ولا يجوز أن تحمل أي حقوق تصويت. يجب أن يكون صافي قيمة الموجودات لأي وحدات جزئية هو صافي قيمة الموجودات لكل وحدة معدلة بما يتناسب مع الوحدات الجزئية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان عدد الوحدات المصدرة والمستردة كما يلي:

شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	-	-	-	١٩,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢,٢٥٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠
وحدات متراكمة من الفئة أ					
الرصيد في بداية السنة/ الفترة					
الوحدات المصدرة ^٢					
الوحدات المستردة ^٢					
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة					
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-
٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب					
الرصيد في بداية السنة/ الفترة					
الوحدات المصدرة ^٢					
الوحدات المستردة ^٢					
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة					

^٢ بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية ل لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠,٨٨٦,٥٠٠ درهم) للوحدات المصدرة و ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٣,٥٢٦,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٠,٦٠٥,٢٥٠ درهم) للوحدات المستردة للوحدات المتراكمة من الفئة أ.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة	
الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في
٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-
-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
وحدات متراكمة من الفئة أ					
الرصيد في بداية السنة/ الفترة					
الوحدات المصدرة ^٢					
الوحدات المستردة ^٢					
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة					
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٢٥٠,٠٠٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)
<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>
وحدات الدخل من الفئة ب					
الرصيد في بداية السنة/ الفترة					
الوحدات المصدرة ^٢					
الوحدات المستردة ^٢					
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة					

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	-	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>
				وحدات الدخل من الفئة ب
				الرصيد في بداية السنة/ الفترة
				الوحدات المصدرة ^٢
				الوحدات المستردة ^٢
				الرصيد في نهاية السنة/ الفترة

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

^٢ بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٧٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٢٥٧,٥٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٧٦٠,٥٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المصدرة و ٧٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٨١١,٢٥٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، يشمل هذا المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٩٩٨,٧٥٠ دولار أمريكي) للوحدات المصدرة و ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١,١٧٦,٥٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥٣٦,٢٥٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول، يشمل هذا المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٧,٢٩٧,٧٥٠ ليرة تركية جديدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٣,٧٠٤,٠٠٠ ليرة تركية جديدة) للوحدات المصدرة و ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) بقيمة ١٤٦,٢٧١,٠٠٠ ليرة تركية جديدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) ليرة تركية جديدة للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٤٤,٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١٤٨,٢٧٣,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٢,٢٢٦,٥٠٠ درهم) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية لـ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٤٥,٦٣٩,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٩,٧٩٩,٠٠٠ درهم) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية والنقدية لـ ٧,٥٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ للوحدات الصادرة والمعاملات العينية لـ ١,٥٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ١٢,٢١٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٥. صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول ^٣		شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول ^٢		شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دينار كويتي	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
(١٨٣,٤٢٤)	(٦٤,٠٠٤)	(١,٨٧٨,٦٩٣)	(٢,٧٧٧,٠٤٨)	٢٦,٦٦٠,٧٠٤	٢,٢٨٠,٣٧١
(١٣٧,٥٩٦)	(١١٧,٢٤٨) (٦٧)	(١٧,١١٨,٧٥٨)	١٦,٢٨٠,٢٤٧ (١,٢٩٠)	(٢٦,٩٢٣,٩٩٣)	(٣,٩٥٣,٦٧٣)
<u>(٣٢١,٠٢٠)</u>	<u>(١٨١,٣١٩)</u>	<u>(١٨,٩٩٧,٤٥١)</u>	<u>١٣,٥٠١,٩٠٩</u>	<u>(٢٦٣,٢٨٩)</u>	<u>(١,٦٧٣,٣٠٢)</u>

صافي المكاسب / (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغير في (الإستهلاك) / الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسائر العملة
صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	
الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ليرة تركية	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار أمريكي
١٨,٨٤١,٥٩٩	١٦٢,٧٦٤,٨٤٢	٢٩,٤٢٤	١٩٣,٢٧٠	٤٦,٦٢٥	٧٥,٨٨٥
٨٦,٨٠١,١٠٤	(٥٢,٥١٣,٧٢٩) ١٨	(١٩٢,٣٧١)	١,١٠٦,٧٥٥	٢٦٠,٣٦٧	(٩٣,٥٤٥)
<u>١٠٥,٦٤٢,٧٠٣</u>	<u>١١٠,٢٥١,١٣١</u>	<u>(١٦٢,٩٤٧)</u>	<u>١,٣٠٠,٠٢٥</u>	<u>٣٠٦,٩٩٢</u>	<u>(١٧,٦٦٠)</u>

صافي المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغير في (الإستهلاك) / الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مكاسب العملة
صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
٢٦,٠٩٩,٢٣٥	١٦,٢٥٩,٨٨٢	٣٩٦,٧٩٢	(٥٥٧,٢١١)
(٣٣,٨٨٦,١٤٢)	(٥,٩٥٢,٤٨٩) (١,٥١٩)	(٥,٢٨٦,٨٥٤) ١,١٥٤	(٦,٠٩٢,٠٤٨)
<u>(٧,٧٨٦,٩٠٧)</u>	<u>١٠,٣٠٥,٨٧٤</u>	<u>(٤,٨٨٨,٩٠٨)</u>	<u>(٦,٦٤٩,٢٥٩)</u>

صافي المكاسب / (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغير في الإستهلاك غير المحقق على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مكاسب / (خسائر) العملة
صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٦. النقد ومرادفات النقد

يتم الاحتفاظ بالنقد ومرادفات النقد في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("أمين الحفظ العالمي").

كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندرد آند بورز لأمين الحفظ العالمي -AA في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: -AA).

٧. الضريبة

بموجب قانون دولة الإمارات العربية المتحدة الحالي وحتى تاريخه، لا توجد ضرائب مفروضة على الدخل أو رأس المال والأرباح الموزعة من خلال الصندوق.

يجوز للسلطات المختصة في دولة الإمارات العربية المتحدة فرض ضريبة القيمة المضافة على بعض الخدمات والسلع، بما في ذلك الخدمات التي يقدمها مدير الاستثمار أو شركة الإدارة للصندوق الفرعي. لا تشمل رسوم الإدارة السنوية هذه الضرائب. يتحمل الصندوق الفرعي أي ضريبة قيمة مضافة مفروضة في دولة الإمارات العربية المتحدة على هذه الخدمات التي يقدمها مدير الاستثمار أو شركة إدارة الصندوق الفرعي وفقاً لنشرة الإصدار.

