

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الصفحة	جدول المحتويات
١	المدير والإدارة والشركة
٢	تقرير مدير الاستثمار
٢٤	تقرير الشريعة
٢٥	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢٩	بيان المركز المالي
٣٣	بيان الدخل الشامل
٣٧	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٤١	بيان التدفقات النقدية
٤٥	إيضاحات حول البيانات المالية
٩٣	جدول الاستثمارات

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المدير والإدارة والشركة

الحافظ الأمين المحلي (الإمارات العربية المتحدة)
بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
إعمار سكوير
مبنى ٥، الطابق ٤
ص.ب. ٥٠٢٦٠١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

أرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.
مكتب ٦٠٤ برج سما
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٢٠١١١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ
الطابق ٤٩ برج الرؤية، الخليج التجاري
ص.ب. ٢٦٧٣٠
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.
برج سي ٢
البيطين، خلف المصرف المركزي
ص.ب. ١٠٧٠٧٧
أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة

أبوظبي الأول للأوراق المالية شركة الشخص الواحد ذ.م.م.
بنك أبوظبي الأول
الطابق ٢،
منطقة الخبيزة، شارع الخالدية
صندوق بريد ٢٨٤٠٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بنك إتش إس بي سي بي إل سي،
٨ كندا سكوير،
كناري وارف،
لندن،
إي ١٤ ٥ إتش كي،
المملكة المتحدة

كيو لصناعة السوق ذ.م.م.
مركز ياس للإبداع،
مبنى ٤٠ - C، المنصة ٣، المكتب ٣٠٢،
جزيرة ياس
ص.ب. ٧٧٩٩٢
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة الإدارة
لونيت كابيتال ذ.م.م.
C١٢ الطابق الثاني،
مبنى شارع الخليج،
المنقره،
أبوظبي،
الإمارات العربية المتحدة

مدير الإستثمار والإدارة
لونيت كابيتال ذ.م.م.
C١٢ الطابق الثاني،
مبنى شارع الخليج،
المنقره،
أبوظبي،
الإمارات العربية المتحدة

المستشار القانوني
نورتون روز فولبرايت
(الشرق الأوسط) إل إل بي
أي سي دي بروكفيلد بليس - مركز دبي المالي العالمي
الطابق ١٢، ص.ب. ١٠٣٧٤٧٠
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مدقق الحسابات
ديلويت آند 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 برسينكت رقم ٣، مركز دبي المالي العالمي
ص.ب. ١٢٩٨٨ دبي
الإمارات العربية المتحدة

الحافظ الأمين العالمي
بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن
١٦٠ شارع كوين فكتوريا
لندن
إيه سي ٤ في ٤ إل في
المملكة المتحدة

لجنة الرقابة الشرعية
د. إبراهيم علي المنصوري
ميان محمد نذير
د. محمد يحيى مجدي
الحافظ الأمين الفرعي (محلي الإمارات العربية المتحدة)
بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
إعمار سكوير
المبنى ٥، الطابق ٤
ص.ب. ٥٠٢٦٠١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير مدير الإستثمار

أنهى صندوق شيميرا الأساسي عام ٢٠٢٥ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٦٥٤,٠ مليون درهم إماراتي. اعتباراً من نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٥، يوجد أحد عشر-صنصندوق فرعي 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، كما تم إطلاق الصندوق التاسع والعاشر في يناير ٢٠٢٤ و يوليو ٢٠٢٤. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، وشيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول ("الصندوق الفرعي الخامس")، 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")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي التاسع"). وصندوق شيميرا جي بي مورجان الصكوك العالمية ("الصندوق الفرعي العاشر")، وشيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول ("الصندوق الفرعي الحادي عشر").

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

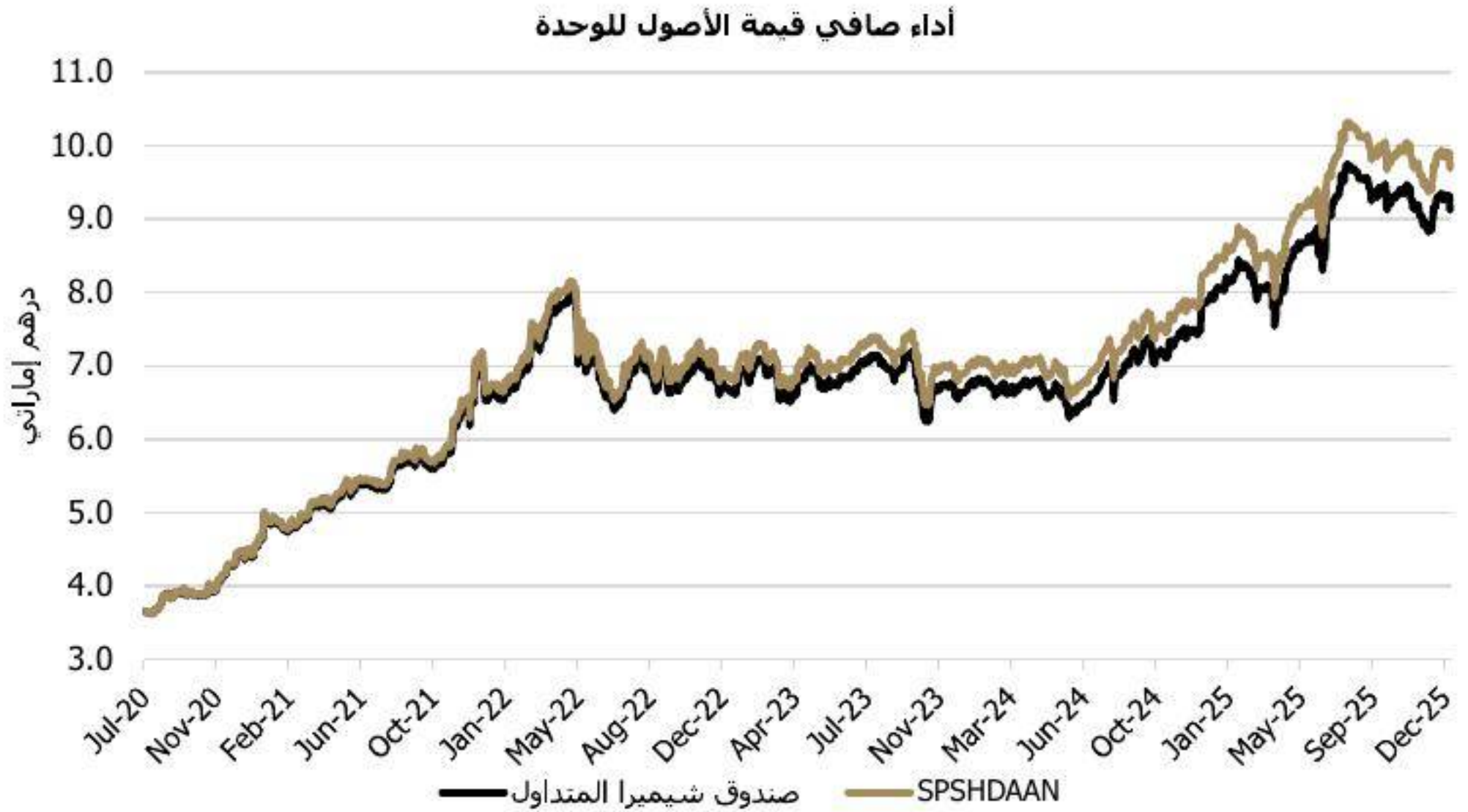
أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٢، ويضم الصندوق فئتين وهي فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وتتبع أداء مؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index NTR (رمز بلومبيرج: SPSHDAAN) وفئة أسهم ذات العائد الموزع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب) والتي وتتبع أداء مؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSHDAAP) وتسعي لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

اعتباراً من نهاية ديسمبر ٢٠٢٥، الشريحة أ (رمز بلومبيرج: UAEEA) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٩,١٧٦ درهم إماراتي للوحدة، بينما الشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٧,٧٩١ درهم إماراتي للوحدة.

بلغ العائد الاجمالي للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ١٥,٠٪ مقارنة مع عائد المؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index بنحو ١٦,٣٪. وبذلك، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٥٠,٠٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٦٥,٧٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ١,٣٢٩,٠ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب، ممّا يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ٢,٨٣٣,٠ درهم إماراتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٣,٦٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ١٢٣,٠٠ نقطة أساس، كان منه ٨٣,٠ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٤٠,٠٠ نقطة أساس.

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	
	١٥٠,٠%	١٨,٣%	١,٦%	٠,١%	٥١,٠%	١٩,٧%	عوائد الصندوق*
	١٦٥,٧%	١٩,٧%	٢,٧%	١,١%	٥٢,٨%	٢٠,٤%	عوائد المؤشر*
	-١,٥٦٨,٠	-١٤١,٩	-١١١,٨	-٩٤,٠	-١٧٦,٣	-٧٦,٦	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٤١٨,٨	١٠٠,٦	١٠١,٧	١٠٣,٨	١١٤,٤	٤٤,٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	-١,١٤٩,٢	-٤٠,٠	-١٠,١	٩,٨	-٦١,٩	-٣١,٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدرهم الإماراتي)

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ١٥٠,٠ مليون درهم إماراتي بنهاية ديسمبر ٢٠٢٥. بلغت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ – تراكمية (UAEA)، المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ١٤٢,٢ مليون درهم إماراتي، وأصول الشريحة ب – (CHAESHIN)، المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٧,٨ مليون درهم إماراتي.

خلال عام ٢٠٢٥، شهدت شريحة (UAEA) المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطًا في السوق الأولي بقيمة ١٩,٢ مليون درهم إماراتي، وتداولات في السوق الثانوي بقيمة ١٠١,١ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ٣,٧ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥. شهد الربع الثالث إضافتين وتم حذف سهمين، وكذلك شهد الربع الرابع إضافتين وتم حذف سهمين.

تقرير السوق

أظهر اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة قدرة قوية على الصمود في مواجهة حالة عدم اليقين العالمية، والتوترات الإقليمية، وتقلبات أسواق النفط. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يتجاوز نمو اقتصاد الدولة في عام ٢٠٢٥ المتوسطين الإقليمي والعالمي، مدعومًا باستمرار جهود التنويع الاقتصادي وتوسع الصادرات. كما يتوقع الصندوق أن يتسارع نمو الناتج المحلي الإجمالي لدولة الإمارات ليصل إلى ٤,٨% في عام ٢٠٢٥، مقارنة بنحو ٤% في عام ٢٠٢٤، مدفوعًا بأداء قوي للقطاعات غير الهيدروكربونية إلى جانب زيادة في إنتاج النفط. ويظل النمو مدعومًا بالتوسع المستمر في قطاعات السياحة والإنشاءات والخدمات المالية، مدعومًا بتنفيذ مشاريع بنية تحتية واسعة النطاق. ومن المتوقع أن يتسارع النمو ليبلغ ٥% في عام ٢٠٢٦. ومن المتوقع أن يظل معدل التضخم منخفضًا عند نحو ١,٦% في عام ٢٠٢٥، مع كون تكاليف الإسكان العامل الرئيسي الضاغط على مؤشر أسعار المستهلك.

وأشار صندوق النقد الدولي إلى أن الوضع المالي القوي لدولة الإمارات يوفر هوامش أمان كبيرة لامتنصص الصدمات، مما يعزز قدرتها على الصمود في ظل حالة عدم اليقين المرتبطة بالسياسات العالمية. ومن المتوقع أن تواصل الدولة الحفاظ على متانتها الاقتصادية، في حين ستسهم الجهود المستمرة لتوسيع اتفاقيات الشراكة الاقتصادية الشاملة في تعزيز هذه المرونة ودعم مسار التنويع الاقتصادي. كما تظل الأسواق المالية وتدفقات رؤوس الأموال قوية في مواجهة الصدمات العالمية، بما يعكس ثقة المستثمرين القوية في الاقتصاد الإماراتي.

على مدار عام ٢٠٢٥، حققت معظم القطاعات في مؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) عوائد إيجابية حيث كانت قطاعا تكنولوجيا المعلومات والقطاع المالي هما المساهمين الرئيسيين في هذا الأداء، حيث حقق القطاعان مكاسب بلغت ٥٨,٥% و ٤٤,٤%.

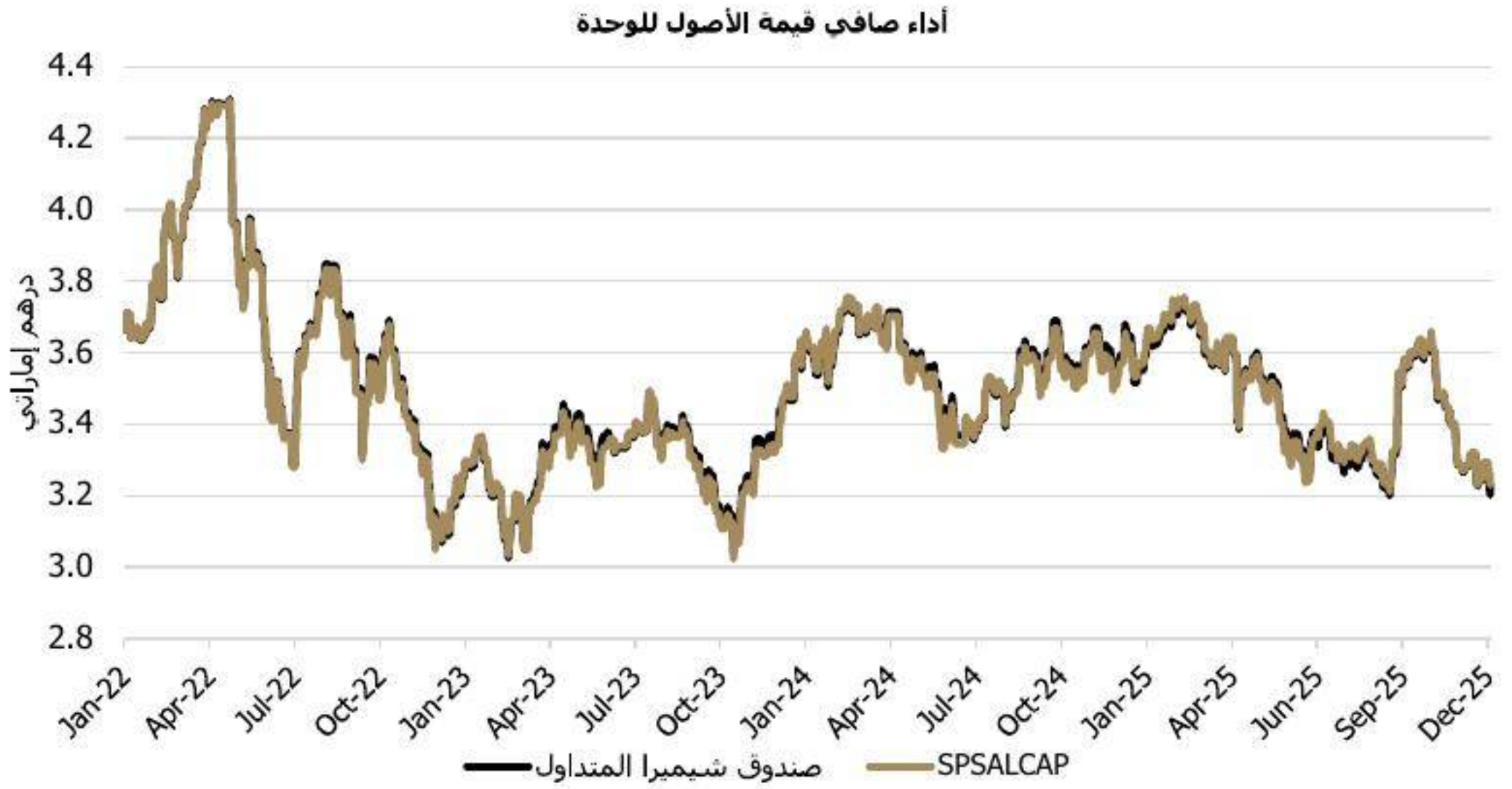
شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSALCAP)، ويقاس المؤشر أداء ٣٠ من الأسهم الأكثر سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الأوراق المالية. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: SAUDIA) – والتي تسعي لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣,٣٠١ ريال سعودي (٣,٢٣٢ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقومًا بالريال السعودي في عام ٢٠٢٥ نحو -١,١% مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو -٩,٧%. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١٢,٠% مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١١,٢%.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠,٢٤٨ ريال سعودي، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ٠,٧٠٣ ريال سعودي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢,١% بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ٤٤,٠- نقطة أساس، كان منه ٩٥,٥ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٥١,٥+ نقطة أساس.

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
	-١٢.٠%	٠,٤%	١٢,٨%	-١٣,٥%	عوائد الصندوق*
	-١١,٢%	٠,٥%	١٢,٩%	-١٣,٣%	عوائد المؤشر*
	-٨٠,٠	-٩,٠	-١٨,٠	-١٣,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٣٩٩,٧	١٠٤,٠	١٠٣,٢	٩٦,٥	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	٣١٩,٧	٩٥,٠	٨٥,٢	٨٣,٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الريال السعودي)

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.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول في نهاية عام ٢٠٢٥ نحو ٩٧,٤ مليون ريال سعودي (٩٥,٣ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، شهد الصندوق نشاطًا في السوق الأولي بقيمة ٥,٥ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق في السوق الثانوي بقيمة ٣,٠ مليون درهم إماراتي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية لمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ إضافات خمسة اسهم واستبعاد خمسة سهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثالث، بينما في المراجعة الفصلية الربع الرابع تم إضافة أربع اسهم و تم استبعاد أربع اسهم.

تقرير السوق

يشهد الاقتصاد السعودي زخمًا متزايدًا مدعومًا بتعافي قطاع النفط واستمرار النمو القوي في القطاع غير النفطي. ووفقًا للبنك الدولي، بلغ نمو الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي ٣,٦٪ على أساس سنوي خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٥.

وسجلت الأنشطة غير النفطية نموًا بنسبة ٤,٨٪ خلال الفترة نفسها، مدفوعة بقطاعات تجارة الجملة والتجزئة، والمطاعم، والفنادق، ما يبرز الدور المحوري لقطاعي الضيافة والسياحة كمحركين رئيسيين لجهود تنويع الاقتصاد. ويعكس هذا النمو في الأنشطة غير النفطية الاستمرار في تنفيذ برامج رؤية السعودية ٢٠٣٠، إلى جانب الاستراتيجيات الإقليمية والقطاعية، والمشروعات العملاقة.

وعلى مدار عام ٢٠٢٥، أظهر الاقتصاد السعودي مرونة قوية، مع استمرار توسع النشاط الاقتصادي غير النفطي، واحتواء معدلات التضخم، ووصول معدلات البطالة إلى مستويات تاريخية منخفضة، مدفوعة بتحسين معدلات التوظيف بين النساء والشباب. وفي هذا السياق، يتوقع صندوق النقد الدولي أن يحقق الاقتصاد السعودي نموًا في الناتج المحلي الإجمالي بنسبة ٤٪ خلال العام.