لا توجد حالياً قيود رقابية مطبقة على العملة أو سعر الصرف بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة، ويُسمح بالتحويل المجاني للعملة من وإلى الإمارات العربية المتحدة، وفقاً للأحكام الدولية المطبقة من وقت لآخر.

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢ (ل) التي تتضمن تفاصيل التغييرات فيما يتعلق بقانون ضريبة الدخل.

٨. المصاريف

يقوم الصندوق الأساسي بدفع لمدير الاستثمار من موجودات الصندوق الفرعي رسوم إدارة سنوية تبلغ ١٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية للصندوق الفرعي. يكون مدير الاستثمار مسؤولاً عن تسديد جميع النفقات التشغيلية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب ومصاريف أمين الحفظ العالمي ومقدم خدمات الإدارة للصندوق والمستشار القانوني والمستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة الإسلامية وأي مستشاري ومقدمي خدمات آخرين، وتكاليف الحفاظ على الصناديق الفرعية وأي تسجيل للصناديق الفرعية لدى أي سلطة حكومية أو تنظيمية؛ إعداد وطباعة ونشر نشرات الاكتتاب وأدبيات المبيعات والتقارير والرسوم التنظيمية لهيئة الأوراق المالية والسلع والهيئات الحكومية أو التنظيمية الأخرى (إن وجدت)؛ تكاليف التسويق؛ أقساط التأمين أتعاب ومصاريف الخدمات القانونية وتدقيق الحسابات وغيرها من الخدمات؛ دفع رسوم الترخيص من الباطن المتعلقة بمؤشر كل صندوق فرعي وأي رسوم أو مصاريف توزيع باستثناء الفوائد والضرائب بما في ذلك (على سبيل المثال لا الحصر) ضريبة القيمة المضافة (إن وجدت) المفروضة في الإمارات العربية المتحدة والتي يتحملها الصندوق الفرعي ولجان الوساطة وغيرها من المصاريف المتعلقة بتنفيذ معاملات المحفظة، والنفقات غير العادية.

يتحمل مدير الاستثمار أيضاً تكاليف إنشاء كل صندوق فرعي وتسجيل كل صندوق فرعي في ولايات قضائية أخرى أو في أي سوق.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٨. المصاريف (يتبع)

في حالة تجاوز مصاريف التشغيل والتأسيس و/أو التسجيل للصندوق الفرعي مجتمعة رسوم الإدارة السنوية المحددة، يجب على مدير الاستثمار التخلص من أي فائض من أصوله الخاصة. إذا تم اقتراح زيادة مستوى الرسوم الإدارية، فسوف ينعكس ذلك في نسخة محدثة من نشرة الإصدار وسيخضع لموافقة أغلبية أصوات حاملي الوحدات التي تم إعتماها في الاجتماع الجمعية العمومية للصندوق الفرعي ذي الصلة وإخطار الجهات ذات العلاقة، شريطة الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع.

يتم احتساب جميع الرسوم يوميًا ويجب أن تُستحق يوميًا بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي في يوم التعامل الأخير ويجب دفعها شهريًا أو ربع سنويًا كمتأخرات.

٩. تكاليف المعاملة

يتحمل الصندوق الفرعي تكاليف المعاملات على مشتريات ومبيعات الأسهم ويتم إدراجها ضمن صافي المكاسب / (الخسائر) على الاستثمارات في بيان الدخل الشامل. تشمل تكاليف معاملات الشراء والمبيعات أيضًا رسوم الوساطة والعمولات والفوائد أو الضرائب المستحقة الدفع.

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	العملة الأساسية	الصندوق الفرعي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول
١٢٧,٤٤٥	٤٠,٦٧٣	ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول
٧٠,٠٦٦	٥٤,٣٤٥	دينار كويتي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
٣,٨٥٣	١,٠٧١	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم
٢٨٩	٢,٨٣٦	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم
١٠٣	٧٣٩	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٢٣٥,٥٨٧	٦٢٦,٩٨٤	ليرة تركية	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
لا ينطبق	٤١,٨٨٩	درهم	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
لا ينطبق	٣٤,٧٢٨	دولار هونغ كونغ	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، الجهات ذات العلاقة، تعتبر الجهات ذات العلاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية أو كان عضواً من موظفي الإدارة الرئيسيين في المنشأة المعدة للتقرير أو في أحد الشركات الأم للمنشأة المعدة للتقرير. تم تحديد العلاقات والمعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة. تعتبر شركة الإدارة ومدير الاستثمار من موظفي الإدارة الرئيسيين لهذا الغرض.

يحق لمدير الاستثمار أن يحصل من أصول الصندوق الفرعي على رسوم إدارية سنوية بنسبة ١٪ من صافي قيمة الأصول اليومية للصندوق الفرعي. مدير الاستثمار مسؤول عن تغطية جميع النفقات التشغيلية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب ونفقات أمين الحفظ والمدير ووكيل الدفع والمستشار القانوني والمستشار الشرعي وأي مستشارين آخرين للخدمات، وتكاليف صيانة الصناديق الفرعية وأي تسجيل للصناديق الفرعية لدى أي سلطة حكومية أو تنظيمية؛ إعداد وطباعة ونشر النشرات وأدبيات المبيعات والتقارير والرسوم التنظيمية لهيئة الأوراق المالية والسلع وغيرها من الوكالات الحكومية أو التنظيمية (إن وجدت)؛ نفقات التسويق أقساط التأمين رسوم ونفقات الخدمات القانونية وخدمات التدقيق وغيرها من الخدمات؛ دفع رسوم الترخيص من الباطن المتعلقة بمؤشر كل صندوق فرعي وأي رسوم أو نفقات توزيع ولكن باستثناء الفوائد والضرائب بما في ذلك (على سبيل المثال لا الحصر) ضريبة القيمة المضافة (إن وجدت) المفروضة في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي يتحملها الصندوق الفرعي، واستقطاع الضرائب على التوزيع / أرباح الأسهم في الأسواق ذات الصلة، وعمولات الوساطة وغيرها من النفقات المرتبطة بتنفيذ معاملات المحفظة، والنفقات الاستثنائية.

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حقق مدير الاستثمار على الرسوم التالية لخدمات إدارة الاستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

أتعاب مدير الاستثمار المستحقة الدفع

أتعاب مدير الاستثمار

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠	١,٣٣٨,٦٤٠
١,١٢٨,٤٦٨	١,١٠٤,٦٧٣	١,١٢٨,٤٦٨	١,١٠٤,٦٧٣	١,١٢٨,٤٦٨	١,١٠٤,٦٧٣	١,١٢٨,٤٦٨	١,١٠٤,٦٧٣
٢٣,٦٧٨	٢٨٢,٩٠٥	٢٣,٦٧٨	٢٨٢,٩٠٥	٢٣,٦٧٨	٢٨٢,٩٠٥	٢٣,٦٧٨	٢٨٢,٩٠٥
٣٣,٨٤٩	١٢٤,٣٢٠	٣٣,٨٤٩	١٢٤,٣٢٠	٣٣,٨٤٩	١٢٤,٣٢٠	٣٣,٨٤٩	١٢٤,٣٢٠
٣٥,٠٨٦	١٢٨,٨٦٤	٣٥,٠٨٦	١٢٨,٨٦٤	٣٥,٠٨٦	١٢٨,٨٦٤	٣٥,٠٨٦	١٢٨,٨٦٤
٢,٧٦٦,٨٥٢	٤٢٧,٤٣٤	٢,٧٦٦,٨٥٢	٤٢٧,٤٣٤	٢,٧٦٦,٨٥٢	٤٢٧,٤٣٤	٢,٧٦٦,٨٥٢	٤٢٧,٤٣٤
١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩	١,٩٥٣,٨٧٩
٢٩٠,١٤٥	١٣٦,٢٦٠	٢٩٠,١٤٥	١٣٦,٢٦٠	٢٩٠,١٤٥	١٣٦,٢٦٠	٢٩٠,١٤٥	١٣٦,٢٦٠
٥,٤٩٦,٩٧٥	٣,١٥٨,١٠٢	٥,٤٩٦,٩٧٥	٣,١٥٨,١٠٢	٥,٤٩٦,٩٧٥	٣,١٥٨,١٠٢	٥,٤٩٦,٩٧٥	٣,١٥٨,١٠٢

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

في حالة تجاوزت مصاريف التشغيل والتأسيس و/أو التسجيل للصندوق الفرعي مجتمعة رسوم الإدارة السنوية المحددة، يجب على مدير الاستثمار استبعاد أي فائض من موجوداته الخاصة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصروفات التشغيلية الفائضة عن.

المصاريف التشغيلية المدفوعة		المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع		
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٤٩,٨٠٢	٧٠٦,٨٢٦	٥٥٥,٢٥٤	٢٥١,٢٠٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
٩١٢,٧٢٦	٧١٢,١٥٩	٥١٨,٤٨٠	٣٣٧,٩٧٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
٧١٨,٣٤١	٦٩٨,٩٩٣	٤٧٢,١٦٤	٢٥٠,٠٨٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
٤١٢,٦٧٣	٤٠١,٠٥٣	١٥٦,٠٣٦	٢١٤,١٦٤	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
٤٣٩,٢١٧	٤٠٧,٥٥١	١٦٥,١٦٧	٥٢١,٧٣٠	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٤٣٥,٢٢٧	٤٠٧,٣٥٧	١٤٠,٢٦١	٣٤٥,١٩٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
١١٧,٦٢٨	١٠٠,٣٧٠	٨٦,٧٢٥	٢٢٢,٢٣٤	صندوق شيميرا فوتيسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٣٢١,٠٣٦	لا ينطبق	لا ينطبق	٢٢٤,٢٣٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ^١
٤,٣٦٦,٦٥٠	٣,٤٣٤,٣٠٩	٢,٠٩٤,٠٨٧	٢,٣٦٦,٨٣٠	المجموع

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان لدى الصندوق الأساسي خمسة مشاركين معتمدين، وهم شركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، والضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، و بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م هي طرف مرتبط بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك الإلتزامات أو مطلوبات طارئة في خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٢. الفصل بين المسؤوليات

إن الصندوق الأساسي هو صندوق أساسي له مسؤولية منفصلة بين الصناديق الفرعية وقد يشتمل كل صندوق فرعي على فئة واحدة أو أكثر من الوحدات في الصندوق الفرعي. يجوز لشركة الإدارة، من وقت لآخر، بناءً على موافقة مسبقة من هيئة الأوراق المالية والسلع، إنشاء المزيد من الصناديق الفرعية وإنشاء فئة منفصلة أو أكثر من الوحدات داخل كل صندوق فرعي وفقاً للشروط التي قد تقرها شركة الإدارة.

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصندوق الفرعي خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصندوق الفرعي خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يرجى ملاحظة أن الأرقام المدرجة في بيان الدخل الشامل لسنة ٢٠٢٣ تتضمن الاعتراف بالفترة السابقة الصغيرة على المستحقات لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بمبلغ ٩٦٨ ريال سعودي وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول بمبلغ ٣٨٥ دينار كويتي.

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١٠ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٨٣٥	٨٣,٥٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٣	٠.١٢٢١	١٢٢,١٠٠
			المجموع	٢٠٥,٦٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ريال سعودي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٣٧٥	١,٢٣٧,٥٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٣	٠.٠٣٨٦	١,١٧٧,٣٠٠
			المجموع	٢,٤١٤,٨٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دينار كويتي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٠٣٤	٣٠,٦٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٣	٠.٠٠٥٧	٤٥,٦٠٠
			المجموع	٧٦,٢٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دولار أمريكي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١٠ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٠٧٣	٢٣,٧٢٥
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٣	٠.٠٠٤٨	١٣,٢٠٠
			المجموع	٣٦,٩٢٥

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ليرة تركية
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٥٢٢	٤٣٠,٦٥٠
			المجموع	٤٣٠,٦٥٠

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

المبلغ درهم	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
١,٢٧٦,٤٢٥	٠.٠٢٧٩	١٠ يوليو ٢٠٢٣	١٤ يونيو ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
١,٢٧٦,٤٢٥	المجموع			

مجموع الصندوق الأساسي

المبلغ درهم	تاريخ الدفع	تاريخ الإنتهاء	فئة الوحدة
٣,٠٨٥,٢٠٩	١١/١٠ يوليو ٢٠٢٣	١٤ يونيو ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
١,٢٣٦,١٠٠	١١ يناير ٢٠٢٣	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
٤,٣٢١,٣٠٩	المجموع		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

المبلغ درهم	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٧٨,٢٠٠	٠.٠٧٨٢	٢٨ يونيو ٢٠٢٢	١٥ يونيو ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
١١٧,٤٠٠	٠.١١٧٤	١١ يناير ٢٠٢٣	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
١٩٥,٦٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

المبلغ ريال سعودي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٩٤٣,٨٠٠	٠.٠٢٨٦	١٢ يناير ٢٠٢٢	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
٩٤٣,٨٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