على مدار عام ٢٠٢٥، سجل معظم القطاعات ضمن لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول خسائر. وسجلت قطاعات المرافق العامة، والسلع الاستهلاكية الأساسية، وتقنية المعلومات أكبر الانخفاضات، بنسبة ٥٤,٥٪ و ٣٩,٢٪ و ٢٩,٩٪ على التوالي.

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

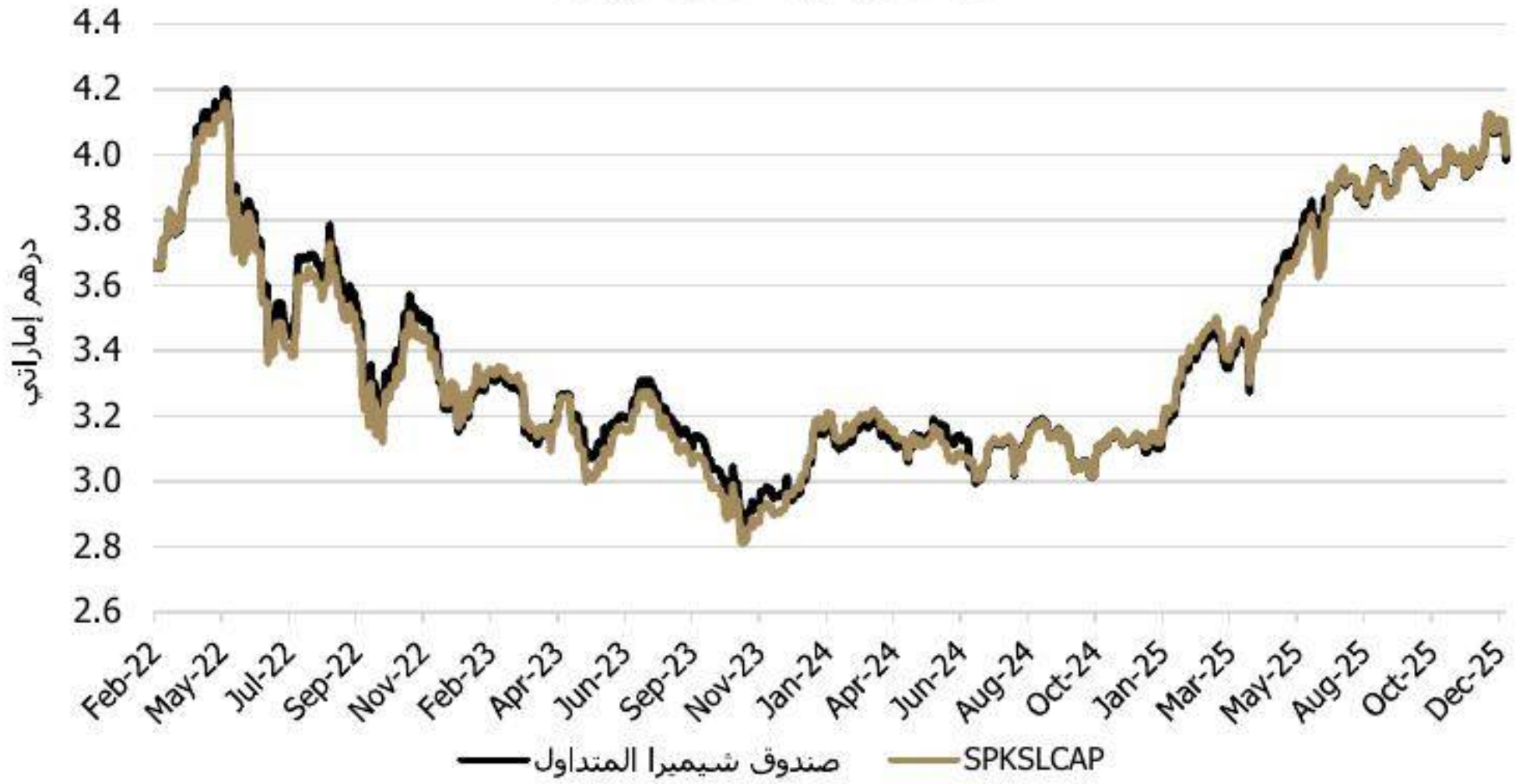
أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPKSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ١٥ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة الكويت. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: KWTI) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٠,٣٣٦ دينار كويتي (٤,٠١١ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقومًا بالدينار الكويتي في عام ٢٠٢٥ نحو ٢٩,٤٪ مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي بلغ نحو ٢٩,٢٪. وبذلك، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١١,٤٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١١,٩٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠,٠١٠ دينار كويتي، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ٠,٠٥٥ دينار كويتي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١,٧٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو +١٤,٠ نقطة أساس، كان منه ٩٥,٠ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو +١٠٩,٠ نقطة أساس.

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
	٢٩,٤%	٣,٦%	-٨,٢%	-٩,٥%	عوائد الصندوق*
	٢٩,٢%	٣,٦%	-٨,١%	-٩,٠%	عوائد المؤشر*
	١٤,٠	٢,٠	-١١,٠	-٤٧,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٩٥,٠	١٠٣,١	١٠٤,٤	٨٩,٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	١٠٩,٠	١٠٥,١	٩٣,٤	٤٢,٤	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدينار الكويتي)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت 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 الكويت شريعة المتداول في نهاية عام ٢٠٢٥ نحو ٢,٧ مليون دينار كويتي (٣٢,١ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، لم يشهد الصندوق نشاطًا في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٠,٦ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية لمؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ إضافات ثلاث أسهم واستبعاد ثلاث أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثالث، بينما في المراجعة الفصلية الربع الرابع تم إضافة سهم واحد واستبعاد سهم واحد.

تقرير السوق

يظهر الاقتصاد الكويتي تحسناً تدريجياً خلال عام ٢٠٢٥، حيث يتوقع صندوق النقد الدولي أن يسجل الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي نموًا بنسبة ٢,٦٪ خلال العام. ويأتي هذا التحسن مدعومًا بالزيادة التدريجية في إنتاج النفط مع التخفيف من تخفيضات الإنتاج التي أقرها تحالف أوبك+، إلى جانب الأداء القوي للقطاع غير النفطي، ولا سيما قطاع البنية التحتية.

ويشهد الاقتصاد الكويتي تحولاً تدريجياً من الاعتماد على النفط إلى اقتصاد أكثر ديناميكية وتنوعاً، من خلال توسيع الاستثمارات الرامية إلى تحقيق رؤية الكويت ٢٠٣٥. ومع ذلك، لا تزال الإيرادات الهيدروكربونية تمثل الحصة الأكبر من إيرادات الحكومة مقارنة ببقية دول مجلس التعاون الخليجي. وفي الوقت نفسه، ظلّت معدلات التضخم تحت السيطرة خلال عام ٢٠٢٥، حيث يتوقع صندوق النقد الدولي أن تبلغ ٢,٣٪ للعام.

وتتقدّم الإصلاحات الهيكلية بشكل تدريجي، مع تركيزها على الاستدامة المالية وتنويع مصادر الدخل. وتشمل هذه الجهود تعزيز إدارة الدين العام، وزيادة مشاركة القطاع الخاص، والاستثمار في مشروعات بنية تحتية كبرى مثل ميناء مبارك الكبير ومدينة الحرير، بهدف تقليص الاعتماد على الهيدروكربونات وبناء اقتصاد أكثر مرونة واستدامة.

خلال عام ٢٠٢٥، حققت جميع القطاعات ضمن صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول أداءً إيجابياً. قاد قطاعا العقارات والخدمات المالية المكاسب، محققين عوائد بلغت ٥١,٣٪ و ٣٣,٥٪ على التوالي. وضمن قطاع العقارات، تصدرت كلٌّ من الشركة الكويتية العقارية وشركة المباني قائمة الرابحين، حيث حققنا مكاسب بنسبة ٧٠,٧٪ و ٥٤,٥٪ على التوالي.

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

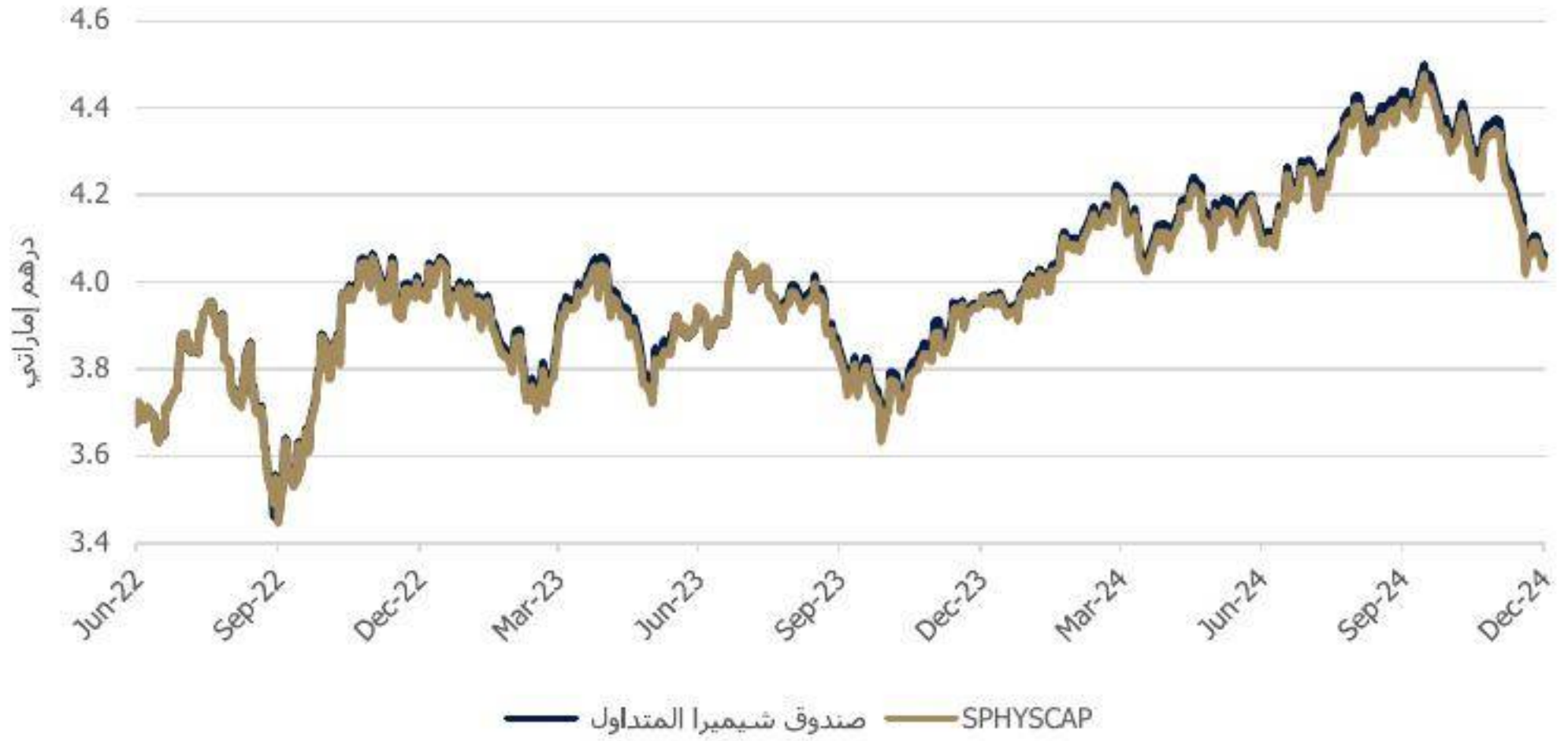
أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPHYSCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريعة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: USVALUE) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١,٢٧١ دولار أمريكي (٤,٦٦٨ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الأمريكي في عام ٢٠٢٥ نحو ٣,٠٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو ٣,٠٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٠,٧٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٠,٤٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠,٠٢٣ دولار أمريكي لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ٠,٠٦٦ دولار أمريكي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٠,٥٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد الأرباح ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ١,٠- نقطة أساس، كان منه ١٠٢,٩ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠١,٩ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢		
	٢٧,١%	١٤,٨%	٣,٠%	-١,٣%	٨,٩%	عوائد الصندوق*
	٢٦,٩%	١٤,٩%	٣,٠%	-١,٢%	٨,٥%	عوائد المؤشر*
	١٥,٠	-١٠,٠	-١,٠	-٨,٠	٣٢,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٣٥٥,٣	٩٦,٢	١٠٢,٩	١٠٤,٩	٥٢,٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	٣٧٠,٣	٨٦,٢	١٠١,٩	٩٦,٩	٨٤,٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدولار الأمريكي).

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٣,٥ مليون دولار أمريكي (١٢,٨ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، لم يشهد الصندوق نشاطًا في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١,٥ مليار درهم إماراتي في السوق الثانوي

لم ينتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٥ أي اضافة او حذف لأي سهم.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

سجل الاقتصاد الأمريكي نموًا قويًا ومرنًا، مدفوعًا بشكل أساسي بقوة الاستهلاك. فقد أظهرت بيانات الناتج المحلي الإجمالي للربع الثالث من عام ٢٠٢٥ نموًا سنويًا قدره ٤,٣٪، مدفوعًا بزخم قوي في استهلاك الخدمات، في حين تراجعت الاستثمارات السكنية بنسبة ٥,١٪ خلال الفترة نفسها. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يبلغ معدل نمو الاقتصاد الأمريكي ٢٪ في عام ٢٠٢٥، وأن يستقر عند ٢,١٪ في عام ٢٠٢٦، مستندًا في ذلك إلى انخفاض معدلات الرسوم الجمركية الفعلية والدعم الناتج عن سياسة نقدية تيسيرية. وقد شهد الاقتصاد توسعًا بوتيرة معتدلة في ظل بوادر طفيفة على تراجع سوق العمل، إلى جانب حالة من عدم اليقين المرتبطة بالضغط المالي، بما في ذلك إطالة أمد إغلاق الحكومة.

وعلى صعيد السياسة النقدية، قام مجلس الاحتياطي الفيدرالي بتنفيذ ثلاثة تخفيضات في أسعار الفائدة خلال عام ٢٠٢٥، في أشهر سبتمبر وأكتوبر وديسمبر، بواقع ٢٥ نقطة أساس لكل خفض، ليصل إجمالي التخفيضات إلى ٧٥ نقطة أساس خلال العام، مما أدى إلى خفض النطاق المستهدف لسعر الفائدة على الأموال الفيدرالية إلى ٣,٧٥٪ - ٣,٥٪. وفي اجتماعه لشهر ديسمبر، توقع الاحتياطي الفيدرالي نموًا معتدلًا يتراوح بين ١,٧٪ و١,٩٪ في عام ٢٠٢٥، مع استمرار متانة سوق العمل وبلوغ معدل البطالة نحو ٤,٥٪ - ٤,٣٪ كما أشار إلى أن تضخم نفقات الاستهلاك الشخصي (PCE) سيظل أعلى من المستوى المستهدف عند حوالي ٢,٩٪ - ٢,٨٪ في عام ٢٠٢٥، على أن يتجه تدريجيًا نحو هدف ٢٪ على المدى المتوسط.

على مدار عام ٢٠٢٥، سجلت معظم القطاعات ضمن لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول عوائد إيجابية. كان قطاع الرعاية الصحية وتكنولوجيا المعلومات الأفضل أداءً، حيث حققا عوائد بلغت ٣٠,٢٪ و ٢٥,١٪ على التوالي.

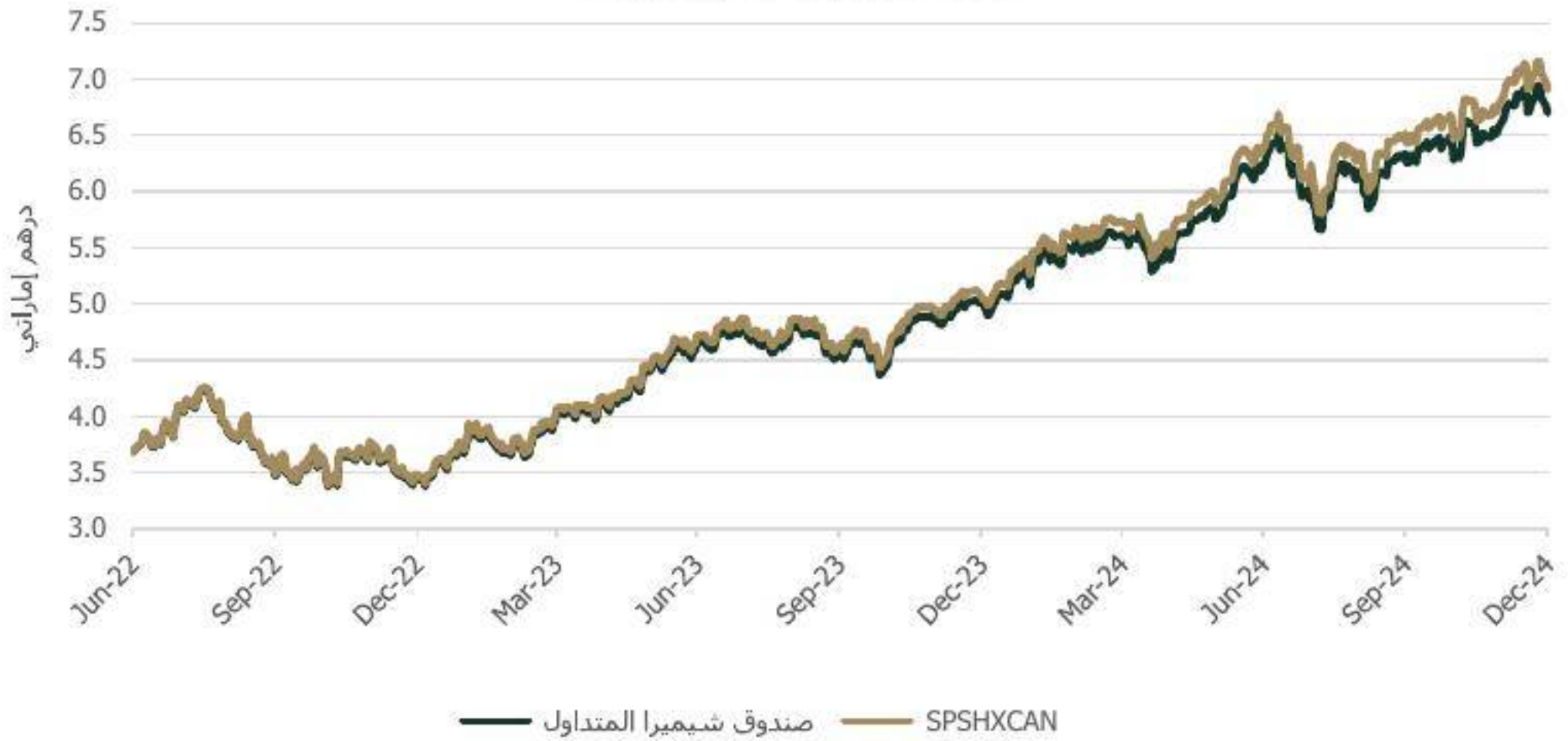
شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول ("الصندوق الفرعي الخامس")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSHXCAN)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافق مع الشريعة والمدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - تراكمية (رمز بلومبيرج: USGRWTH) - والتي تعيد استثمار الأرباح الموزعة من الأسهم المكونة للصندوق.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٢,١٦٥ دولار أمريكي (٧,٩٥١ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقومًا بالدولار الأمريكي في عام ٢٠٢٥ نحو ١٨,٨٪ مقارنة مع أداء المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٢٠,٠٪. وبذلك يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٦,٥٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٢٥,٥٪.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ١٢١,٠- نقطة أساس، كان منه ٩٦,٤ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٢٤,٦- نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
	١٨,٨%	٣٣,٧%	٤٤,٩%	-٥,٨%	عوائد الصندوق*
	٢٠,٠%	٣٥,٣%	٤٦,٤%	-٥,٢%	عوائد المؤشر*
	-١٢١,٠	-١٦٨,٠	-١٥٧,٠	-٦٩,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٩٦,٤	١٠٢,٤	١٠٣,١	٥٢,٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	-٢٤,٦	-٦٥,٦	-٥٣,٩	-١٦,٣	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

*جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدولار الأمريكي).