المبلغ دينار كويتي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٤٨,٦٠٠	٠.٠٢٨٦	١٢ يناير ٢٠٢٢	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
٤٨,٦٠٠	المجموع			

مجموع الصندوق الأساسي

المبلغ درهم	تاريخ الدفع	تاريخ الإنتهاء	فئة الوحدة
٧٨,٢٠٠	٢٨ يونيو ٢٠٢٢	١٥ يونيو ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
١,٦٢٢,٢٨٥	١٢/١١ يناير ٢٠٢٢	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	وحدات الدخل من الفئة ب
١,٧٠٠,٤٨٥	المجموع		

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٥. أسعار الصرف

تم استخدام أسعار الصرف التالية إلى الدرهم الإماراتي في إعداد البيانات المالية للفترات ذات الصلة:

أسعار الصرف الفورية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١.٩٩٢٦٨٥	١١.٩٩٢٦٨٥	دينار كويتي
٠.٩٧٦٧٣٢	٠.٩٧٦٧٣٢	ريال سعودي
٠.١٩٦٢٠٥	٠.١٩٦٢٠٥	ليرة تركية
٣.٦٧٢٧٦٢	٣.٦٧٢٧٦٢	دولار أمريكي
لا ينطبق	٠.٤٧٠١٩٤	دولار هونغ كونغ

متوسط أسعار الصرف

السنة المالية المنتهية	السنة المالية المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١.٩٦٧٧١٩	١١.٩٦٧٧١٩	دينار كويتي
٠.٩٧٨٢٣٠	٠.٩٧٨٢٣٠	ريال سعودي
٠.١٩٨٩٩٥	٠.١٩٨٩٩٥	ليرة تركية
٣.٦٧٢٩٩٣	٣.٦٧٢٩٩٣	دولار أمريكي
لا ينطبق	٠.٤٦٩٦٢٦	دولار هونغ كونغ

تم تقريب أسعار الصرف الفورية والمتوسط التي تم الإفصاح عنها في الجداول أعلاه إلى أقرب ٦ منازل عشرية.

١٦. الأحداث الهامة خلال السنة المالية

اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠٢٣، وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع على إنشاء واقتراح إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونج كونج شريعة المتداول.

تم إجراء تعديل سابع على نشرة الإصدار في ٢٧ أبريل ٢٠٢٣ ليعكس التفاصيل حول الإطلاق المقترح لـ شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونج كونج شريعة المتداول.

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونج كونج شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣ بإصدار وحدات الدخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم تغيير شركة الإدارة ومدير الاستثمار ومدير الصندوق الأساسي من شيميرا كابيتال ذ.م.م إلى لونيت كابيتال ذ.م.م، اعتباراً من ١٦ أكتوبر ٢٠٢٣.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٧. أحداث بعد نهاية السنة المالية

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، بإصدار وحدات الدخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

شارك بنك أبوظبي الأول للأوراق المالية ذ.م.م في يناير ٢٠٢٤ كمشارك معتمد في صندوق شيميرا الأساسي. لم تكن هناك أحداث هامة أخرى خلال السنة المالية تتطلب الإفصاح عنها في البيانات المالية.

١٨. نقطة التقييم

نظراً لأن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ كان يوم غير عمل في دولة الإمارات العربية المتحدة والولايات المتحدة وتركيا، كانت نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات هي يوم ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣ باعتباره آخر يوم عمل في السنة المالية للسوق ذات الصلة.

نظراً لأن أيام الجمعة هي أيام غير عمل في المملكة العربية السعودية والكويت، كانت نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات كانت في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ باعتباره آخر يوم عمل في السنة المالية للسوق ذات الصلة.

١٩. اعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية

تم اعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ٢٦ مارس ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول

وصف الأمان

الأسهم: ٩٩.٨٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٣٤٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٨٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٣٤٪)

صافي الموجودات %	القيمة العادلة درهم	القيمة الإسمية	
٥.٨٦	٧,٢٨٢,٠٤٨	٧١٩,٥٧٠	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
١.١٨	١,٤٧١,٠١٩	٤٢٠,٢٩١	شركة أبوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع
٣.٢٠	٣,٩٧٦,٤١٢	١,٠٧٤,٧٠٦	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
٢.٠٠	٢,٤٨٦,٨٨٨	٦٥٧,٩٠٧	شركة أنوك للحفر ش.م.ع
٣.٥٧	٤,٤٣٢,٦٨٢	١,٤٣٤,٥٢٥	أنوك غاز بي ال سي
١.٢٨	١,٥٨٨,٨٦٠	٤١٤,٨٤٦	أنوك للإمداد والخدمات
٠.٩٢	١,١٤٧,٩٧١	٥٥١,٩٠٩	مصرف عجمان ش.م.ع
٠.٤٤	٥٤٥,٥٧٩	٧٢,٦٤٧	شركة السير للتجهيزات والمعدات البحرية ذ.م.م
٦.٠٨	٧,٥٤٧,٧٠٠	١,٤١٠,٧٨٥	الدار العقارية ش.م.ع
٢.٧٠	٣,٣٥١,٠٠٠	١,٠٧٠,٦٠٧	مطاعم أمريكانا الدولية بي ال سي
٠.٢١	٢٦١,٥٣٥	٧٨,٥٣٩	شركة بيانات النكاء الاصطناعي بي ال سي
٢.٢٤	٢,٧٧٥,٢٦٢	١,١٢٣,٥٨٨	بروج بي إل سي
٠.٨٠	٩٩٠,٣٢٤	٣١٨,٤٣٢	برجيل القابضة ش.م.ع
١.٣٧	١,٦٩٤,٦٩١	٢,١٣٩,٧٦١	دانة غاز ش.م.ع
٠.٥٥	٦٨١,١٢٥	٩٨٧,١٣٧	ديار للتطوير ش.م.ع
٦.٦٦	٨,٢٧٦,١٦٨	٣,٣٦٤,٢٩٦	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع
٨.٨٥	١٠,٩٩٢,٣١٩	١,٩٢١,٧٣٤	بنك دبي الإسلامي ش.م.ع
١.٧٦	٢,١٨٧,٠٥٦	٣٠٥,٨٨٢	إعمار للتنمية ش.م.ع
١٤.٧٥	١٨,٣١٧,٥٦٦	٢,٣١٢,٨٢٤	إعمار العقارية ش.م.ع
١.٠٢	١,٢٦٩,٤١٢	٧٦٤,٧٠٦	مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي
٢٠.٥٦	٢٥,٥٣٩,٥٠٢	١,٣٠٠,٣٨٢	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع
٠.٣٨	٤٧٦,٦٧٩	٣٤٠,٤٨٥	إمستيل لمواد البناء ش.م.ع
١.٠٦	١,٣١٩,٧٦١	٤٤٤,٣٦٤	فيرتيجلوب بي إل سي
١.٤٦	١,٨١٣,٢٩٥	٢٤٧,٣٨٠	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
٣.٥٤	٤,٣٩٣,٥٠١	١,٣٨١,٦٠٤	جموعة ملتيليا ش.م.ع
١.٨٩	٢,٣٥٠,٠٢٨	٧٨,٨٦٠	شركة الجرافات البحرية الوطنية
٠.٣٨	٤٦٥,٣٥٧	٢١٤,٤٥٠	بريسايت ايه أي القابضة بي ال سي
٣.٠٤	٣,٧٦٩,٩٨٢	١,٢٠٤,٤٦٧	كيو القابضة ش.م.ع
١.٧٦	٢,١٧٩,٧٨٣	٧٠٠,٨٩٥	شركة سالك ش.م.ع
٠.٣٢	٤٠١,٥٨٤	١٠٣,٢٣٥	تعليم القابضة ش.م.ع
٩٩.٨٣	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩		مجموع الإمارات العربية المتحدة
٩٩.٨٣	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩		مجموع الأسهم
٩٩.٨٣	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٥٣	٦٦٤,٠٩٨		النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٦)	(٣٢٥,٩٦٧)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.١٠)	(١٢٢,١٠٠)		توزيعات أرباح دائنة
١٠٠.٠٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

شيميرا ستاندراند اند بورز السعودية شريعة المتداول

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٣٪)

المملكة العربية السعودية: ٩٩.٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٣٪)

صافي الموجودات %	القيمة العادلة ريال سعودي	القيمة الاسمية	
٣.٣٠	٣,٦٨٥,١٢٣	١٤,٣٣٩	شركة أكوا باور
٣٢.٩٩	٣٦,٨١٥,٠٩٤	٤٢٣,١٦٢	مصرف الراجحي
٦.٨٩	٧,٦٨٦,٣٣٤	١٩٨,٣٥٧	مصرف الإنماء
٠.٠٦	٦٢,٨٧٤	٥١٢	شركة الموارد للقوى العاملة
٠.١٣	١٤٨,٢١٥	٢,٠٥٠	شركة المنجم للأغذية
٠.٥٢	٥٧٦,٣٠٣	٣,٠٤٦	شركة الحفر العربية
٠.٨١	٩٠٥,٣١٣	٢,٦١٥	الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات
٠.١٢	١٣٥,٠٦٣	١,٠٤٧	الشركة العربية للأنايب
١.٢٤	١,٣٨٦,٧٥٤	٧٤,١٥٨	بنك الجزيرة
٠.٥٦	٦٢١,١٢٩	٤,٩١٤	شركة كاتريون للتموين القابضة
١.٤٣	١,٥٩٥,٠٥٣	١٢,٢٣٢	شركة للتأمين التعاوني
١.٤٥	١,٦٢١,٦٨٠	١١٦,٥٠٠	شركة دار الأركان للتطوير العقاري
٢.٣٣	٢,٥٩٧,٦٢١	٩,١٥٣	شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
٢.١٠	٢,٣٤٤,٧٥٥	٢,٨٧٧	شركة علم
٠.١٣	١٤١,٤٤٦	٨٣٤	شركة اتحاد عذيب للاتصالات
٢.٦٧	٢,٩٨٤,١٠٦	٦٠,٤٠٧	شركة اتحاد اتصالات
٠.١٢	١٣٥,٧٩٠	١,٨٣٥	شركة المطاحن الأولى
٠.٢٤	٢٦٤,٢٥٩	٢,٣١٤	شركة مصنع جمجوم للأدوية
٠.٣٥	٣٩٠,٩٩٢	٤,٤١٣	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
٠.٧٨	٨٧١,١٠٥	٦١,٦٩٣	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
٠.٥٢	٥٨٢,١١٣	٤,٢٤٩	شركة النهدي الطبية
٠.٤٨	٥٣٧,٠٨٨	٨,٥٦٦	شركة مرافق الطاقة والمياه للجبيل وينبع
٣.٢١	٣,٥٨٤,٠٧٩	٢٥,٩٣٤	شركة سابك للمغذيات الزراعية
٢.٠٥	٢,٢٨٥,٤٠٢	٦٧,١١٩	شركة الصحراء الدولية للبتروكيماويات
٥.٢٥	٥,٨٦٠,٦٩٢	١٣٢,٧٤٥	شركة التعدين العربية السعودية
١٤.٢٢	١٥,٨٦٤,٨٢٦	٤٨٠,٠٢٥	شركة الزيت العربية السعودية 'A' ١٤٤٤
٠.٧٠	٧٨١,٠٦٦	٥,٥١٦	شركة أرامكو السعودية للزيوت الأساسية
٧.٤٠	٨,٢٦١,٦١١	٩٩,١٧٩	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٧.١٩	٨,٠٢٣,٥٤١	١٩٨,٣٥٧	شركة الاتصالات السعودية
٠.٥١	٥٦٨,٢٤٥	٦,٤٥٠	الشركة المتحدة للإلكترونيات
٩٩.٧٥	١١١,٣١٧,٦٧٢		مجموع المملكة العربية السعودية
٩٩.٧٥	١١١,٣١٧,٦٧٢		مجموع الأسهم
١.٥٥	١,٧٢٤,٨٦١		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٠.٢٥)	(٢٦٧,٧٤١)		النقد ومرادفات النقد
(١.٠٥)	(١,١٧٧,٣٠٠)		أتعاب الإدارة المستحقة
			توزيعات أرباح دائنة
١٠٠.٠٠	١١١,٥٩٧,٤٩٢		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الكويت شريعة المتداول
تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٩٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٠.٠٢٪)

الكويت: ٩٩.٩٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٠.٠٢٪)