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو 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 الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٦,٠ مليون دولار أمريكي (٢١,٩ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١,٩ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٩,٧ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥. شهد الربع الثالث إضافة ٣ أسهم وحذف ٣ أسهم، وشهد الربع الرابع إضافة سهم واحد وحذف سهم واحد.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

سجل الاقتصاد الأمريكي نموًا قويًا ومرئيًا، مدفوعًا بشكل أساسي بقوة الاستهلاك. فقد أظهرت بيانات الناتج المحلي الإجمالي للربع الثالث من عام ٢٠٢٥ نموًا سنويًا قدره ٤,٣٪، مدفوعًا بزخم قوي في استهلاك الخدمات، في حين تراجعت الاستثمارات السكنية بنسبة ٥,١٪ خلال الفترة نفسها. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يبلغ معدل نمو الاقتصاد الأمريكي ٢٪ في عام ٢٠٢٥، وأن يستقر عند ٢,١٪ في عام ٢٠٢٦، مستندًا في ذلك إلى انخفاض معدلات الرسوم الجمركية الفعلية والدعم الناتج عن سياسة نقدية تيسيرية. وقد شهد الاقتصاد توسعًا بوتيرة معتدلة في ظل بوادر طفيفة على تراجع سوق العمل، إلى جانب حالة من عدم اليقين المرتبطة بالضغط المالي، بما في ذلك إطالة أمد إغلاق الحكومة.

وعلى صعيد السياسة النقدية، قام مجلس الاحتياطي الفيدرالي بتنفيذ ثلاثة تخفيضات في أسعار الفائدة خلال عام ٢٠٢٥، في أشهر سبتمبر وأكتوبر وديسمبر، بواقع ٢٥ نقطة أساس لكل خفض، ليصل إجمالي التخفيضات إلى ٧٥ نقطة أساس خلال العام، مما أدى إلى خفض النطاق المستهدف لسعر الفائدة على الأموال الفيدرالية إلى ٣,٧٥٪ - ٣,٥٠٪. وفي اجتماعه لشهر ديسمبر، توقع الاحتياطي الفيدرالي نموًا معتدلًا يتراوح بين ١,٧٪ و ١,٩٪ في عام ٢٠٢٥، مع استمرار متانة سوق العمل وبلوغ معدل البطالة نحو ٤,٥٪ - ٤,٣٪. كما أشار إلى أن تضخم نفقات الاستهلاك الشخصي (PCE) سيظل أعلى من المستوى المستهدف عند حوالي ٢,٩٪ - ٢,٨٪ في عام ٢٠٢٥، على أن يتجه تدريجيًا نحو هدف ٢٪ على المدى المتوسط.

على مدار عام ٢٠٢٥، حققت معظم القطاعات ضمن صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول عوائد ايجابية، حيث سجل قطاع خدمات الاتصالات وقطاع تكنولوجيا المعلومات أعلى مستويات الارتفاع، بنسبة ٤٥,٢٪ و ٢١,٦٪ على التوالي.

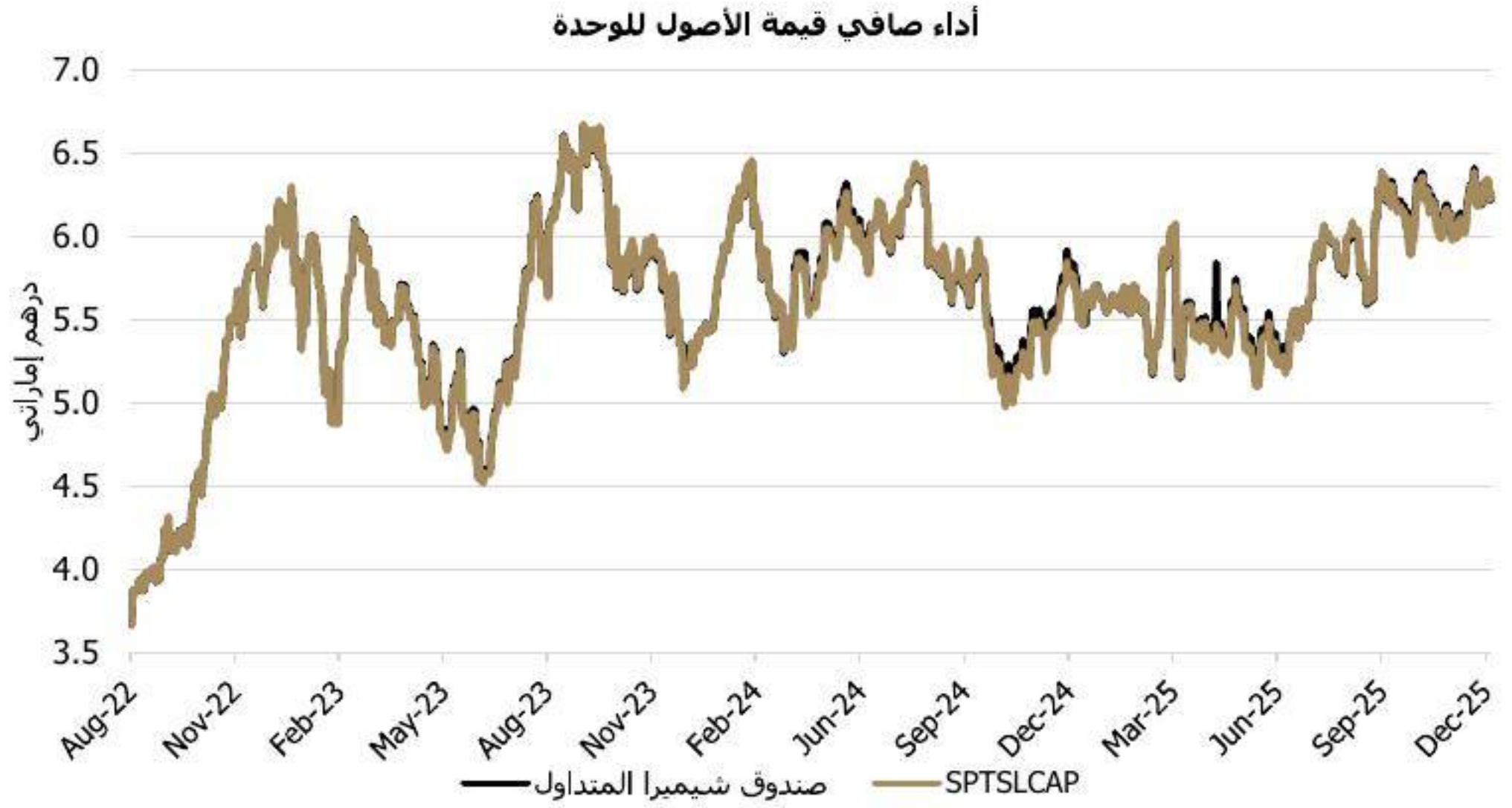
شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول بتاريخ ٠٨ أغسطس ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPTSLLCAP)، ويقيس 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: TURKI) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٧٢,٨٠٦ ليرة تركية (٦,٢٢٣ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقومًا بالليرة التركية في عام ٢٠٢٥ نحو ٣٥,٥٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو ٣٥,٦٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٣٠,٣٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٣٠,٦٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠,٤٤٣٤ ليرة تركية لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ١,٠٩١٠ ليرة تركية، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١,٥٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ١٨,٠ - نقطة أساس، كان منه ٩٦,٥ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٧٨,٥ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٣٠,٣%	٣٥,٥%	٢٧,٩%	٣٤,٩%	٧٣,٤%	عوائد الصندوق*
٣٠,٦%	٣٥,٦%	٢٧,٨%	٣٥,١%	٧٣,٣%	عوائد المؤشر*
-٢٥,٠	-١٨,٠	١٥,٠	-١٦,٠	١٣,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٣٤٥,٠	٩٦,٥	١٠٣,٢	١٠٦,٧	٤٠,٠	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٣٢٠,٠	٧٨,٥	١١٨,٢	٩٠,٧	٥٣,٠	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الليرة التركية).

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول، ستتم 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 في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٣٦٤,٠ مليون ليرة تركية (٣١,١ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١,٤ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ١,١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر لمؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥. شهد الربع الثالث إضافة تسعة أسهم وحذف تسعة أسهم، شهد أيضا الربع الرابع إضافة أربعة أسهم وحذف أربعة أسهم.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

واصل الاقتصاد التركي مرحلة الاستقرار على مدار عام ٢٠٢٥، حيث توقعت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) نمو الناتج المحلي الإجمالي بمعدل معتدل بلغ ٣,٦٪، مدعوماً بتشديد الأوضاع المالية. وفي الوقت نفسه، واصل التضخم تراجعاً عن ذروته المسجلة في عام ٢٠٢٤، مما يشير إلى إحراز تقدم نحو الاستقرار الاقتصادي الكلي. وقد تحقق هذا الاستقرار من خلال تشديد قوي للسياسة النقدية من قبل البنك المركزي لجمهورية تركيا، إلى جانب ضبط مالي معتدل.

وعلى صعيد السياسة النقدية، حافظ البنك المركزي التركي على موقف متشدد، لكنه بدأ دورة تيسير تدريجية خلال النصف الثاني من العام مع تراجع معدلات التضخم. وبين شهري يوليو وديسمبر، خفّض البنك أسعار الفائدة أربع مرات، بإجمالي ٨٠٠ نقطة أساس، ليصل سعر فائدة إعادة الشراء لأجل أسبوع واحد إلى ٣٨٪ بحلول ديسمبر ٢٠٢٥. وشهد الاقتصاد مساراً متواصلاً من انخفاض التضخم، حيث تراجع من ذروته البالغة ٧٥٪ في مايو ٢٠٢٤ إلى ٣٠,٨٪ في ديسمبر ٢٠٢٥، وفقاً لبيانات البنك المركزي التركي. وبوجه عام، تقدم الاستقرار الاقتصادي الكلي بشكل ثابت، مدعوماً باستمرار تراجع التضخم، وانخفاض عجز الحساب الجاري، وإعادة بناء الاحتياطيات، وتحقيق نمو اقتصادي معتدل.

كان أداء القطاعات في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا سريعة المتداول خلال ٢٠٢٥ متبايناً. قاد قطاعا الصناعات والسلع الاستهلاكية المكاسب، حيث أنهيا العام على ارتفاع بنسبة ١٠,٠٪ و ٤٨,٨٪ على التوالي. وفي المقابل، كان قطاعا الخدمات المالية والعقارات الأسوأ أداءً، إذ سجلا تراجعاً بلغت ٢٤,٩٪ و ١٢,١٪ على التوالي.

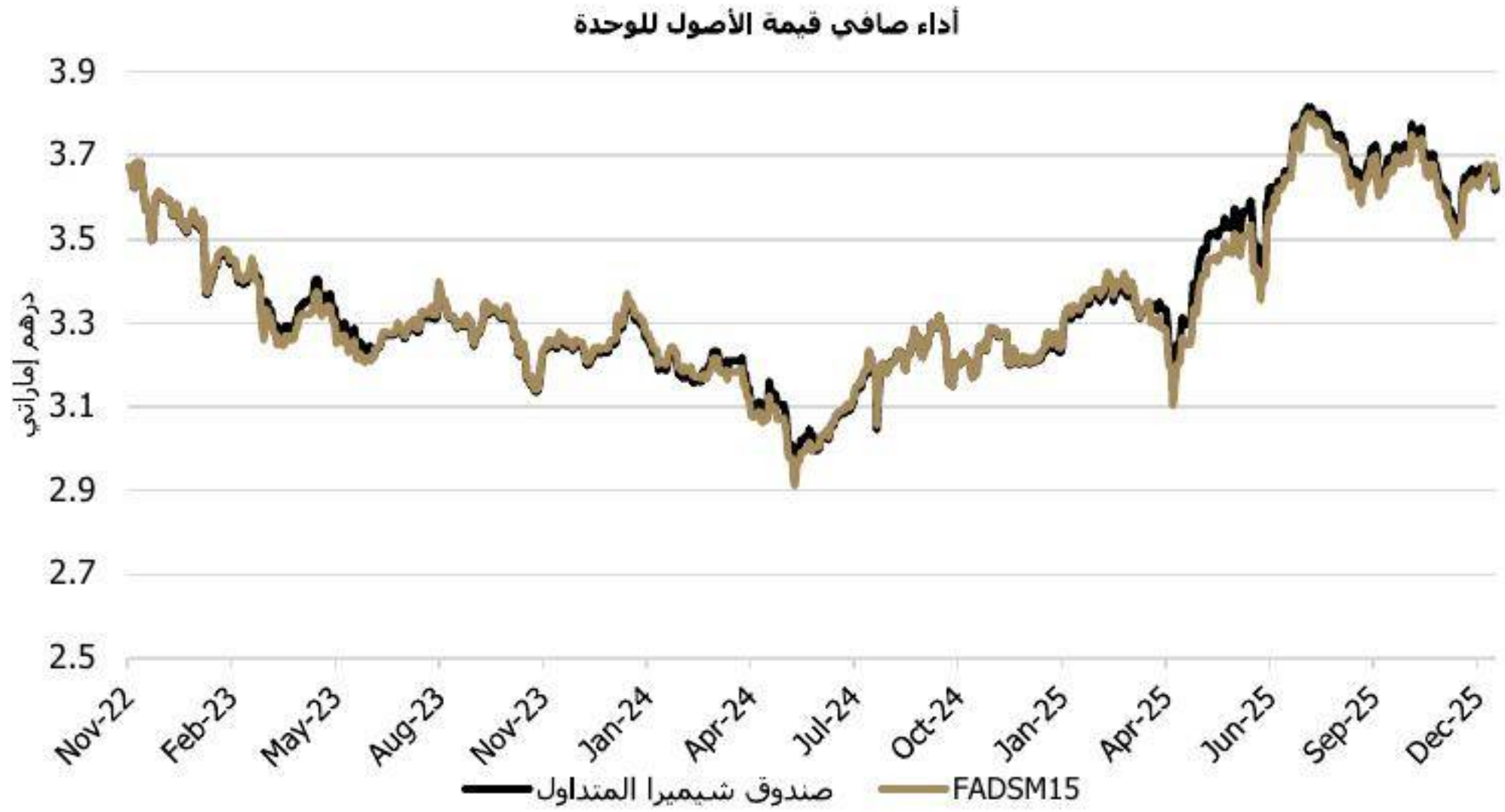
شيميرا فوتسي سوق أوظيفي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")

أطلق صندوق شيميرا فوتسي- سوق أوظيفي للأوراق المالية ١٥ المتداول بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق مؤشر فوتسي- سوق أوظيفي للأوراق المالية ١٥ (رمز بلومبيرج: FADSM1٥)، وهو مؤشر فرعي لمؤشر فوتسي- سوق أوظيفي العام، والذي يتكون من أكبر ١٥ سهم في سوق أوظيفي 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 سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣,٦٣٢ درهم إماراتي للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق خلال عام ٢٠٢٥ نحو ١١,٣٪ مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أوظيفي للأوراق المالية المقدر بنحو ١١,٢٪. وعليه يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١,٠٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -٠,٨٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠,٣١١ درهم إماراتي لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٥ للصندوق المتداول بلغ ٠,٦٨٥ درهم إماراتي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١,٠٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥ وتاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو ٦,٠ + نقطة أساس، كان منه ٩٧,٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠٣,٢+ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
	١١,٣%	٠,٥%	-٨,٦%	-٣,١%	عوائد الصندوق*
	١١,٢%	٠,٥%	-٨,٤%	-٣,٠%	عوائد المؤشر*
	٦,٠	٢,٠	-٢٢,٨	-٧,٩	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٩٧,٢	١٠٤,٩	١٠٤,٦	١٠,٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	١٠٣,٢	١٠٦,٩	٨١,٩	٢,٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدرهم الإماراتي)

كما هو مبين ضمن سياسة الإستثمار لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، ستم 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 ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٢٣٧,٠ مليون درهم إماراتي. خلال عام ٢٠٢٥، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٢٤,٤ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢١,٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية النصف سنوية لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ إضافة سهمين وحذف سهمين في المراجعة الفصلية في شهر سبتمبر

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

أظهر اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة قدرة قوية على الصمود في مواجهة حالة عدم اليقين العالمية، والتوترات الإقليمية، وتقلبات أسواق النفط. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يتجاوز نمو اقتصاد الدولة في عام ٢٠٢٥ المتوسطين الإقليمي والعالمي، مدعوماً باستمرار جهود التنويع الاقتصادي وتوسع الصادرات. كما يتوقع الصندوق أن يتسارع نمو الناتج المحلي الإجمالي لدولة الإمارات ليصل إلى ٤,٨٪ في عام ٢٠٢٥، مقارنة بنحو ٤٪ في عام ٢٠٢٤، مدفوعاً بأداء قوي للقطاعات غير الهيدروكربونية إلى جانب زيادة في إنتاج النفط. ويظل النمو مدعوماً بالتوسع المستمر في قطاعات السياحة والإنشاءات والخدمات المالية، مدعوماً بتنفيذ مشاريع بنية تحتية واسعة النطاق. ومن المتوقع أن يتسارع النمو ليبلغ ٥٪ في عام ٢٠٢٦. ومن المتوقع أن يظل معدل التضخم منخفضاً عند نحو ١,٦٪ في عام ٢٠٢٥، مع كون تكاليف الإسكان العامل الرئيسي الضاغط على مؤشر أسعار المستهلك.