صافي الموجودات %	القيمة العادلة دينار كويتي	القيمة الاسمية	
١.٣٦	٢٧,٣٠٧	١٥٦,٩٣٩	شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع
٢.٢٧	٤٥,٥٨٩	٤٣,١٧١	شركة أبناء علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع
١٤.١٥	٢٨٣,٨٩٠	٤٧٣,١٥٠	بنك بوبيان ش.م.ك.ع
٤.٤٠	٨٨,٢٩٢	١٥٠,٩٢٦	شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع
٢.٦٤	٥٢,٩٨٣	٥١٩,٤٤٣	شركة العقارات التجارية ش.م.ك.ع
٢.٨٣	٥٦,٧١٢	٤٣,٢٩٢	شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع
١.٣٦	٢٧,٢٧١	٣٣,٢٥٧	شركة الهندسة الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع
٦.٢٩	١٢٦,٢٦٩	٣٧,١٤٩	شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع
١.٥٨	٣١,٧٤٤	٦٢,٢٤٣	الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع
١.٩٨	٣٩,٨٠٠	٢٨,٦٥٤	شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
٣٣.٢٤	٦٦٦,٩٨٦	٩١٨,٧١٣	بيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع
٢.٥٥	٥١,١٥٦	٣٤١,٠٤٣	بنك الكويت الدولي ش.م.ك.ع
٢.١٧	٤٣,٥٦٤	٢١٢,٥٠٥	شركة عقارات الكويت ش.م.ك.ع
١٨.٩٠	٣٧٩,١٥٢	٧٤٧,٨٣٤	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
٤.٢١	٨٤,٥٦١	٤٥٤,٦٢٩	بنك وربة ش.م.ك.ع
٩٩.٩٣	٢,٠٠٥,٢٧٦		مجموع الكويت
٩٩.٩٣	٢,٠٠٥,٢٧٦		مجموع الأسهم
٩٩.٩٣	٢,٠٠٥,٢٧٦		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢.٦١	٥٢,٣٢٧		النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٧)	(٥,٢٦٧)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٢.٢٧)	(٤٥,٦٠٠)		توزيعات أرباح دائنة
١٠٠.٠٠	٢,٠٠٦,٧٣٦		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دولار أمريكي	القيمة الإسمية	تفاصيل الضمان
			الأسهم: ٩٩.٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٥٢٪)
			أيرلندا: ٧.٥٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦.٦٧٪)
٤.٨٧	١٤٣,٧٤٩	٣٥٠	لينده بي إل سي
٢.٦٨	٧٩,١٦٧	٩٦١	ميدترونك بي إل سي
٧.٥٥	٢٢٢,٩١٦		إجمالي أيرلندا
			الولايات المتحدة: ٩٢.٠٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٢.٨٥٪)
١.٤٧	٤٣,٥٠٩	٣٩٨	شركة ٣M
٤.٦١	١٣٦,٣٧٧	١,٢٣٩	مختبرات أبوت
٦.٦٧	١٩٧,١٢٢	١,٢٧٢	شركة أفي
١.٤٨	٤٣,٨٠٨	١٦٠	شركة منتجات الهواء والكيماويات
٠.٩٥	٢٨,٠٢١	٣٨٨	آرتشر دانيلز ميدلاند كو
٢.٣٥	٦٩,٤٢٥	٢٩٨	شركة معالجة البيانات التلقائية
١.٧٢	٥٠,٩٦٠	٢٠٩	بيكتون ديكنسون وشركاه
٦.٤٠	١٨٩,٢٨٤	١,٢٦٩	شيفرون كورب
١.٢٧	٣٧,٣٦٥	٦٢	سينتاس كورب
٥.٥٩	١٦٥,٢٩٩	٢,٨٠٥	شركة كوكا كولا
١.٥٩	٤٧,٠٢٩	٥٩٠	شركة كولجيت بالموليف
١.١٨	٣٤,٩١٠	١٧٦	شركة إيكولاب
١.٣٦	٤٠,١٠٠	٤١٢	ايمرسون الكترول المحدودة
٩.٧٩	٢٨٩,٤٤٢	٢,٨٩٥	إكسون موبيل كورب
١.٤٤	٤٢,٥٨٦	١٦٤	جنرال ديناميكس كورب
١.٧٦	٥٢,١٢٦	١٩٩	إلينيوي تول ووركرز انك
٩.٢١	٢٧٢,١٠١	١,٧٣٦	جونسون آند جونسون
١.٠٠	٢٩,٦٤٨	٢٤٤	كيمبرلي كلارك كورب
٠.٩٨	٢٨,٨٥٥	١٣٧	ال ٣ هاريس تكنولوجيز انك
٢.٤٥	٧٢,٥١٨	١٦٠	شركة لوكهيد مارتن
٣.١٤	٩٢,٨٠٣	٤١٧	لوي كوس انك
٣.٢٦	٩٦,٤١٠	٨٨٨	نوكور كورب
٥.٧١	١٦٨,٦٥١	٩٩٣	شركة بيبسيكو
٨.٤٢	٢٤٨,٩٧١	١,٦٩٩	شركة بروكتر أند غامبل
١.٤٢	٤١,٩٧٨	٧٧	روبر تكنولوجيز انك
٣.٤٩	١٠٣,٠٨٢	٢٣٤	ستاندرد آند بورز جلوبال إنك
١.٨١	٥٣,٣٣٥	١٧١	شركة شيروين ويليامز
١.٥٧	٤٦,٢٨٧	٣٢٥	تارجت كورب
٩٢.٠٩	٢,٧٢٢,٠٠٢		مجموع الولايات المتحدة
٩٩.٦٤	٢,٩٤٤,٩١٨		مجموع الأسهم
٩٩.٦٤	٢,٩٤٤,٩١٨		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة (يتبع)

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الولايات المتحدة: ٩٢.٠٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٩٢.٨٥٪) (تابع)			
النقد ومرادفات النقد		٢٨,٩٦٤	٠.٩٨
توزيعات أرباح مدينة		٢,٥٦٢	٠.٠٩
أتعاب الإدارة المستحقة		(٧,٥٥٣)	(٠.٢٦)
توزيعات أرباح دائنة		(١٣,٢٠٠)	(٠.٤٥)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>	<u>١٠٠.٠٠</u>