وأشار صندوق النقد الدولي إلى أن الوضع المالي القوي لدولة الإمارات يوفر هوامش أمان كبيرة لامتناس الصدمات، مما يعزز قدرتها على الصمود في ظل حالة عدم اليقين المرتبطة بالسياسات العالمية. ومن المتوقع أن تواصل الدولة الحفاظ على متانتها الاقتصادية، في حين ستسهم الجهود المستمرة لتوسيع اتفاقيات الشراكة الاقتصادية الشاملة في تعزيز هذه المرونة ودعم مسار التنويع الاقتصادي. كما تظل الأسواق المالية وتدفقات رؤوس الأموال قوية في مواجهة الصدمات العالمية، بما يعكس ثقة المستثمرين القوية في الاقتصاد الإماراتي.

على مدار عام ٢٠٢٥، اختلف الأداء على مستوى القطاعات في مؤشر (FTSE ADX ١٥ Index) كانت القطاعات المالية وخدمات الاتصالات والسلع الاستهلاكية أبرز المساهمين في الأداء، حيث حققت هذه القطاعات مكاسب بنسبة ٤٣,١٪ و ١٧,٨٪ و ١٧,٥٪ على التوالي. وفي المقابل، كان قطاع الرعاية الصحية وقطاع المواد الأسوأ أداءً، إذ سجلا تراجعاً بنسبة ٢٢,٦٪ و ١٣,٥٪ على التوالي.

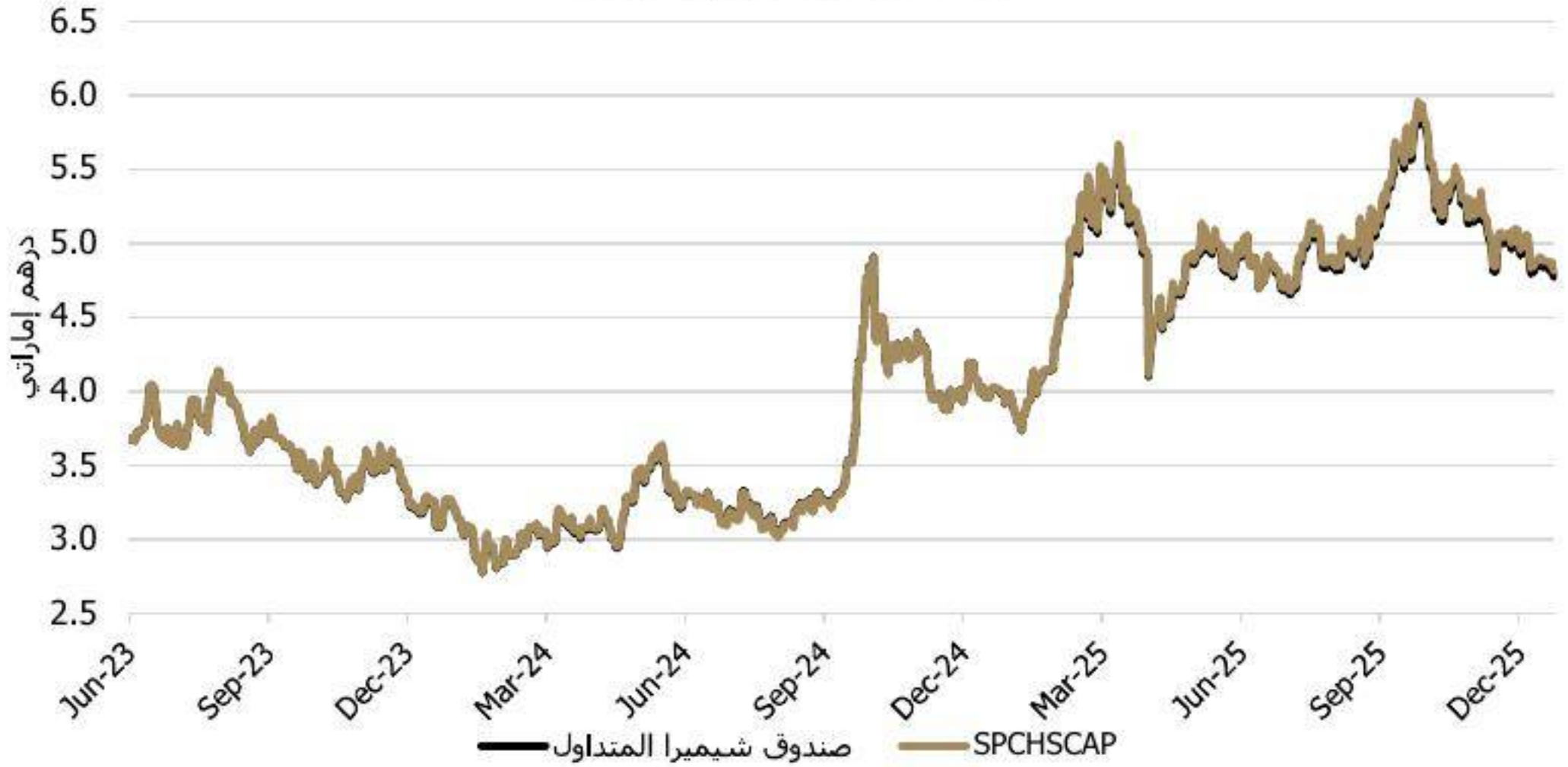
شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثامن")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٣. يتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPCHSCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر الأسهم الصينية وأكثرها سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة هونغ كونغ ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHHK) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١٠,١٠١ دولار الهونغ الكونغ (٤,٧٦٦ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الهونغ الكونغ في عام ٢٠٢٥ نحو ١٩,٨٪ في حين أن أداء مؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) بلغ ٢٠,٨٪. وبذلك، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٢٨,٨٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٣٠,٠٪.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٥ نحو +٧,٠ نقطة أساس، كان منه ٩٦,٨ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو +١٠٣,٨ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
٢٨,٨%	١٩,٨%	٢١,٤%	-١١,٤%	عوائد الصندوق*
٣٠,٠%	٢٠,٨%	٢١,٤%	-١١,٣%	عوائد المؤشر*
-١١٦,٠	-٩٦,٠	٧,٠	-١٥,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٦٣,٨	٩٩,٤	٩٦,٨	٦١,٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٤٧,٨	٣,٤	١٠٣,٨	٤٦,٧	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الهونغ كونغ).

كما هو مبين ضمن سياسة الإستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ 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 ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٤٥,٤ مليون دولار هونغ كونغ (٢١,٤ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٥، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٢,٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٠,٤ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥. شهد الربع الثالث إضافة ٥ أسهم وحذف ٥ أسهم، وشهد الربع الرابع إضافة ٣ أسهم وحذف ٣ أسهم.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

ظل الاقتصاد الصيني متماسكاً بوجه عام خلال عام ٢٠٢٥، حيث نجح في التعامل مع التحديات الداخلية والخارجية مع الاستمرار في تحقيق نمو قوي. وبلغ نمو الناتج المحلي الإجمالي ٥,٢٪ على أساس سنوي خلال الأرباع الثلاثة الأولى من العام، مما أبقى النمو على المسار الصحيح لتحقيق هدف الحكومة البالغ حوالي ٥٪ للعام بأكمله. وجاء هذا الأداء مدفوعاً بشكل أساسي بقوة الصادرات والإنتاج الصناعي، لا سيما في قطاعي التصنيع والتكنولوجيا المتقدمة. وفي المقابل، ظل الطلب المحلي والاستثمار الخاص دون المستوى الأمول، حيث واصلت الأسر توخي الحذر، وتباطأ نمو مبيعات التجزئة، كما استمر تراجع الاستثمار، ولا سيما في قطاع العقارات، مما يسلب الضوء على التحديات الهيكلية المستمرة المرتبطة بتحويل محركات النمو نحو الطلب المحلي. وقد أدى انخفاض معدلات التضخم مقارنة بالشركاء التجاريين إلى تراجع سعر الصرف الحقيقي، مما أسهم في تعزيز الصادرات وارتفاع فائض الحساب الجاري.

وكان من أبرز سمات عام ٢٠٢٥ تسجيل الصين أعلى فائض تجاري في تاريخها، إذ تجاوز تريليون دولار أمريكي للمرة الأولى، ليصل إلى ١,٠٨ تريليون دولار أمريكي خلال الأحد عشر شهراً الأولى من العام. وارتفعت الصادرات بقوة رغم تأثر الشحنات إلى الولايات المتحدة بالرسوم الجمركية والتوترات التجارية، مما دفع الشركات الصينية إلى تنويع أسواقها نحو جهات أخرى. وبالنظر إلى المستقبل، تشير معظم التوقعات و بما في ذلك توقعات صندوق النقد الدولي والبنك الدولي إلى أن النمو سيتباطأ في عام ٢٠٢٦ ليكون أقل بقليل من ٥٪، في ظل استمرار مواجهة الصين لقيود هيكلية، رغم استمرار الدعم والسياسات التحفيزية.

خلال عام ٢٠٢٥، حققت معظم القطاعات ضمن صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول مكاسب إيجابية. وكان قطاعا الرعاية الصحية والسلع الاستهلاكية الأساسية الأفضل أداءً، حيث سجلا ارتفاعات بلغت ٦٥,٦٪ و ٥٧,٤٪ على التوالي.

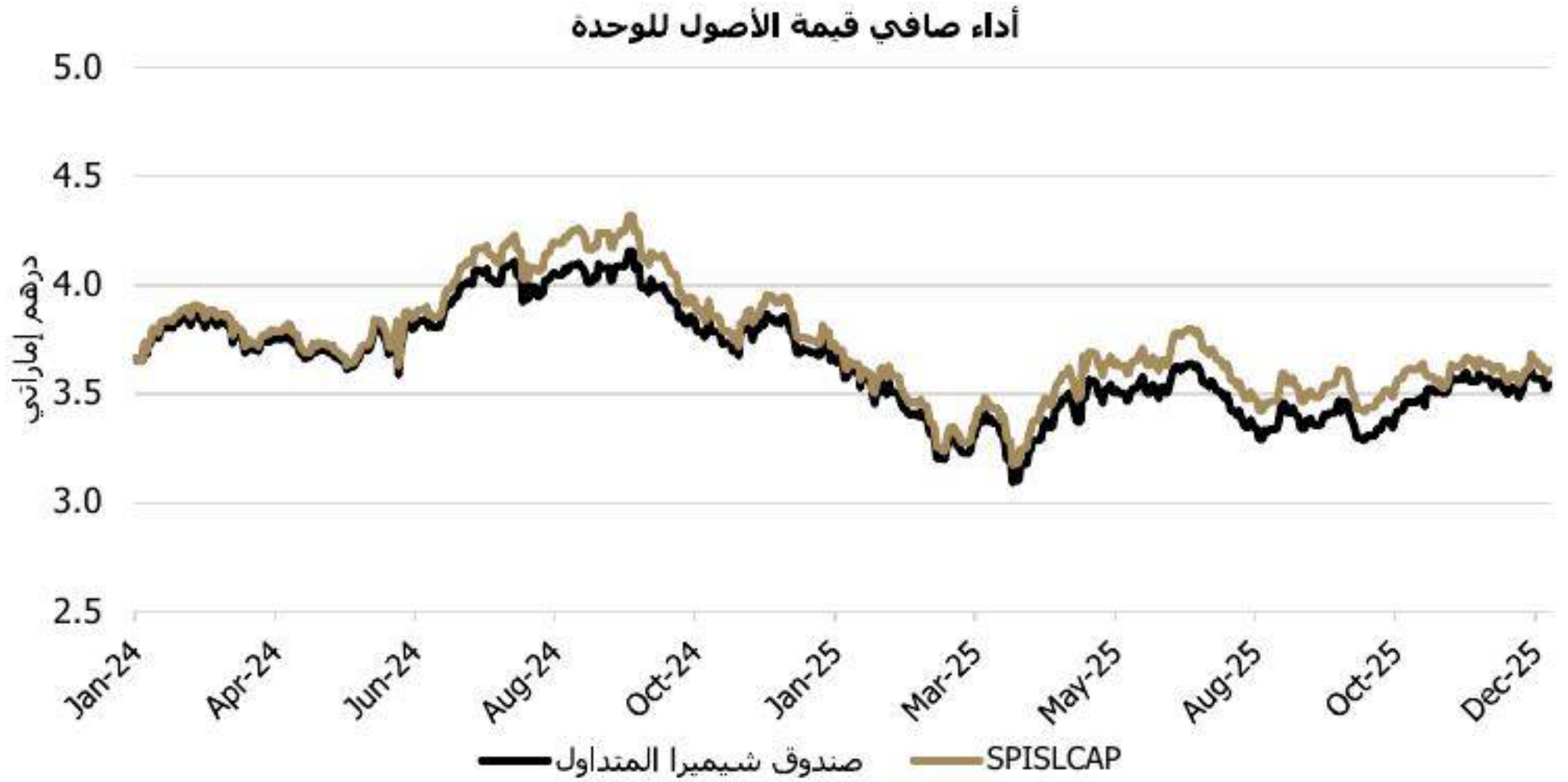
شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي التاسع")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٤. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول (رمز بلومبيرج: SPISLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر الأسهم الصينية وأكثرها سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة بومباي ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: INDI) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٨٦,٧٤٦ روبية هندية (٣,٥٤٥ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق في عام ٢٠٢٥ ١,٣٪ مقوماً بالروبية الهندية مقابل أداء المؤشر (S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي بلغ ١,٣٪ وبذلك يكون الأداء منذ انشاء الصندوق نحو ٤,٥٪ مقارنة بعائد بنحو ٦,٥٪.

في الربع الرابع من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات بقيمة ٠,١٤٤٤ روبية هندية لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول. وهذا يرفع إجمالي التوزيعات لعام ٢٠٢٥ للصندوق إلى ٠,٢٥٤١ روبية هندية، ويترجم إلى عائد بنسبة ٠,٣٪ بناء على صافي قيمة أصول لنهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيعات الأرباح ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥، وكان تاريخ سداد التوزيعات ١٢ يناير ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إطلاق الصندوق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٤٧,٥- نقطة أساس، كان منه ٩٨,٤ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٥٠,٩ نقطة أساس.

ITD	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٤,٥%	١,٣%	٣,٢%	عوائد الصندوق*
٦,٥%	١,٨%	٤,٧%	عوائد المؤشر*
-٢٠٠,٠	-٤٧,٥	-١٤٨,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٩٣,٩	٩٨,٤	٩٦,١	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٦,١	٥٠,٩	-٥١,٩	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الروبية الهندية)

كما هو مبين ضمن سياسة الإستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢% كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٦٩٤,٠ مليون روبية هندية (٢٨,٤ مليون درهم إماراتي). خلال سنة ٢٠٢٥ شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١,٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٤,٥ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن المراجعات الفصلية للمؤشر (S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال شهري سبتمبر وديسمبر ٢٠٢٥ استبدال ثمانية أسهم: ثلاثة في الربع الثالث وخمسة في الربع الرابع.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

يواصل الاقتصاد الهندي إظهار قوة واضحة، حيث سجل الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي نموًا قوتيًا بلغ ٧,٨٪ في الربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٦/٢٠٢٥، عقب نمو قدره ٦,٥٪ في السنة المالية ٢٠٢٤/٢٠٢٥، وذلك وفقًا لتقديرات صندوق النقد الدولي. وقد تراجع التضخم بشكل ملحوظ، مدفوعًا بانخفاض أسعار المواد الغذائية. كما يُظهر القطاع المالي وقطاع الشركات قدرًا عاليًا من المتانة، مدعومين بهوامش رأسمالية قوية وانخفاض مستويات القروض المتعثرة. ويتقدم مسار الضبط المالي بشكل تدريجي، في حين يظل عجز الحساب الجاري تحت السيطرة بفضل الأداء القوي لصادرات قطاع الخدمات. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يظل النمو قويًا رغم التحديات العالمية، مدعومًا بظروف محلية مواتية، مع توقعات بنمو ٦,٦٪ في عام ٢٠٢٥ و ٦,٢٪ في عام ٢٠٢٦.

وتتسم المخاطر المحيطة بالتوقعات الاقتصادية بطابع متوازن. فمن ناحية، تشمل المخاطر الإيجابية إبرام اتفاقيات تجارية جديدة وتسريع وتيرة الإصلاحات الهيكلية، الأمر الذي قد يعزز الصادرات والاستثمار وخلق فرص العمل. ومن ناحية أخرى، تتمثل المخاطر السلبية في تعمق التجزؤ الجيو-اقتصادي، والذي قد يؤدي إلى تشديد الأوضاع المالية وتراجع التجارة وتدفقات الاستثمار الأجنبي المباشر، إضافة إلى الظروف المناخية غير المتوقعة التي قد تؤثر سلبًا على المحاصيل الزراعية والاستهلاك الريفي، وتعيد إشعال الضغوط التضخمية.

خلال عام ٢٠٢٥، اتسم أداء القطاعات في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند سريعة المتداول بالتباين وكان قطاع الطاقة الأفضل أداءً، حيث حقق مكاسب بلغت ٢٧,٨٪ وفي المقابل، كان قطاع خدمات الاتصالات الأسوأ أداءً خلال العام، إذ سجل تراجعًا بنسبة ٢٥,٨٪.

شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول ("الصندوق الفرعي العاشر")

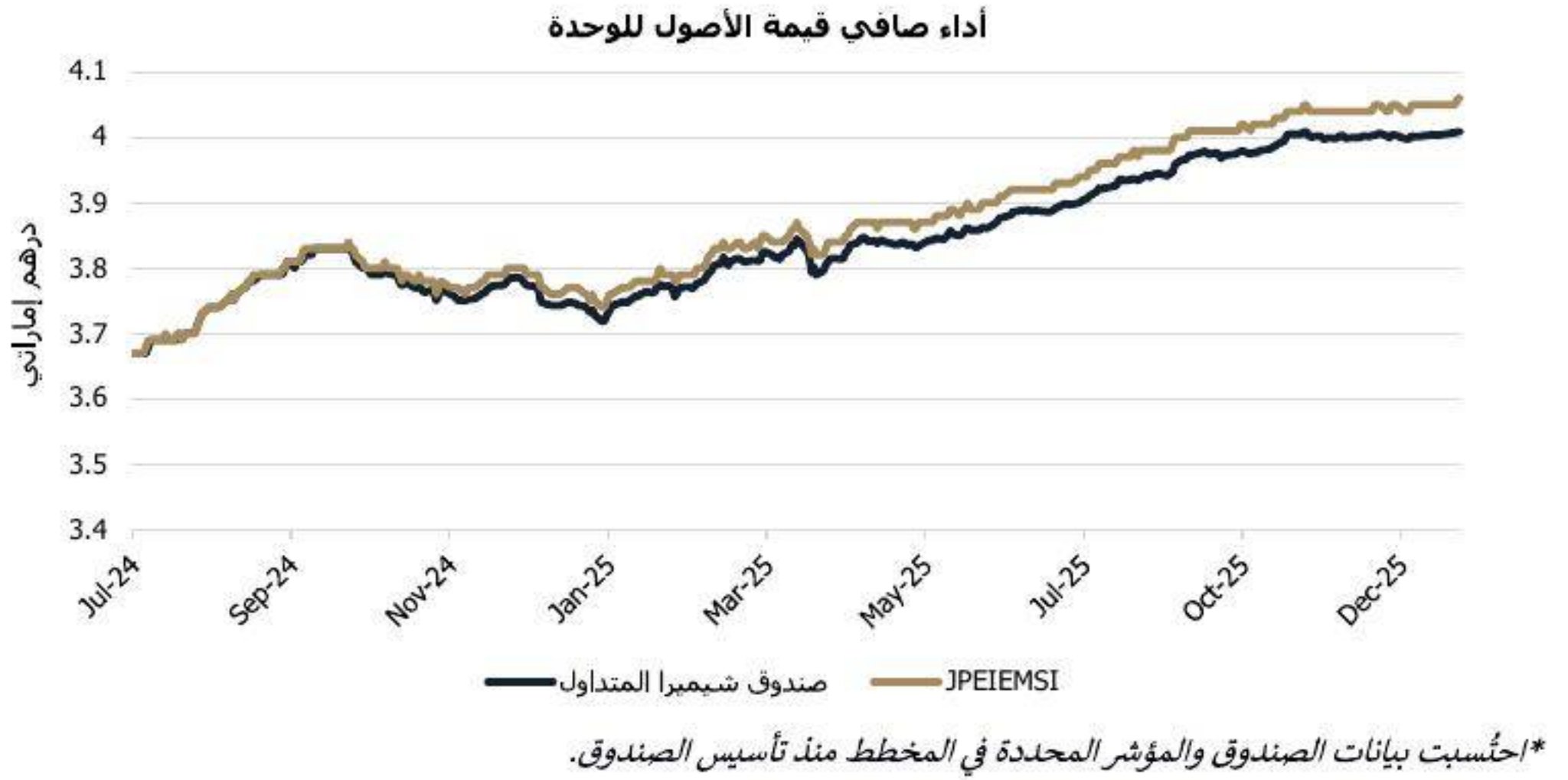
أطلق صندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول بتاريخ ٠٥ يوليو ٢٠٢٤. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء J.P. Morgan Global IG Sukuk Index (رمز بلومبيرج: JPEIEMSI)، باستخدام استراتيجية اخذ العينات. يتتبع هذا المؤشر أداء الصكوك السائلة والمقومة بالدولار الأمريكي ذات التصنيف الائتماني الاستثماري على مستوى العالم. ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: SUKUK) - العوائد التي يحققها الصندوق يتم توزيعها بشكل ربع سنوي عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ١,٠٣٤ دولار أمريكي (٣,٧٩٩ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق في نهاية عام ٢٠٢٥ مقومًا بالدولار الأمريكي نحو ٧,١٪ مقارنة بعائد بنحو ٧,٧٪ لمؤشر (J.P. Morgan Global IG Sukuk Index). منذ تأسيسه، كان عائد الصندوق ٩,٢٪ مقابل عائد المؤشر البالغ ١٠,٥٪.

في أكتوبر ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيع أرباح ربع سنوي قدره ٠,١٠١ دولار أمريكي للربع الثالث من عام ٢٠٢٥ لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١,٠٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر.

في النصف الثاني من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعات أرباح ربع سنوية قدره ٠,١١١ دولار أمريكي للربع الثالث ٠,١١٣ دولار أمريكي للربع الرابع من ٢٠٢٥، بمجموع ٠,٢٢٤ دولار أمريكي لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول. وهذا يرفع إجمالي الأرباح لعام ٢٠٢٥ للصندوق إلى ٠,٤٤٩ دولار أمريكي، ويترجم إلى عائد بنسبة ٤,٣٪، بناءً على صافرة صافية الأصول لنهاية ديسمبر.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥



خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إطلاق الصندوق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو -٦٦,٩ نقطة أساس، كان منه ٤٩,٣ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو -١٧,٧ نقطة أساس.

ITD	٢٠٢٥	٢٠٢٤**	
٩,٢%	٧,١%	٢,٠%	عوائد الصندوق*
١٠,٥%	٧,٧%	٢,٦%	عوائد المؤشر*
-١٣٢,٥	-٦٦,٩	-٥٩,٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٧٣,٨	٤٩,٣	٢٥,٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٥٨,٧	-١٧,٧	-٣٣,٦	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

**منذ التأسيس في ٥ يوليو ٢٠٢٤.
*جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الأمريكي)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢% كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

ومن الجدير بالذكر أن نسبة المصروفات الإجمالية للصندوق انخفضت من ٠,٥% إلى ٠,٤% اعتباراً من ٢٥ يوليو ٢٠٢٥.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٤,٣ مليون دولار أمريكي (١٦,٠ مليون درهم إماراتي). خلال سنة ٢٠٢٥ شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٣,٠ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٦,٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

شهد مؤشر شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول ست مراجعات شهرية خلال الفترة من يوليو إلى ديسمبر، مما أسفر عن إضافة واحد وعشرون صكاً وحذف صكين. وبما أن الصندوق يتبع استراتيجية اخذ العينات، فقد شهد الصندوق خلال نفس الفترة إضافة خمسة صكوك وحذف خمسة صكوك.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

تقرير السوق

ظلّ النمو الاقتصادي في الولايات المتحدة متماسكًا، مدفوعًا بشكل رئيسي بقوة الاستهلاك. وأظهرت بيانات الناتج المحلي الإجمالي للربع الثالث من عام ٢٠٢٥ نموًا سنويًا بلغ ٤,٣٪، مدعومًا بأداء قوي لاستهلاك الخدمات، في حين سجل الاستثمار السكني تراجعًا بنسبة ١,٥٪ خلال الفترة نفسها. ويتوقع صندوق النقد الدولي أن يبلغ معدل النمو في الولايات المتحدة ٢٪ في عام ٢٠٢٥ وأن يستقر عند مستوى مماثل في عام ٢٠٢٦ عند ٢,١٪، مستندًا في ذلك إلى انخفاض معدلات الرسوم الجمركية الفعلية والدعم الناتج عن السياسة النقدية التيسيرية.

وفي هذا السياق، واصل منحني عوائد سندات الخزنة الأمريكية ميله نحو الانحدار خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٥، مع تقييم الأسواق لمسار النمو والتضخم، الأمر الذي ساهم في ارتفاع العوائد طويلة الأجل عالميًا. وفي المقابل، شهدت فروقات عوائد الصكوك العالمية اتساعًا خلال النصف الثاني من العام، على خلفية مخاوف تباطؤ النمو الاقتصادي العالمي.

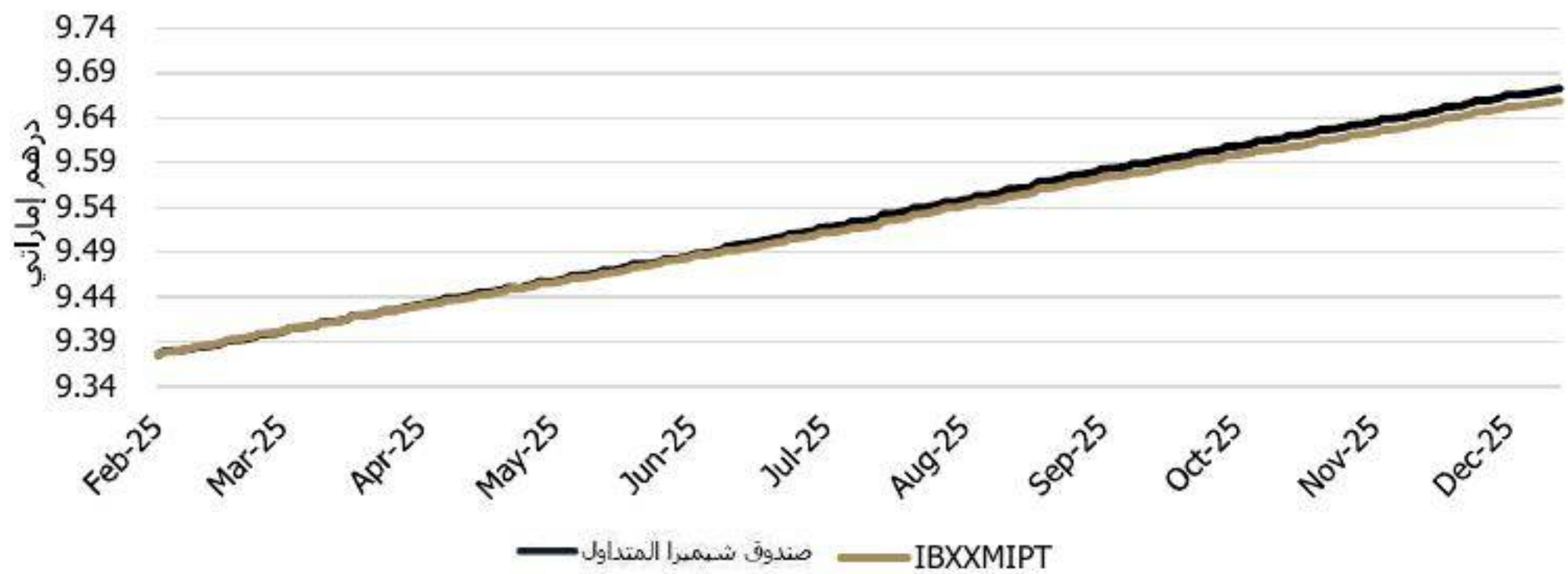
شيميرا ايبوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول ("الصندوق الفرعي الحادي عشر")

أطلق صندوق صندوق ايبوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٥. يتتبع الصندوق أداء iBoxx USD Treasury Bills Mid Price Index (رمز بلومبيرج: IBXXMIPT)، باستخدام استراتيجية اخذ العينات. يتتبع هذا المؤشر أداء أذون الخزنة الأمريكية بالدولار الأمريكي ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: USTBILL) - العوائد التي يحققها الصندوق يتم توزيعها بشكل ربع سنوي عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٥٧٦.٢ دولار أمريكي (٩,٤٦ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٥. وبلغ العائد للصندوق منذ إنطلاقه وحتى نهاية عام ٢٠٢٥ مقومًا بالدولار الأمريكي نحو ٣,٢٪ مقارنة بعائد بنحو ٣,٠٪ لمؤشر (iBoxx USD Treasury Bills Mid Price Index).

خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٥، تم الإعلان عن توزيعين ربع سنويين بقيمة ٠,٢٣٦ دولار أمريكي للربع الثالث و ٠,٢٣٨ دولار أمريكي للربع الرابع، بإجمالي ٠,٤٧٤ دولار أمريكي ليصل إجمالي التوزيعات لعام ٢٠٢٥ إلى ٠,٥٧٢ دولار أمريكي لصندوق ايبوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢,٢٢٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إطلاق الصندوق في ١٩ فبراير ٢٠٢٥ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ١٥,٢. نقطة أساس، كان منه ٤٣,٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٥٨,٣ نقطة أساس.

٢٠٢٥**	
٣,٢%	عوائد الصندوق
٣,٠%	عوائد المؤشر
١٥,٢	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٤٣,٢	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٥٨,٣	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

**منذ التأسيس في ١٩ فبراير ٢٠٢٥.
*جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الأمريكي)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق صندوق ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق صندوق ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٥ نحو ٢,٢ مليون دولار أمريكي (٨,١ مليون درهم إماراتي). منذ الإطلاق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٥، شهد السوق الأولي نشاطا بقيمة ٩,٩ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢,٩ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تقرير السوق

في عام ٢٠٢٥، نفذ الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي ثلاث تخفيضات متتالية في أسعار الفائدة بمقدار ٢٥ نقطة أساس لكل منها، وذلك مع تراجع معدلات التضخم وتباطؤ النمو الاقتصادي، مما أدى إلى خفض النطاق المستهدف لسعر فائدة الأموال الفيدرالية إلى ٣,٧٥٪-٣,٥٠٪ بحلول نهاية العام. وجاءت هذه التخفيضات لتعكس تحولا نحو التيسير النقدي في ظل تباطؤ أوضاع سوق العمل وارتفاع مستويات عدم يقين. وفي هذا السياق، ظلت عوائد أذون الخزانة الأمريكية قصيرة الأجل - التي عادة ما تتحرك بالقرب من توقعات مسار سعر الفائدة رسمي مستقرة - حول المسار المتغير لسعر فائدة الأموال الفيدرالية، وتراجعت تدريجيًا بما يتماشى مع دورة التيسير التي انتهجها الاحتياطي لفيدرالي.

لوينيت كابيتال ذ.م.م
التاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦

Signed by:

Jason Lareless
Authorized Signatory
7BEDEC65C0B4480



تقرير الامتثال الشرعي السنوي - 2025

السادة:

لونيت كابيتال ذ.م.م

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

تقوم شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (شيميرا كابيتال ذ.م.م سابقاً) (الشركة) بتشغيل الصناديق الفرعية التالية المتوافقة مع الشريعة والتي تم إنشاؤها تحت مظلة صندوق شيميرا (الصندوق) حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله:

- شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة لأسهم النمو المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة للأسهم القيمة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول
- شيميرا ستاندرد أند بورز الصكوك العالمية شريعة المتداول

تعمل الصناديق الفرعية بنظام حوكمة شرعية شامل يستند إلى دليل الصندوق الفرعي. وعليه تمت مراجعة كافة معاملات ونشاطات كل من الصناديق على أساس ربع سنوي وفقاً لمتطلبات الحوكمة الشرعية. وبعد إتمام عملية المراجعة أصدر المجلس الشرعي لكل صندوق فرعي تقرير مراجعة الامتثال الشرعي عن كل ربع سنة.

أصدرت شركة دار الشريعة التقرير السنوي المائل عن العام المالي 2025 استناداً إلى تقارير المراجعة ربع السنوية المذكورة و عليه تؤكد بأن الصناديق الفرعية متوافقة مع متطلبات الحوكمة الشرعية المبينة في المستندات المعنية (تقرير الامتثال الشرعي السنوي).

صدر تقرير الامتثال الشرعي السنوي بناءً على طلب الشركة وتنبني مراعاته مقترناً بتقرير مراجعة الامتثال الشرعي السنوي الصادر على أساس ربع سنوي عن كل صندوق فرعي.



15 يناير 2026

تقرير مدقق الحسابات لمستقل 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 ٢٠٢٥، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والإيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق الأساسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أساس 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 ولقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين. 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 لمستقل
إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي (يتبع)

أمور التدقيق الرئيسية (يتبع)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمر التدقيق الرئيسي	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 وأنها تعمل بفعالية. • 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 المدرج في البيانات المالية. • قمنا بإعادة احتساب 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 ٦٥٢,٨ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. تم تصنيف هذه الأدوات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتم تصنيفها بشكل أساسي 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 ٢٠٢٥.</p> <p>يمثل الإستثمار في الأوراق المالية للصندوق الأساسي ٩٧,٦٪ 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 أمر تدقيق رئيسي.</p>

تقرير مدقق الحسابات لمستقل 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 للصندوق الأساسي ولا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتناول المعلومات الأخرى، ولا نعبر بأي شكل عن استنتاج تأكيد 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 جوهرياً. إذا استنتجنا وجود أي أخطاء جوهرياً 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 نُفصح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الادارة والقائمين على اعداد البيانات المالية

إن شركة الإدارة للصندوق مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة)، وكذلك من وضع نظام الرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينها من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرياً، 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 جوهرياً، 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 جوهرياً 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 الجوهرياً 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 إدارة الشركة.

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 استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- 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 بتزويد 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
٢٥ مارس ٢٠٢٦
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان المركز المالي 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 ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	إيضاحات درهم	
١٩,٨٩٨	٢١,٦٤٣	١,٧٤٥,٤١٤	١,٢٠٥,٥٨١	٨٩٧,٤٧٥	٧٧٧,٨٠١	٢ (م)، ٦
٢,٠٧٤,٢٧٠	٢,٦٨٥,٨٨٢	١,٠٩,٩٤٥,٢٤٣	٩٧,١٦٦,١٤٣	١٤٤,٢٠٠,٦٠٩	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤	٢ (ب)، ٣ (ز)
-	-	-	-	-	-	
<u>٢,٠٩٤,١٦٨</u>	<u>٢,٧٠٧,٥٢٥</u>	<u>١١١,٦٩٠,٦٥٧</u>	<u>٩٨,٣٧١,٧٢٤</u>	<u>١٤٥,٠٩٨,٠٨٤</u>	<u>١٥٠,٤٣٠,٧٩٥</u>	مجموع الموجودات
-	(١,٨٢٣)	-	-	-	-	المطلوبات
(٥,٦٣٤)	(٧,٠٨٥)	(٢٩٩,٣٠٧)	(٢٧٤,٨٣٢)	(٣٦٢,٨٩٥)	(٢٨٤,٩٦٣)	أوراق مالية مشترا مستحقة الدفع ١٠
(٨,٨٠٠)	(٨,٠٠٠)	(١,٢١٨,٠٠٠)	(٧٣١,٦٠٠)	(١١٣,٦٠٠)	(١٣٢,٩٠٠)	٢ (ك)، ١٤
<u>(١٤,٤٣٤)</u>	<u>(١٦,٩٠٨)</u>	<u>(١,٥١٧,٣٠٧)</u>	<u>(١,٠٠٦,٤٣٢)</u>	<u>(٤٧٦,٤٩٥)</u>	<u>(٤١٧,٨٦٣)</u>	توزيعات أرباح دائنة
<u>٢,٠٧٩,٧٣٤</u>	<u>٢,٦٩٠,٦١٧</u>	<u>١١٠,١٧٣,٣٥٠</u>	<u>٩٧,٣٦٥,٢٩٢</u>	<u>١٤٤,٦٢١,٥٨٩</u>	<u>١٥٠,٠١٢,٩٣٢</u>	٤ صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	-	-	١٣٧,٦٠٣,١٢٢	١٤٢,٢٢١,٩٥٦	مجموع صافي قيمة الموجودات وحدات متراكمة من الفئة أ
٢,٠٧٩,٧٣٤	٢,٦٩٠,٦١٧	١١٠,١٧٣,٣٥٠	٩٧,٣٦٥,٢٩٢	٧,٠١٨,٤٦٧	٧,٧٩٠,٩٧٦	وحدات الدخل من الفئة ب
-	-	-	-	٧,٩٧٧	٩,١٧٦	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وحدات متراكمة من الفئة أ
٠,٢٦٠	٠,٣٣٦	٣,٦٧٢	٣,٣٠١	٧,٠١٨	٧,٧٩١	وحدات الدخل من الفئة ب