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دولار أمريكي	القيمة الإسمية	تفاصيل الضمان
			الأسهم: ٩٩.٧٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٥٪)
			أيرلندا: ١.٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١.٣٦٪)
١.٢٤	٤٢,١٠٩	١٢٠	أكسنشر بي إل سي - الفئة أ
١.٢٤	٤٢,١٠٩		مجموع أيرلندا
			الولايات المتحدة: ٩٨.٥٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٨.٢٩٪)
١.١٠	٣٧,٤٢٤	٣٤٠	مختبرات أبوت
١.٥٥	٥٢,٨٤٥	٣٤١	شركة آبي
١.٥٧	٥٣,٦٩٤	٩٠	أدوبي إنك
٤.٠٢	١٣٧,١٢٥	٩٧٣	الفاباتيكنك
٤.٧٢	١٦٠,٩٢٣	١,١٥٢	الفاباتيكنك - الفئة أ
٧.٨٦	٢٦٧,٨٧٠	١,٧٦٣	امازون. كوم إنك
١٦.٠٥	٥٤٧,١٧٠	٢,٨٤٢	شركة أبل
٢.٧٨	٩٤,٨٨١	٨٥	شركة بروككوم
١.٥٣	٥٢,٢٠٦	٣٥٠	شيفرون كورب
١.١٩	٤٠,٤٦٦	٨٠١	سيسكو سيستمز إنك
١.٢٩	٤٤,١٣٩	٧٤٩	شركة كوكا كولا
٠.٨٥	٢٨,٩١٧	١٢٥	داناير كورب
٢.٦٢	٨٩,١٨٧	١٥٣	إيلي ليلي وشركاه
٢.٢٨	٧٧,٨٨٤	٧٧٩	إكسون موبيل كورب
١.٩٨	٦٧,٥٧٧	١٩٥	هوم ديبوت إنك
٢.١٥	٧٣,١٩٨	٤٦٧	جونسون آند جونسون
٢.٠٣	٦٩,٠٩٥	١٦٢	شركة ماستركارد
١.٥٦	٥٣,٢٠٢	٤٨٨	ميرك وشركاه
٤.٤٣	١٥١,١٤١	٤٢٧	ميتا بلانتيورم إنك-الفئة أ
١٥.٩٠	٥٤٢,٢٥٠	١,٤٤٢	مايكروسوفت كورب
٦.٩٧	٢٣٧,٧٠٦	٤٨٠	نفيديا كورب
١.٣٥	٤٥,٨٥٧	٢٧٠	شركة بيبيسيكو
٠.٩٦	٣٢,٥٩٠	١,١٣٢	شركة فايزر
١.٩٩	٦٧,٨٤٨	٤٦٣	شركة بروكتر آند غامبل
١.٤٥	٤٩,٤٧٠	١٨٨	شركة سيلزفورس
٣.٩١	١٣٣,٤٣٤	٥٣٧	شركة تسلا
٠.٩٠	٣٠,٦٨٣	١٨٠	تكساس إنسترومنتس إنك
١.١٨	٤٠,٣٤٠	٧٦	ثيرمو فيشر العلمية
٢.٣٨	٨١,٢٢٩	٣١٢	شركة فيزل - الفئة أ
٩٨.٥٥	٣,٣٦٠,٣٥١		مجموع الولايات المتحدة
٩٩.٧٩	٣,٤٠٢,٤٦٠		مجموع الأسهم
٩٩.٧٩	٣,٤٠٢,٤٦٠		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو (يتبع)

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الولايات المتحدة: ٩٨.٥٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٩٨.٢٩٪) (تابع)			
النقد ومرادفات النقد		١٥,٠٦٥	٠.٤٤
توزيعات أرباح مدينة		٥٤١	٠.٠٢
أتعاب الإدارة المستحقة		(٨,٤٦٣)	(٠.٢٥)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>١٠٠.٠٠</u>

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٤٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٦٪)

تركيا: ٩٩.٤٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٦٪)

القائمة الاسمية	القيمة العادلة ليرة تركية	% من صافي الموجودات	
ألاركو القابضة	٦٨,٨٧٦	٢.٨٣	
اسيلسان للصناعات الالكترونية والتجارة	٥٦٨,٨٥٩	١١.٦٠	
أستور محول الطاقة السياحة البناء وصناعة البترول التجارة كما	١٠٠,٥٥٨	٤.٣٠	
بيم بيرليسك ماغازالار ايه اس	٢١٥,٥٩١	٢٩.٣٩	
كان ٢ تيرميك ايه اس	١٨٩,٠٤٨	١.٤٥	
سي دبليو إنيرجي موهنديسليك تيكاريت في ئي ساناي ايه اس	١٣,٩٣٨	١.٧١	
إنكا للإنشاءات والصناعة	٨٦٣,٦٥٣	١٣.٣١	
يورواور إنيرجي في ئي أوتوماسيون تكنولوجيليري ساناي تيكاريت إيه إس	٣٩,٠٥٦	٢.٨٧	
جيريسيم إليكتروك تاهوت تيكاريت في ساناي ايه اس	٦٤,٠٠٦	١.٩٣	
غويري فابريكالاري تاس	٢٤,٠٣٨	١.٦٨	
هيكاس تيكاريت تاس	٤٩٧,٧٠٤	٤.٥٤	
كاليسيراميك كاناكالي كالبيودور سيراميك ساناي ايه اس	٩٦,٣٢٨	٢.٨١	
كارديمير كارابوك دمير سيليك الصناعة والتجارة	٣٥٥,٦٤٠	٣.٨٣	
كونترولماتيك انيرجي في موهانديسليك ايه اس	٤٠,٣٠٤	٣.٩٦	
كوزا ألتين إيسلتيمليري ايه اس	٤٦٠,٩٧٥	٤.٠٨	
ميا تكنولوجي ايه اس	١٠١,٩٢١	١.٦٧	
أويك سيمنتو فابريكالاري ايه إس	١٤٤,٦٨٤	٣.٦٤	
اس دي تي أوزاي في ئي سافونما تكنولوجيليري ايه اس	٧,٠٩٩	٠.٨٧	
سمارت جنز انيرجيسي تكنولوجيري ايه ار جي ئي يوريتيم سناعي في تيكاريت ايه اس	٧٥,٥٥٥	١.٨٩	
يو تكنولوجي إنيرجي في ئي إنديستري ايه اس	١٥,٢٠٠	١.١٣	
مجموع تركيا	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٩٩.٤٩	
مجموع الأسهم	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٩٩.٤٩	
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٩٩.٤٩	
النقد ومرادفات النقد	١,٧٤٦,٧٠١	٠.٧٩	
أتعاب الإدارة المستحقة	(٦٣٠,٠٣٦)	(٠.٢٨)	
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	١٠٠.٠٠	

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٨٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٤٧٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٨٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٤٧٪)