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان المركز المالي (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاحات
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٦٤٣,٨٥٤	٣,٥٠٣,٤٢٥	٢٠,٦٨٧	٢٣,٧٢٦	٢٦,٨٣٩	٢٤,٦٧٧	٦ (م) ٢
٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١	٤,٥٤٧,٩٠٧	٥,٩٤٤,١٥٠	٣,٠٣٤,٦٥٥	٣,٤٨٤,٦٦٩	٢ (ب) ،
-	-	٥٩٨	٦٦٧	١,٨١٦	١,٣٧٨	٣ (ز)
<u>٢٧٢,٥١٣,٨٢٠</u>	<u>٣٦٧,١٩١,٩٨٦</u>	<u>٤,٥٦٩,١٩٢</u>	<u>٥,٩٦٨,٥٤٣</u>	<u>٣,٠٦٣,٣١٠</u>	<u>٣,٥١٠,٧٢٤</u>	موجودات النقد ومرادفات النقد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيعات أرباح مدينة مجموع الموجودات
(٦٩٧,٢٦٤)	(٩٤٤,٩٣٣)	(١٢,١٦٦)	(١٥,٥٢٥)	(٨,٨٤٨)	(٩,٣٦٤)	١٠
(٣,٠٨٦,٥٠٠)	(٢,٢١٧,٠٠٠)	-	-	(١١,٢٧٥)	(٦,٣٢٥)	٢ (ك) ، ١٤
<u>(٣,٧٨٣,٧٦٤)</u>	<u>(٣,١٦١,٩٣٣)</u>	<u>(١٢,١٦٦)</u>	<u>(١٥,٥٢٥)</u>	<u>(٢٠,١٢٣)</u>	<u>(١٥,٦٨٩)</u>	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة توزيعات أرباح دائنة مجموع المطلوبات
<u>٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦</u>	<u>٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٠٢٦</u>	<u>٥,٩٥٣,٠١٨</u>	<u>٣,٠٤٣,١٨٧</u>	<u>٣,٤٩٥,٠٣٥</u>	٤ صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	٤,٥٥٧,٠٢٦	٥,٩٥٣,٠١٨	-	-	مجموع صافي قيمة الموجودات وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب
٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦	٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣	-	-	٣,٠٤٣,١٨٧	٣,٤٩٥,٠٣٥	
-	-	١,٨٢٣	٢,١٦٥	-	-	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب
٥٣,٧٤٦	٧٢,٨٠٦	-	-	١,١٠٧	١,٢٧١	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان المركز المالي (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ روبية هندية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ روبية هندية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ إيضاحات درهم	
٤,٧٩٥,٩٢٤	٤,١١٣,٠٤٥	٢٣٩,١٨٥	٢٤٤,٩٣١	١,٦١٣,٢٨٤	٣,١٨٤,٣٦٥	٦,٠(م)٢
٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥	٤٢,٠٣٩,٥٨٥	٤٥,٣٣٥,٨٤٧	٢٣٣,٦٥١,٥٧٧	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	٢(ب)٢, ٣(ز)
-	-	-	٣,٢٠١	-	-	
<u>٧٣٧,٠٨٠,١٢٦</u>	<u>٧٠٦,٠٠٧,٢٧٠</u>	<u>٤٢,٢٧٨,٧٧٠</u>	<u>٤٥,٥٨٣,٩٧٩</u>	<u>٢٣٥,٢٦٤,٨٦١</u>	<u>٢٣٩,٨٠٠,١٤٣</u>	مجموع الموجودات
-	-	-	-	-	(١٥٥,٩٢٦)	المطلوبات
(٧,١٥٨,٣٢٥)	(٩,٠٣٠,٧١٩)	-	-	-	-	أوراق مالية مشتركة مستحقة الدفع
(٢,١١٠,٦٠٣)	(١,٨٥١,٧٤٢)	(١٢٠,٧٠٩)	(١٣١,٥٦٧)	(٦٣٢,٩٦٥)	(٦٣٩,٣٥٤)	٧ ضريبة دائنة
-	(١,١٥٥,٢٠٠)	-	-	(٤٠١,٨٠٠)	(٢,٠٢٩,٢٧٥)	١٠ أتعاب إدارة مستحقة
<u>(٩,٢٦٨,٩٢٨)</u>	<u>(١٢,٠٣٧,٦٦١)</u>	<u>(١٢٠,٧٠٩)</u>	<u>(١٣١,٥٦٧)</u>	<u>(١,٠٣٤,٧٦٥)</u>	<u>(٢,٨٢٤,٥٥٥)</u>	٢(ك), ١٤ توزيعات أرباح دائنة
<u>٧٢٧,٨١١,١٩٨</u>	<u>٦٩٣,٩٦٩,٦٠٩</u>	<u>٤٢,١٥٨,٠٦١</u>	<u>٤٥,٤٥٢,٤١٢</u>	<u>٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦</u>	<u>٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨</u>	٤ صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٧٢٧,٨١١,١٩٨	٦٩٣,٩٦٩,٦٠٩	٤٢,١٥٨,٠٦١	٤٥,٤٥٢,٤١٢	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦	٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨	مجموع صافي قيمة الموجودات وحدات متراكمة من الفئة ب
٨٥,٦٢٥	٨٦,٧٤٦	٨,٤٣٢	١٠,١٠١	٣,٢٦٥	٣,٦٣٢	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وحدات متراكمة 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 ٢٠٢٥

بيان المركز المالي (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول*	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول		إيضاحات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي	
٥,٦١٢,٥٧٧	٦,٤١٢,٤٣٣	٤,٢٥٤	٤٩,٥٥٢	٦٣,٩٩٥	الموجودات
٦٣٥,٢٥٠,٦٠٦	٦٥٢,٨٢٤,٣٠٩	٢,١٨٧,٩٩٧	٤,٩٥٠,٤٣٩	٤,٢٣٢,٤١٤	النقد ومرادفات النقد
٢١٤,٠٢٣	١٩٢,٧٦٢	-	٥٨,٢٦٨	٥٢,٤٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٨٦٧	٩,٠٢١	-	-	-	عائدات على أذون الخزانة / الصكوك المدينة
٦٤١,٠٨٦,٠٧٣	٦٥٩,٤٣٨,٥٢٥	٢,١٩٢,٢٥١	٥,٠٥٨,٢٥٩	٤,٣٤٨,٨٩٥	توزيعات أرباح مدينة
-	(١٧٧,٦٦٨)	-	-	-	مجموع الموجودات
(٣٠٧,١١٠)	(٣٦٩,٠١٣)	-	-	-	المطلوبات
(١,٦٧٨,١٤٢)	(١,٦١٦,٣٦٠)	(٢,٩٠٧)	(٦,٨٥٦)	(٤,٨٤٧)	أوراق مالية مشتركة مستحقة الدفع
(٢,١٧٣,٣٦٦)	(٣,٢٣٣,٩٧٨)	-	-	-	ضريبة دائنة
(٤,١٥٨,٦١٨)	(٥,٣٩٧,٠١٩)	(٢,٩٠٧)	(٦,٨٥٦)	(٤,٨٤٧)	أتعاب إدارة مستحقة
٦٣٦,٩٢٧,٤٥٥	٦٥٤,٠٤١,٥٠٦	٢,١٨٩,٣٤٤	٥,٠٥١,٤٠٣	٤,٣٤٤,٠٤٨	توزيعات أرباح دائنة
-	-	-	-	-	مجموع المطلوبات
-	-	-	-	-	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة
-	-	-	-	-	القابلة للاسترداد
٢,١٨٩,٣٤٤	٥,٠٥١,٤٠٣	٤,٣٤٤,٠٤٨	٤,٣٤٤,٠٤٨	٤,٣٤٤,٠٤٨	مجموع صافي قيمة الموجودات
٢,٥٧٦	١,٠١٠	١,٠٣٤	١,٠٣٤	١,٠٣٤	وحدات متراكمة من الفئة ب
-	-	-	-	-	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
-	-	-	-	-	وحدات متراكمة من الفئة ب

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد ارقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:

Signed by:


Jason Lovell
Authorized Signatory
7BEDEC65C9B4480

عضو مجلس الإدارة:

التاريخ: ٢٥ مارس ٢٠٢٦

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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		إيضاحات
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دينار كويتي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دينار كويتي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم	
٧٧,٠٣٦	٦٧,٦٣٦	٣,٦٢٩,٣٤٤	٣,١٧٦,٠٤٢	٥,٧٨٠,٦٧٩	٦,٦٥٥,٦٢٢	إيرادات
٧٤	-	١,٤٤١	-	-	-	إيرادات توزيعات الأرباح
						أرباح بنكية
						صافي مكاسب/ (خسائر) الموجودات
٧٢,٢٢٠	٦١٢,١٤١	٣٨٣,٧٥٠	(١٠,٨٢٧,١٦٥)	١٧,٨٤٠,٨١٩	١٤,٦٣٣,٤٢٨	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١٤٩,٣٣٠	٦٧٩,٧٧٧	٤,٠١٤,٥٣٥	(٧,٦٥١,١٢٣)	٢٣,٦٢١,٤٩٨	٢١,٢٨٩,٠٥٠	الخسارة
						مجموع إيرادات (خسارة) الاستثمار
(٢١,٩٢٩)	(٢٤,٨٩٤)	(١,١٦٤,٢٨٩)	(١,٠٣٥,٧٢٧)	(١,٣١٧,٦٧٩)	(١,٢٧٥,١٥٧)	مصاريف تشغيلية
(٢١,٩٢٩)	(٢٤,٨٩٤)	(١,١٦٤,٢٨٩)	(١,٠٣٥,٧٢٧)	(١,٣١٧,٦٧٩)	(١,٢٧٥,١٥٧)	أتعاب الإدارة
						مجموع المصاريف التشغيلية
١٢٧,٤٠١	٦٥٤,٨٨٣	٢,٨٥٠,٢٤٦	(٨,٦٨٦,٨٥٠)	٢٢,٣٠٣,٨١٩	٢٠,٠١٣,٨٩٣	صافي الدخل/(الخسارة)
(٥٤,٤٠٠)	(٤٤,٠٠٠)	(٢,٣٢٨,٢٠٠)	(٢,٠٥١,١٠٠)	(٢٢٣,٦٠٠)	(٢٨٣,٣٠٠)	تكاليف تمويلية
(٣)	-	(٦١)	-	-	-	توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة
(٥٤,٤٠٣)	(٤٤,٠٠٠)	(٢,٣٢٨,٢٦١)	(٢,٠٥١,١٠٠)	(٢٢٣,٦٠٠)	(٢٨٣,٣٠٠)	للاسترداد
						رسوم بنكية
						مجموع التكاليف التمويلية
٧٢,٩٩٨	٦١٠,٨٨٣	٥٢١,٩٨٥	(١٠,٧٣٧,٩٥٠)	٢٢,٠٨٠,٢١٩	١٩,٧٣٠,٥٩٣	الربح/(الخسارة) للسنة/الفترة قبل
-	-	(١٢٩,٦٢٧)	(١٢٢,٦٠٨)	-	-	الضريبة
						ضريبة الاستقطاع
٧٢,٩٩٨	٦١٠,٨٨٣	٣٩٢,٣٥٨	(١٠,٨٦٠,٥٥٨)	٢٢,٠٨٠,٢١٩	١٩,٧٣٠,٥٩٣	الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات
						الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي
						الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

تشأت 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 ٢٠٢٥

بيان الدخل الشامل (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة		
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاحات
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٨٨٣,٣٥٣	١٠,١١٣,٨٢٧	٣٤,٢١٩	٣٨,٨٤٠	٧٩,٨٤٧	٧٠,٨٤٦	٢ (هـ)
-	-	-	-	-	-	٢ (و)
٦٠,٤١١,٣٢٠	٩٥,٢٦٩,٧١٣	١,١٩٤,٣٣٥	٨٩٠,٧٦٦	٨٧,٣٥٥	٤٥٣,٤١٧	٢ (ط), ٥
٧٠,٢٩٤,٦٧٣	١٠٥,٣٨٣,٥٤٠	١,٢٢٨,٥٥٤	٩٢٩,٦٠٦	١٦٧,٢٠٢	٥٢٤,٢٦٣	
(٢,٧٤٥,١٣٢)	(٣,١١١,٤٦٨)	(٤١,٠١٢)	(٤٨,٦٥١)	(٣٣,٠٤٧)	(٣٣,٥٤٨)	٢ (ح), ١٠
(٢,٧٤٥,١٣٢)	(٣,١١١,٤٦٨)	(٤١,٠١٢)	(٤٨,٦٥١)	(٣٣,٠٤٧)	(٣٣,٥٤٨)	
٦٧,٥٤٩,٥٤١	١٠٢,٢٧٢,٠٧٢	١,١٨٧,٥٤٢	٨٨٠,٩٥٥	١٣٤,١٥٥	٤٩٠,٧١٥	
(٥,٧٢٦,٥٠٠)	(٥,٤٥٥,٠٠٠)	-	-	(٢٣,٣٧٥)	(١٨,١٥٠)	١٤
(٥,٧٢٦,٥٠٠)	(٥,٤٥٥,٠٠٠)	-	-	(٢٣,٣٧٥)	(١٨,١٥٠)	٢ (و)
٦١,٨٢٣,٠٤١	٩٦,٨١٧,٠٧٢	١,١٨٧,٥٤٢	٨٨٠,٩٥٥	١١٠,٧٨٠	٤٧٢,٥٦٥	
(٩٧٣,٠٦٥)	(١,٥١٧,٠٧٥)	(١٠,١١٩)	(١١,٤٦٣)	(٢٣,٢٨٤)	(٢٠,٧١٧)	٧
٦٠,٨٤٩,٩٧٦	٩٥,٢٩٩,٩٩٧	١,١٧٧,٤٢٣	٨٦٩,٤٩٢	٨٧,٤٩٦	٤٥١,٨٤٨	

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 ٢٠٢٥

بيان الدخل الشامل (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
الفترة المالية من ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاحات
روبية هندية	روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	درهم	درهم	
١١,٣٧٤,٧١٧	١٠,٩٨٣,٥٨٦	٦٥٩,٧٠١	٦٨٤,٢٧٦	٦,٥٠٥,٦٢٨	٧,٠٥٣,٣٠٦	(ه)٢
-	٢٦٥	-	-	-	-	(و)٢
-	-	-	-	-	-	(ز)٢
٥٨,٥١٦,٠٦١	٩,٦٦٧,٥٢٣	٨,٠٢٢,٤٧٤	٩,٤٥٦,٢٥١	(١٩٥,١٤٠)	٢٦,٢٢٢,٦٦٠	٥ (ط)٢
٦٩,٨٩٠,٧٧٨	٢٠,٦٥١,٣٧٤	٨,٦٨٢,١٧٥	١٠,١٤٠,٥٢٧	٦,٣١٠,٤٨٨	٣٣,٢٧٥,٩٦٦	
						مجموع إيرادات الاستثمار
(٩,٢٧١,٨٩٨)	(٦,٨٩١,٤١٠)	(٤٢٢,١٢٠)	(٥٠٧,٨٨٨)	(٢,٦٢٧,٩١٦)	(٢,٤٢٢,٢٤٩)	١٠٠(ح)٢
(٩,٢٧١,٨٩٨)	(٦,٨٩١,٤١٠)	(٤٢٢,١٢٠)	(٥٠٧,٨٨٨)	(٢,٦٢٧,٩١٦)	(٢,٤٢٢,٢٤٩)	
						مصاريف تشغيلية أتعاب الإدارة
٦٠,٦١٨,٨٨٠	١٣,٧٥٩,٩٦٤	٨,٢٦٠,٠٥٥	٩,٦٣٢,٦٣٩	٣,٦٨٢,٥٧٢	٣٠,٨٥٣,٧١٧	
						صافي الإيرادات
-	(٢,٠٨٧,٦٥٠)	-	(٤٢٦,٠٠٠)	(٣,٢٨٠,٧٧٥)	(٤,٦١٩,٢٢٥)	١٤
(١١٥)	(٢٦٦)	-	-	-	-	(و)٢
(١١٥)	(٢,٠٨٧,٩١٦)	-	(٤٢٦,٠٠٠)	(٣,٢٨٠,٧٧٥)	(٤,٦١٩,٢٢٥)	
						مجموع التكاليف التمويلية
٦٠,٦١٨,٧٦٥	١١,٦٧٢,٠٤٨	٨,٢٦٠,٠٥٥	٩,٢٠٦,٦٣٩	٤٠١,٧٩٧	٢٦,٢٣٤,٤٩٢	
(٢,٣٩٩,٠٦٧)	(٢,٢٨٧,٦٣٧)	(١٧,٤٤٦)	(٢١,٢٨٨)	-	-	٧
						الربح للسنة/الفترة قبل الضريبة ضريبة الاستقطاع
٥٨,٢١٩,٦٩٨	٩,٣٨٤,٤١١	٨,٢٤٢,٦٠٩	٩,١٨٥,٣٥١	٤٠١,٧٩٧	٢٦,٢٣٤,٤٩٢	
						الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

نشأت المكاسب والخسائر فقط من استمرار أنشطة الاستثمار. لم تكن هناك مكاسب أو خسائر سوى 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 ٢٠٢٥

بيان الدخل الشامل (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول*	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية		إيضاحات
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية من ١٩ فبراير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية من ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم	درهم	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٠٨٠,٧١١	١٩,٧٥٤,٨٥٤	-	-	-	٢(أ) إيرادات
٢,٢٩٦	١١	-	-	-	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٩٣,١٩٠	١,١٨٢,٦٩٥	٨٣,١٨٦	١٠٧,٠٤٩	٢٣٨,٨١٨	٢(و) ربح البنك
٣٦,٥٢٣,٠٣٤	٥٦,٦٨٤,٤١٦	٩٤٧	(٤٤,٩٢٣)	١٢٤,٥٦٢	٢(ز) ربح أذون الخزانة / الصكوك
٥٥,٩٩٩,٢٣١	٧٧,٦٢١,٩٧٦	٨٤,١٣٣	٦٢,١٢٦	٣٦٣,٣٨٠	٢(ط) صافي مكاسب/ (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					٢ إجمالي إيرادات الاستثمار
(٦,٥٧٣,٩٣١)	(٦,٢٥٠,٢٢٥)	(١٠,١٨٥)	(١١,٤٢٣)	(٢٢,٦٠٣)	١٠٠(ح) مصاريف تشغيلية
(٦,٥٧٣,٩٣١)	(٦,٢٥٠,٢٢٥)	(١٠,١٨٥)	(١١,٤٢٣)	(٢٢,٦٠٣)	أتعاب الإدارة
					مجموع المصاريف التشغيلية
٤٩,٤٢٥,٣٠٠	٧١,٣٧١,٧٥١	٧٣,٩٤٨	٥٠,٧٠٣	٣٤٠,٧٧٧	صافي الإيرادات
(٧,٣٤٥,٦٢٤)	(٩,٢٩٧,٨١٤)	(٥١,٩٦٠)	(٥٠,٥٠٠)	(٢١٩,٩٨٠)	١٤ تكاليف تمويلية
(١٠١)	(١١٨)	-	-	(٢٩)	توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(٧,٣٤٥,٧٢٥)	(٩,٢٩٧,٩٣٢)	(٥١,٩٦٠)	(٥٠,٥٠٠)	(٢٢٠,٠٠٩)	٢(و) رسوم بنكية
					مجموع التكاليف التمويلية
٤٢,٠٧٩,٥٧٥	٦٢,٠٧٣,٨١٩	٢١,٩٨٨	٢٠٣	١٢٠,٧٦٨	الربح للسنة/الفترة قبل الضريبة
(٤٥٨,٦٧٨)	(٤٨٥,٩١٣)	-	-	(١٢٣)	٧ ضريبة الاستقطاع
٤١,٦٢٠,٨٩٧	٦١,٥٨٧,٩٠٦	٢١,٩٨٨	٢٠٣	١٢٠,٦٤٥	الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس اذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٥

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

	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز دينار كويتي	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز درهم
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢,٠٧٩,٧٣٤	١١٠,٥٩٧,٤٩٢	١١٠,١٧٣,٣٥٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٤٤,٦٢١,٥٨٩	١٩,٧٣٠,٥٩٣
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦١٠,٨٨٣	(١٠,٨٦٠,٥٥٨)	١,٨٢٤,٥٠٠	١,٨٢٣,٠٠٠	٢٢,٠٨٠,٢١٩	٢,٤٢٨,٢٥٠
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	٧٢,٩٩٨	٣٩٢,٣٥٨	١,٨٢٤,٥٠٠	(٣,٤٨٢,٧٥٠)	(١٦,٧٦٧,٥٠٠)	٢,٤٢٨,٢٥٠
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	-	-	١,٨٢٤,٥٠٠	١,٨٢٣,٠٠٠	١,٨٢٣,٠٠٠	٢,٤٢٨,٢٥٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	-	(١,٨١٦,٥٠٠)	(٣,٧٧٢,٠٠٠)	(٣,٤٨٢,٧٥٠)	(١٦,٧٦٧,٥٠٠)	٢,٤٢٨,٢٥٠
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	٢,٠٧٩,٧٣٤	١١٠,١٧٣,٣٥٠	١,٨٢٤,٥٠٠	١,٨٢٣,٠٠٠	١٤٤,٦٢١,٥٨٩	١٩,٧٣٠,٥٩٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز تركيا شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة	صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة
٢٢٠,٦٠٠,٨٠	٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦	٣,٤٠٩,٦٠٣	٤,٥٥٧,٠٢٦	٢,٩٥٥,٦٩١
٦٠,٨٤٩,٩٧٦	٩٥,٢٩٩,٩٩٧	١,١٧٧,٤٢٣	٨٦٩,٤٩٢	٤٥١,٨٤٨
-	-	٧٤٥,٠٠٠	٥٢٦,٥٠٠	-
(١٢,٧٢٠,٠٠٠)	-	(٧٧٥,٠٠٠)	-	-
<u>٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦</u>	<u>٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٠٢٦</u>	<u>٥,٩٥٣,٠١٨</u>	<u>٣,٤٤٣,١٨٧</u>
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة
الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة	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 ٢٠٢٥

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

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهندي شريعة المتداول	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
الفترة المالية من ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٧٢٧,٨١١,١٩٨	٤١,٦٥٩,٩٥٢	٤٢,١٥٨,٠٦١	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦
٥٨,٢١٩,٦٩٨	٨,٢٤٢,٦٠٩	٩,١٨٥,٣٥١	٤٠,١٧٩٧	٢٦,٢٣٤,٤٩٢	٢٦,٢٣٤,٤٩٢
١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
(٨٢٤,٠٤٨,٥٠٠)	(٧,٧٤٤,٥٠٠)	(٥,٨٩١,٠٠٠)	(٤٥,٥٨٢,٠٠٠)	(٢٣,٤٨٩,٠٠٠)	(٢٣,٤٨٩,٠٠٠)
٧٢٧,٨١١,١٩٨	٤٢,١٥٨,٠٦١	٤٥,٤٥٢,٤١٢	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦	٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨	٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨

صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/الفترة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/الفترة

الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد

استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا إيوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول*		صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية	
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	درهم	السنة المالية من ١٩ فبراير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	دولار أمريكي	الفترة المالية من ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	دولار أمريكي
٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤	٦٣٦,٩٢٧,٤٥٥	-	-	٥,٠٥١,٤٠٣	٥,٠٥١,٤٠٣
٤١,٦٢٠,٨٩٧	٦١,٥٨٧,٩٠٦	٢١,٩٨٨	٢٠٣	١٢٠,٦٤٥	١٢٠,٦٤٥
٨٨,٦٤٥,٩٢٩	١٥,٠٥٤,٧٠٦	٢,٤٢٤,٨٥٦	٥,٠٥١,٢٠٠	-	-
(٩٤,٩١١,٥٤١)	(٥٢,٥٣٣,٥١٣)	(٢٥٧,٥٠٠)	-	(٨٢٨,٠٠٠)	(٨٢٨,٠٠٠)
(٥,٧١٨,٦١٤)	(٦,٩٩٥,٠٤٨)	-	-	-	-
<u>٦٣٦,٩٢٧,٤٥٥</u>	<u>٦٥٤,٠٤١,٥٠٦</u>	<u>٢,١٨٩,٣٤٤</u>	<u>٥,٠٥١,٤٠٣</u>	<u>٤,٣٤٤,٠٤٨</u>	<u>٤,٣٤٤,٠٤٨</u>

* تم إطلاق صندوق شيميرا إيوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٥

بيان التدفقات النقدية

	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات شريعة المتداول	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دينار كويتي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية محصلات من بيع إستثمارات ^١ شراء إستثمارات ^١ إيرادات توزيعات أرباح مستلمة أرباح بنكية مستلمة ربح آتون الخزنة / المسكوك مصاريف تشغيلية مدفوعة
	٦٢٥,٧٨١	٢١,٧٩٤,٤٣٥	١٨,١٧٤,٢٠٢	٥٦,٧٢٥,٧٦٨
	(٦٢٢,٠٥٥)	(٢,٠٠٢,٨٢٥)	(٢٢,٢٠٨,٦٥٣)	(٦١,٨٨٣,٩٧٥)
	٧٧,٠٣٦	٣,٤٩٩,٧١٧	٥,٧٨٠,٦٧٩	٦,٦٥٥,٦٢٢
	٧٤	١,٤٤١	-	-
	-	-	-	-
	(٢١,٥٦٢)	(١,١٢٢,٧٢٣)	(١,٢٨٠,٧٥١)	(١,٣٥٢,٠٨٩)
	٥٨,٧٧٤	٤,١٢٤,٦١٤	٤٦٥,٤٧٧	١٤٤,٣٢٦
	(٩١,٢٠٠)	(٢,٢٨٧,٥٠٠)	(٢٢٢,١٠٠)	(٢٦٤,٠٠٠)
	(٣)	(٦١)	-	-
	(٩١,٢٠٣)	(٢,٢٨٦,٥٠٠)	(٢٢٢,١٠٠)	(٢٦٤,٠٠٠)
	(٣٢,٤٢٩)	٢٠,٥٥٣	٢٣٣,٣٧٧	(١١٩,٦٧٤)
	٥٢,٣٢٧	١,٧٢٤,٨٦١	٦٦٤,٠٩٨	٨٩٧,٤٧٥
	١٩,٨٩٨	١,٧٤٥,٤٦٤	٨٩٧,٤٧٥	٧٧٧,٨٠١
	٣١,٦٤٣	١,٧٤٥,٤٦٤	٨٩٧,٤٧٥	٧٧٧,٨٠١

* إن النقد ومرادفات النقد هو صافي من الحسابات البنكية المكشوفة.
٨ شارك صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات العربية المتحدة شريعة المتداول في اشتراكات عينية وإسترداد للوحدات المشاركة القابلة للإسترداد خلال السنة المالية بمبلغ ٢,٤٢٨,٢٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٨٢٣,٠٠٠ درهم) و ١٦,٧١٧,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٤٨٢,٧٥٠ درهم) (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والإسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الإستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان التدفقات النقدية (بتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز تركيا شريحة التداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريحة التداول لأصهم النمو	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريحة التداول لأصهم القهنة	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريحة التداول لأصهم القهنة
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ليون تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١٥,٢٢٥,٦٨٠	٣٧١,٠٣٢	٤٥٣,٧٨٣	١,٣٢٧,٩٨٢
(١١٥,٩٢٠,٩١١)	(٣٥٩,١٤٤)	(٤٥٦,١٦٥)	(١,٣٢٤,٥٧٧)
٨,٩١٠,٢٨٨	٢٤,٠٤٣	٥٧,٣٠٩	٥٠,٥٦٦
-	-	-	-
(٢,٦٧٧,٩٠٤)	(٣٧,٣٠٩)	(٣١,٧٥٢)	(٣٢,٠٣٣)
<u>٥,٥٣٧,١٥٣</u>	<u>٥,٦٢٢</u>	<u>٢٣,١٧٥</u>	<u>٢,٠٩٢٨</u>
(٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	(٢٥٣,٠٠)	(٢٣,١٠٠)
<u>(٢,٦٤٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٥٣,٠٠)</u>	<u>(٢٣,١٠٠)</u>
٢,٨٩٧,١٥٣	٥,٦٢٢	٢,٠٢٩	(٢,١٦٢)
١,٧٤٦,٧٠١	١٥,٠٦٥	٢٠,٦٨٧	٢٦,٨٣٩
<u>٤,٦٤٣,٨٥٤</u>	<u>٢٠,٦٨٧</u>	<u>٢٣,٧٧٦</u>	<u>٢٤,٦٧٧</u>

٨ إن النقد ومرافقات النقد هو صافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

١ شارك صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريحة لأصهم القهنة المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية ببلغ ٥٢٦,٥٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٤٥,٠٠٠ دولار أمريكي) وصغر دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراك والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

١ شارك صندوق شيميرا ستاندر آند بورز تركيا شريحة المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية ببلغ ١٢,٧٢٠,٠٠٠ ليون تركية (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراك والاسترداد من الصناديق الفرعية للفترة المالية من خلال مساهمة عينية من الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان التدفقات النقدية (يضع)

صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا ستاندره اند بورز الصين هونج كونج شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندره اند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندره اند بورز هونج كونج شريعة المتداول	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دولار هونج كونج	دولار هونج كونج	روبية هندية	دولار هونج كونج	دولار هونج كونج
٣٢,١١٧,٥٤٤	١٤,٣٧٥,١٨٤	٢٥٦,٣٤٢,٤٧٢	٢١,٣١١,٣٠١	٨٤,٤٤٧,٢٢٢
(٣٢,١٩٢,١٥٩)	(١٤,١٠٦,١٩٥)	(٢١٤,٤١٢,٥٧٨)	(٢١,٦٠٩,٣١٩)	(٨٤,٨٠٩,٦٧٧)
٧,٠٥٣,٣٠٦	٦٥٩,٩٨٧	٨,٦٩٥,٩٤٩	٧٥١,٩٨٥	٦,٥٥٠,٦٢٨
-	-	٢٦٥	-	-
(٢,٤١٥,٨٦٠)	(٤٩٧,٠٣٠)	(٧,١٥٠,٢٧١)	(٤١٤,٣٠٧)	(٢,٧١٢,٣١٢)
٤,٥٦٢,٨٣١	٤٣١,٧٤٦	٤٣,٤٧٥,٨٢٧	٣٩,٣١٠	٣,٤٣٠,٨٨١
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
محصولات من بيع استثمارات ^١	محصولات من بيع استثمارات ^١	١,١٣٠,٦٧٢,٤١٦	-	-
شراء استثمارات	شراء استثمارات	(١,٧٩٧,٢٨٢,٢٣٢)	(١١٥)	-
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٨,٩٧٥,٦٥٠	١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	-
أرباح بنكية مستلمة	أرباح بنكية مستلمة	-	(٨٢٤,٠٤٨,٥٠٠)	-
ربح آفون الخزائنية / الصكوك	ربح آفون الخزائنية / الصكوك	(٧,١١١,٢٩٥)	٦٦٩,٥٩١,٣٨٥	-
مصاريف تشغيلية مدفوعة	مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٦٦٤,٧٩٥,٤٦١)	٤,٧٩٥,٩٢٤	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة / (التدفقات الخارجة) من الأنشطة التشغيلية	صافي التدفقات النقدية الناتجة / (التدفقات الخارجة) من الأنشطة التشغيلية	(٦٦٤,٧٩٥,٤٦١)	٤,٧٩٥,٩٢٤	(٢,٩٩١,٧٥٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(١٣٢,٤٥٠)	(١٣٢,٨٧٩)	(٢,٨٧٨,٩٧٥)
رسوم بنكية مدفوعة	رسوم بنكية مدفوعة	(٢٦٦)	-	-
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١	مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١	-	-	-
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١	مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١	(٤٣,٢٢٦,٠٠٠)	-	-
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/الداخلة من الأنشطة التمويلية	صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/الداخلة من الأنشطة التمويلية	(٤٤,١٥٨,٧١٦)	(٤٤,١٥٨,٧١٦)	(٢,٨٧٨,٩٧٥)
صافي الزيادة/(الانخفاض) في النقد وما يعادلها	صافي الزيادة/(الانخفاض) في النقد وما يعادلها	(٦٨٢,٨٧٩)	٣٩,٣١٠	١,٥٧١,٠٨١
النقد ومردفات النقد في بداية الفترة	النقد ومردفات النقد في بداية الفترة	٤,٧٩٥,٩٢٤	١٩٩,٨٧٥	١,٠٦١,٣٨٨
النقد ومردفات النقد في نهاية الفترة/الفترة ^٨	النقد ومردفات النقد في نهاية الفترة/الفترة ^٨	٤,١١٣,٠٤٥	٢٣٩,١٨٥	٢,٦٣٢,٢٨٤
			٢٤٤,٩٣١	٢,١٨٤,٣٦٥

^٨ إن النقد ومردفات النقد هو صافي الحسابات البنكية المكشوفة.

^١ شارك صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في استرداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية ببلغ ٢٣,٤٨٩,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٥٨٢,٠٠٠ درهم) (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع الاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال سحب الموجودات العينية بنفس المبلغ الذي يمثل بيع الاستثمارات.

^١ شارك صندوق شيميرا ستاندره اند بورز الصين هونج كونج شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة السنته ببلغ ٥,٨٩١,٠٠٠ دولار هونج كونج (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٠٢٤,٥٠٠ دولار هونج كونج) (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاسترداد من الصناديق الفرعية للسنة المالية السابقة من خلال سحب الموجودات بنفس المبلغ مقابل بيع الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	مجموع الصندوق الأساسي	صندوق شيميرا إيوكس آذون الخزينة الأمريكية المتداول*	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية	
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	٢١,٢٢٩,٣٨٩	١٠,٢٣٩,٩٤٥	٨٨٣,٥٨١	٢,٦٧٨,٦٦٧
	(٢٥٥,٩٨٦,٧٩٦)	(١٢,٣٤٣,٨٠٩)	(٤,٦١٧,١٢٠)	(٢,٦٥٤,٣٦٦)
	١٨,٦٧٦,٠٠٥	-	-	-
	٢,٢٩٦	-	-	-
	١٤٠,١٥٤	-	٣٨,١٥٨	٢٣٤,٧٩٤
	(٦,٤٣٨,٧٧٦)	(٧,٢٧٨)	(٤,٥٦٧)	(٢٤,٦١٢)
	(٣٣,٣٧٧,٧٢٨)	(٢,١١٦,١٤٢)	(٣,٦٩٩,٩٤٨)	٢٣٤,٤٥٣
	(٧,١٥٠,٣١١)	(٥١,٩٦٠)	(٥٠,٥٠٠)	(٢١٩,٩٨٠)
	(١٠١)	-	-	(٣٠)
	٧٩,٤٩٠,٩٥٧	٢,٤٢٤,٨٥٦	٣,٨٠٠,٠٠٠	-
	(٣٧,٩٣٣,٢٥٨)	(٢٥٧,٥٠٠)	-	-
	٣٤,٥٤٢,٥٦٧	٢,١٦٥,٣٥٦	٣,٧٤٩,٥٠٠	(٢٢٠,٠١٠)
	١,١٢٤,٨٣٩	٤,٢٥٤	٤٩,٥٥٢	١٤,٤٤٣
	٤,٥١٣,٣٩٦	-	-	٤٩,٥٥٢
	(٦٥,٦٥٨)	-	-	-
	٥,٦١٢,٥٧٧	٤,٢٥٤	٤٩,٥٥٢	٦٣,٩٩٥

* تم اطلاق صندوق شيميرا إيوكس آذون الخزينة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٨ إن النقد ومردفات النقد هو صافي من الحسابات البنكية المكتشوفة.

١ شارك صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية في اشتراكات وأسترداد وحدات قبيلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمتوسط لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠١,٢٠٠ دولار أمريكي) و ٨٢٨,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء دولار أمريكي) على التوالي.

(راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع الاشتراكات والاستردادات من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال مساهمة عينية من خلال سحب الموجودات العينية بنفس المبلغ الذي يمثل بيع الاستثمارات.

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
محصلات من بيع استثمارات^١
شراء استثمارات
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
أرباح بنكية مستلمة
ربح آذون الخزينة / الصكوك
مصاريف تشغيلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الداخلة / (التدفقات 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^١
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^١
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/الداخلة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد ومردفات النقد

النقد ومردفات النقد في بداية السنة/الفترة

حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع

النقد ومردفات النقد في نهاية السنة/الفترة^٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الشركة

تم ترخيص صندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") من قبل هيئة سوق المال 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 سوق المال بشأن اللوائح الخاصة بصناديق الاستثمار المشترك.