القيمة الإسمية	القيمة العادلة	% من صافي الموجودات	
١,٢٩٠,٦٩٩	١١,٨٤٨,٦١٧	٤.٢٤	بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع
٩٦٨,٤٩٨	٩,٨٠١,٢٠٠	٣.٥١	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
١,٣٢٠,٣٨٦	٤,٨٨٥,٤٢٨	١.٧٥	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
٧٠٨,٨٨٨	٢,٦٧٩,٥٩٧	٠.٩٦	شركة أدنوك للحفر ش.م.ع
١,١٢٢,١٥٥	٣,٤٦٧,٤٥٩	١.٢٤	أدنوك غاز بي إل سي
١,٦١٩,٠٩١	٨,٦٦٢,١٣٧	٣.١٠	الدار العقارية ش.م.ع
٦٠٩,٨٧٩	١١,٤٦٥,٧٢٥	٤.١٠	ألفا ظبي القابضة ش.م.ع
١,٣٣٥,٤٦٤	٣,٢٩٨,٥٩٦	١.١٨	بروج بي إل سي
١,٥٢٨,٣٠٧	٣٠,٠١٥,٩٤٩	١٠.٧٤	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع
٥٠٧,٨٩٦	١,٥٠٨,٤٥١	٠.٥٤	فيريغلوب بي إل سي
٢,٢٥١,٣٨٠	٣١,٤٢٩,٢٦٥	١١.٢٥	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع
٣٧٤,٥١٣	١٤٩,٦١٧,٩٤٣	٥٣.٥٥	الشركة الدولية القابضة ش.م.ع
٢,٠٧٩,٧٤٨	٦,٦١٣,٥٩٩	٢.٣٧	مجموعة ملتيلاب ش.م.ع
٩٣,٥٥٨	٢,٧٨٨,٠٢٨	١.٠٠	شركة الجرافات البحرية الوطنية
٨٤١,٢٦٣	٩٨٤,٢٧٨	٠.٣٥	رأس الخيمة العقارية ش.م.ع
	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٩٩.٨٨	مجموع الإمارات العربية المتحدة
	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٩٩.٨٨	مجموع الأسهم
	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٩٩.٨٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١,٠٦١,٣٨٨	٠.٣٨	النقد ومرادفات النقد
	(٧١٧,٣٦١)	(٠.٢٦)	أتعاب الإدارة المستحقة
	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	١٠٠.٠٠	مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول^١

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٥٣%

جزر كايمان: ٨٧.٩٢%

القيمة الاسمية	القيمة العادلة	% من صافي الموجودات	
٣,٤٧٨	١٦١,٣٧٩	٠.٣٩	شركة أكيسو
١١١,٩٢١	٨,٤٦١,٢٢٨	٢٠.٣١	مجموعة علي بابا القابضة المحدودة
٩,٤٧٥	٧١٧,٧٣١	١.٧٢	أنتا المنتجات الرياضية المحدودة
٢٣,٨٥٩	٥٠١,٠٣٩	١.٢٠	شايينا مينجنيو للألبان المحدودة
١٥,٠٢٤	١٠١,٤١٢	٠.٢٤	كانتري جاردن سيرفيسز القابضة المحدودة
٣,٣٩٢	٩٤,٢٩٨	٠.٢٣	الشرق شراء القابضة المحدودة
٦,٠٣٦	٣٤٧,٠٧٠	٠.٨٣	ئي ان ان الطاقة القابضة المحدودة
٤١,٦٩١	٣٥٨,١٢٦	٠.٨٦	جيلي السيارات القابضة المحدودة
١٠,٧٠٥	٤٥٧,٦٣٩	١.١٠	شركة إينوفينت بيولوجيكس
٨,١٠٤	٣١٦,٨٦٦	٠.٧٦	جي دي هيلث انترماشونال انج
١٩,٥٧٦	٢,٢٠٢,٣٠٠	٥.٢٩	جي دي دوت كوم انك
٢٢,١٤٨	٢٥٢,٠٤٤	٠.٦٠	كينجدي الدولية للبرمجيات المجموعة المحدودة
١٩,٨٩٦	١,٠٥٣,٤٩٣	٢.٥٣	كوايشو تكنولوجي
٩,٣٠١	١,٣٦٨,١٧٧	٣.٢٨	لى السيارات انك
١٨,٦٨٤	٣٩٠,٤٩٥	٠.٩٤	لى نينغ المحدودة
٣٤,٥٧١	٢,٨٣١,٣٦٥	٦.٨٠	ميتوان
٦,٣٤٥	٥١٠,١٣٨	١.٢٢	شنتشو المجموعة الدولية القابضة المحدودة
٥,٦٧٨	٤٠٢,٢٨٦	٠.٩٧	مشمس التكنولوجيا البصرية المجموعة المحدودة
٤٣,٧٦٣	١٢,٨٤٨,٨١٧	٣٠.٨٤	تينسنت القابضة المحدودة
٢٨,٤٣١	٨٤١,٥٥٨	٢.٠٢	وشى البيولوجية كايمان انك
١٢٢,٥١٢	١,٩١١,١٨٧	٤.٥٩	شاومي كورب
٨,٨١٠	٤٩٩,٥٢٧	١.٢٠	شركة إكس بنغ انك
	٣٦,٦٢٨,١٧٥	٨٧.٩٢	مجموع جزر كايمان

الصين: ٧.٥٨%

٧,٤٤٦	١,٥٩٦,٤٢٢	٣.٨٣	بي واي دي المحدودة 'H'
٢٦,٨٩٨	٧١٩,٥٢٢	١.٧٣	الصين شينهو للطاقة المحدودة 'H'
١٩,٧٥٦	٢٠٠,٣٢٦	٠.٤٨	جريت وول موتور المحدودة 'H'
١٨,٤٤٠	٤٠٦,٦٠٢	٠.٩٨	هاير سمارت هوم المحدودة 'H'
٢,٩٥٥	٢٣٤,٧٧٥	٠.٥٦	وشى اب تيك المحدودة 'H'
	٣,١٥٧,٦٤٧	٧.٥٨	مجموع الصين

هونغ كونغ: ٤.٠٣%

٥,٩٣٣	٢١٧,١٤٨	٠.٥٢	بي واي دي المحدودة
٦٦,٣٥٦	٤٨١,٧٤٤	١.١٦	مجموعة سي اس بي اس للأدوية المحدودة
١٠,٥٢١	٩٧٨,٩٧٩	٢.٣٥	تيكترونيك للصناعات المحدودة
	١,٦٧٧,٨٧١	٤.٠٣	مجموع هونغ كونغ
	٤١,٤٦٣,٦٩٣	٩٩.٥٣	مجموع الأسهم
	٤١,٤٦٣,٦٩٣	٩٩.٥٣	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول^١ (يتبع)

تفاصيل الضمان	القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	٪ من صافي الموجودات
هونغ كونغ: ٤.٠٣٪ (تابع)			
النقد ومرادفات النقد		١٩٩,٨٧٥	٠.٤٨
توزيعات أرباح مستحقة		١٠٩,٢٨٠	٠.٢٦
أتعاب الإدارة المستحقة		(١١٢,٨٩٦)	(٠.٢٧)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>١٠٠.٠٠</u>