إن الصندوق الأساسي هو صندوق أساسي له التزامات منفصلة بين الصناديق الفرعية (يشار إلى كل منها بـ "الصندوق الفرعي" وجميعها بـ "الصناديق الفرعية") وقد يشمل كل صندوق فرعي على فئة واحدة أو أكثر من الوحدات في الصندوق الفرعي. يجوز لـ لونيت كابييتال ذ.م.م. ("شركة الإدارة")، من وقت لآخر، بناءً على موافقة مسبقة من هيئة سوق المال، 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 ٢٠٢٥، يتكون الصندوق الشامل من أحد عشر صناديق فرعية، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ١٧ يناير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٨ أغسطس ٢٠٢٢ وصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢ يونيو ٢٠٢٣ وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٤ يناير ٢٠٢٤ وصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول تم إطلاقه في ٥ يوليو ٢٠٢٤ وصندوق شيميرا ايبوكس أدون الخزانة الأمريكية المتداول تم إطلاقه في ١٩ فبراير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا ستاندرد آند 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 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. ستراقب لونيت كابييتال 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا 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 ٣٥/٢٠ S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ("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 بالإعتبار القيود المحددة في نشرة الإصدار.

يتألف المؤشر من مكونات مؤشر صندوق شيميرا 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 ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنققات. 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 شيميرا 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 ٣٥/٢٠ Capped Index S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٠ ("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 شيميرا 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 ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنققات. 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

سيقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار 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 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 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 بالاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق أسواق الأسهم الأمريكية ("الولايات المتحدة")، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكرره 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 ٢٠٢٥

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 بالاستثمار 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 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 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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 آند 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 توقف 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 مؤشراً 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. سيمسعى 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.

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند 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 S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء أكبر ٣٠ مكوناً للمؤشر ذات العلاقة، المدرجة في سوق الهند المالية والتي لا تتجاوز ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ 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، يتم ترتيب الأسهم المؤهلة في المؤشر الأساسي لمدة ستة أشهر (٦ مليون ADVT)، واختيار أفضل ٣٠ لإدراج المؤشر، مع الأخذ في الاعتبار حاجز الاختيار التالي:

- يتم اختيار جميع الأسهم المصنفة في المراكز الـ ٢٤ الأولى تلقائياً.
 - يتم اختيار المكونات الحالية المصنفة في المراكز الـ ٣٦ الأولى حتى يتم الوصول إلى العدد المكون المستهدف.
 - إذا لم يتم بعد تحقيق المكونات المستهدفة للخطوة ٢، يتم اختيار أكبر عنصر غير مكون، على متوسط قيمة تداول يومية لمدة ستة أشهر (٦ مليون ADVT)، وإضافته إلى المؤشر. تستمر هذه العملية بشكل متكرر حتى يتم تحقيق العدد المكون المستهدف المكون من ٣٠.
- 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 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. سيمسعى 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.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الروبية الهندية 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية 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 J.P. Morgan Global IG Sukuk Index ("المؤشر").

يتضمن المؤشر أدوات الصكوك المتوافقة مع المعايير الشرعية المعمول بها والمنشورة من قبل هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ويتم تحديد الامتثال لها من قبل دار الشريعة المحدودة.

يهدف المؤشر إلى تتبع أداء أدوات الصكوك السائلة المقومة بالدولار الأمريكي عبر الأسواق الناشئة. ويشمل المؤشر صكوك سيادية وشبه سيادية وشركات من الدرجة الاستثمارية بقيمة لا تقل عن ٥٠٠ مليون دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستكون السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي هي تتبع أداء المؤشر. 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.

سيقوم مدير الاستثمار بتتبع أداء المؤشر من خلال تنفيذ استراتيجية أخذ عينات تمثيلية للأوراق المالية تقترب من المؤشر الكامل من حيث المخاطر والعائد للمؤشر ككل.

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 ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول ("الصندوق الفرعي")

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر لأدوات الدخل الثابت المسمى iBoxx USD Treasury Bills Mid Price Index ("المؤشر").

يهدف مؤشر iBoxx USD Treasury Bills Mid Price Index إلى تتبع أداء أذون الخزانة الأمريكية المقومة بالدولار الأمريكي. ولتحقيق هدفه الاستثماري، تتمثل سياسة الصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر. وسيقوم مدير الاستثمار بتتبع أداء المؤشر من خلال تنفيذ استراتيجية أخذ عينات للأوراق المالية تقترب من المؤشر الكامل من حيث المخاطر والعائد للمؤشر ككل.

سيقوم مدير الاستثمار بتتبع أداء المؤشر من خلال تنفيذ استراتيجية أخذ عينات للأوراق المالية تقترب من المؤشر الكامل من حيث المخاطر والعائد للمؤشر ككل.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدولار الأمريكي وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

تم إدراج وحدات الصندوق (الفئة ب) ذات العائد الموزع في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

(أ) أساس الإعداد

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

تتوافق معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة وفقاً 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 تتطوي على مخاطر كبيرة تؤدي إلى تعديلات جوهرية فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. قامت شركة الإدارة أيضاً 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 ستتعرض في فترات التقارير المستقبلية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي يسري تطبيقها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥

في الفترة الحالية، قام الصندوق بتطبيق عدد من التعديلات على معايير وتفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥، في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيقها أي تأثير هام على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ تأثير التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية الصرف

بخلاف ما ورد أعلاه، لم تكن هناك أية معايير دولية لإعداد التقارير المالية (معايير المحاسبة) وتعديلات هامة أخرى كانت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها

لم يتم الصندوق الأساسي بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد.

**يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد**

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية S1 المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
لم يتم تحديد تاريخ التطبيق بعد من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية S2 الإفصاحات المتعلقة بالمناخ
لم يتم تحديد تاريخ التطبيق بعد من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١ يناير ٢٠٢٦ تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٦ تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة "بالعقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة"

١ يناير ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة - المجلد ١١.

يتضمن الإعلان التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المعتمدين لأول مرة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: المكسب أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: مقدمة والإفصاح عن مخاطر الائتمان
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: إلغاء المستأجر لمطلوبات عقود الإيجار
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية

١ يناير ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

١ يناير ٢٠٢٧ تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - تحويل إلى عملة عرض التضخم المرتفع

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

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(١) الإعتراف، القياس وإلغاء الإعتراف

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 الإعتراف 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 الإعتراف وإلغاء الإعتراف 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 المستبقة 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 فقط 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 الإعتراف 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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (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 خصم 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 تعينه 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 ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

(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 مبرر 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، 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.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(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")، بينما عملة صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول هي الريال السعودي ("الريال السعودي")، وعملة صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول هي الدينار الكويتي ("الدينار الكويتي") وعملة كل من صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القائمة، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو هو الدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي") وصندوق شيميرا ستاندرد أند 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 أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول هو ("دولار هونغ كونغ") وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول هو ("الروبية الهندية") و صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول هو الدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي") وصندوق شيميرا آيوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول هو الدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي"). إن هذه هي عملات البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الصناديق الفرعية.

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 في نهاية الفترة للموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

يتم عرض جميع فروقات صرف العملات الأجنبية الأخرى المتعلقة بالبنود 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 احتساب إجمالي القيمة للصندوق الأساسي، بالنسبة للصناديق الفرعية عندما لا يكون الدرهم الإماراتي هو العملة المستخدمة، باستثناء صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول (راجع قسم "تحويلات العملات الأجنبية لصندوق شيميرا ستاندرز أند بورز تركيا شريعة المتداول" أدناه لمزيد من المعلومات)، يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف في نهاية الفترة المالية ويتم تحويل كافة الإيرادات والمصاريف في بيان الدخل الشامل الموجز إلى الدرهم الإماراتي باستخدام متوسط سعر الصرف لكامل الفترة المالية.

يتم تحويل الاشتراكات والاستردادات في بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات والبنود المشاركة القابلة للاسترداد في بيان التدفقات النقدية بمتوسط أسعار الصرف باستثناء النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة المالية والذي يتم تحويله بسعر الصرف الافتتاحي للفترة المالية والنقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة المالية والتي يتم تحويلها باستخدام سعر الصرف الختامي.

يؤدي استخدام أسعار صرف مختلفة لتحويل المبالغ بغير الدرهم الإماراتي إلى تعديل عملة إسمية لتحويل العملات والتي يتم تسجيلها في بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية كجزء من الصندوق الأساسي فقط ولا تعود إلى أي صندوق فرعي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(ج) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

(٢) المعاملات والأرصدة (يتبع)

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 الصندوق الأساسي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ للتقارير المالية في الاقتصادات ذات التضخم المرتفع نظرًا 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 الموجز وبيان الدخل الشامل الموجز وبيان التغيرات في صافي الموجودات الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز بسعر الصرف في نهاية الفترة المالية. تم الاعتراف بفروقات التحويل الإسمية كطبيعية.

لمزيد من التفاصيل راجع إيضاح رقم ١٥ حول أسعار الصرف المستخدمة.

(د) تكاليف المعاملة

يتم تكبد تكاليف المعاملة عند الإستحواذ على أو إستبعاد الموجودات 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 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 التغيرات 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 الإعفاء من الرسوم الإدارية والرسوم التشغيلية الأخرى ومصاريف الصندوق الأساسي بما في ذلك أتعاب ونفقات أمين الحفظ والمدير والمستشار القانوني والمستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة 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.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(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.

(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.

ضريبة القيمة المضافة

يتم دفع ضريبة القيمة المضافة الناتجة المتعلقة بالمبيعات إلى السلطات الضريبية أيهما أقرب (أ) عند تحصيل المستحقات من العملاء أو (ب) عند تسليم السلع أو الخدمات للعملاء. إن ضريبة المدخلات هي الضريبة التي يدفعها الصندوق الأساسي أو المستحقة عليه عند توريد السلع أو الخدمات، أو عند القيام بالاستيراد. يمكن استرداد ضريبة القيمة المضافة بشكل عام مقابل ضريبة القيمة المضافة عند استلام فاتورة ضريبة القيمة المضافة. تسمح السلطات الضريبية بتسوية ضريبة القيمة المضافة على أساس صافي. يتم الاعتراف بضريبة القيمة المضافة المتعلقة بالمبيعات والمشتريات في بيان المركز المالي على أساس صافي - ما لم يكن للصندوق الأساسي حق قابل للتنفيذ قانوناً في مقاصة المبالغ وبنوي إما تسويتها على أساس صافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في وقت واحد.

(م) النقد ومرادفات النقد والحسابات البنكية المكشوفة

يتكون النقد من النقد في الصندوق. 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 لتغيرات طفيفة في القيمة. أما الحسابات البنكية المكشوفة فهي عبارة عن خيارات تمويل قصيرة الأجل يتم تسديدها عند الطلب.

(ن) ربح الصكوك

تم احتساب أرباح الصكوك على أساس زمني المخصص وفقاً لشروط الصكوك.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 في صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي لتأثير الحركة بنسبة ٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	درهم	٧,٤٨٢,٦٥٠	٧,٢١٠,٠٣٠
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول	ريال سعودي	٤,٨٥٨,٣٠٧	٥,٤٩٧,٢٦٢
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول	دينار كويتي	١٣٤,٢٩٤	١٠٣,٧١٤
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	دولار أمريكي	١٧٤,٢٣٣	١٥١,٧٣٣
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	دولار أمريكي	٢٩٧,٢٠٧	٢٢٧,٣٩٥
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول	ليرة تركية	١٨,١٨٤,٤٢٨	١٣,٣٩٣,٤٩٨
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	درهم	١١,٨٣٠,٧٨٩	١١,٦٨٢,٥٧٩
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	دولار هونغ كونغ	٢,٢٦٦,٧٩٢	٢,١٠١,٩٧٩
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول	روبية هندية	٣٥,٠٩٤,٧١١	٣٦,٦١٤,٢١٠
صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول	دولار أمريكي	٢١١,٦٢١	٢٥٠,٤٣٥
صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول	دولار أمريكي	١٠٩,٤٠٠	-

* تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الريال السعودي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدينار الكويتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراتهم وممتلكاتهم النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار أمريكي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الليرة التركية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار هونغ كونغ.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الروبية الهندية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدولار الأمريكي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزنة الأمريكية المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث إن استثماراته وأرصده النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدولار الأمريكي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(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. باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول وصندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول (الذي تم إطلاقه في ١٩ فبراير ٢٠٢٥)، إن معظم الموجودات المالية للصندوق الفرعي هي أسهم في رأس المال وأرصدة نقدية لكل صندوق فرعي لا تخضع لمخاطر جوهريّة في أسعار الفائدة. وبالتالي تم تصنيف التعرض لمخاطر أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ حسب أقرب تاريخ لإعادة التسعير التعاقدية أو تاريخ الاستحقاق، يتم قياسه بالقيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات، كما يلي:

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

	لا تحمل فوائد	أكثر من ٥ سنوات	١-٥ سنوات	خلال سنة	
المجموع	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
	٦٣,٩٩٥	-	-	-	الموجودات النقد ومرادفات النقد
	٤,٢٣٢,٤١٤	-	٢,٠٨٢,٥٦٠	٢,١٤٩,٨٥٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٥٢,٤٨٦	٥٢,٤٨٦	-	-	ربح السندات/ الصكوك المدينة
	٤,٣٤٨,٨٩٥	٥٢,٤٨٦	٢,٠٨٢,٥٦٠	٢,١٤٩,٨٥٤	مجموع الموجودات
	٤,٨٤٧	(٤,٨٤٧)	-	-	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
	٤,٨٤٧	(٤,٨٤٧)	-	-	مجموع المطلوبات
			٢,٠٨٢,٥٦٠	٢,١٤٩,٨٥٤	مجموع فجوة حساسية الفائدة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(٣) مخاطر أسعار الفائدة (يتبع)

صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول*

المجموع دولار أمريكي	لا تحمل فوائد دولار أمريكي	أكثر من ٥ سنوات دولار أمريكي	١-٥ سنوات دولار أمريكي	خلال سنة دولار أمريكي	
٤,٢٥٤	-	-	-	٤,٢٥٤	الموجودات النقد ومرادفات النقد
٢,١٨٧,٩٩٧	-	-	-	٢,١٨٧,٩٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٩٢,٢٥١	-	-	-	٢,١٩٢,٢٥١	مجموع الموجودات
٢,٩٠٧	(٢,٩٠٧)	-	-	-	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
٢,٩٠٧	(٢,٩٠٧)	-	-	-	مجموع المطلوبات
				٢,١٩٢,٢٥١	مجموع فجوة حساسية الفائدة

* تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥.

كان التعرض لمخاطر أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما يلي:

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

المجموع دولار أمريكي	لا تحمل فوائد دولار أمريكي	أكثر من ٥ سنوات دولار أمريكي	١-٥ سنوات دولار أمريكي	خلال سنة دولار أمريكي	
٤٩,٥٥٢	-	-	-	٤٩,٥٥٢	الموجودات النقد ومرادفات النقد
٤,٩٥٠,٤٣٩	-	١,٩٤٠,٩٣٠	٣,٠٠٩,٥٠٩	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٨,٢٦٨	٥٨,٢٦٨	-	-	-	ربح السندات/ الصكوك المدينة
٥,٠٥٨,٢٥٩	٥٨,٢٦٨	١,٩٤٠,٩٣٠	٣,٠٠٩,٥٠٩	٤٩,٥٥٢	مجموع الموجودات
٦,٨٥٦	(٦,٨٥٦)	-	-	-	المطلوبات أتعاب إدارة مستحقة
٦,٨٥٦	(٦,٨٥٦)	-	-	-	مجموع المطلوبات
		١,٩٤٠,٩٣٠	٣,٠٠٩,٥٠٩	٤٩,٥٥٢	مجموع فجوة حساسية الفائدة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ج) مخاطر الائتمان

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

سيتعرض 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 بسندات الدين أو الملكية 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 ٢٠٢٥، كان لدى أمين الحفظ العالمي تصنيف ائتماني طويل الأجل من ستاندرد آند بورز من AA- (٢٠٢٤: AA-).

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كانت هناك سندات دين محتفظ بها في صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول مع تصنيفات الجودة الائتمانية التالية وفقا لستاندرد آند بورز أو موديز.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
%	AA
%٥	A
%٥٩	BBB
%٣٦	
١٠٠%	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول
%	AA
%١٠٠	
١٠٠%	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كانت هناك سندات دين محتفظ بها في صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول مع تصنيفات الجودة الائتمانية التالية وفقا لستاندرد آند بورز أو موديز.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
%	A
%٦٦	BBB
%٣٤	
١٠٠%	

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 المبينة أعلاه، أن يكون الصندوق الفرعي غير قادراً 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية.

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	المجموع	أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم
٢٨٤,٩٦٣	٢٨٤,٩٦٣	٢٨٤,٩٦٣	٢٨٤,٩٦٣
١٣٢,٩٠٠	١٣٢,٩٠٠	١٣٢,٩٠٠	١٣٢,٩٠٠
١٥٠,٠١٢,٩٣٢	١٥٠,٠١٢,٩٣٢	١٥٠,٠١٢,٩٣٢	١٥٠,٠١٢,٩٣٢
١٥٠,٤٣٠,٧٩٥	١٥٠,٤٣٠,٧٩٥	١٥٠,٤٣٠,٧٩٥	١٥٠,٤٣٠,٧٩٥

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	المجموع	أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم
٣٦٢,٨٩٥	٣٦٢,٨٩٥	٣٦٢,٨٩٥	٣٦٢,٨٩٥
١١٣,٦٠٠	١١٣,٦٠٠	١١٣,٦٠٠	١١٣,٦٠٠
١٤٤,٦٢١,٥٨٩	١٤٤,٦٢١,٥٨٩	١٤٤,٦٢١,٥٨٩	١٤٤,٦٢١,٥٨٩
١٤٥,٠٩٨,٠٨٤	١٤٥,٠٩٨,٠٨٤	١٤٥,٠٩٨,٠٨٤	١٤٥,٠٩٨,٠٨٤

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	المجموع	أقل من شهر	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٤,٨٣٢	٢٧٤,٨٣٢	٢٧٤,٨٣٢	٢٧٤,٨٣٢
٧٣١,٦٠٠	٧٣١,٦٠٠	٧٣١,٦٠٠	٧٣١,٦٠٠
٩٧,٣٦٥,٢٩٢	٩٧,٣٦٥,٢٩٢	٩٧,٣٦٥,٢٩٢	٩٧,٣٦٥,٢٩٢
٩٨,٣٧١,٧٢٤	٩٨,٣٧١,٧٢٤	٩٨,٣٧١,٧٢٤	٩٨,٣٧١,٧٢٤

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	المجموع	أقل من شهر	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٩,٣٠٧	٢٩٩,٣٠٧	٢٩٩,٣٠٧	٢٩٩,٣٠٧
١,٢١٨,٠٠٠	١,٢١٨,٠٠٠	١,٢١٨,٠٠٠	١,٢١٨,٠٠٠
١١٠,١٧٣,٣٥٠	١١٠,١٧٣,٣٥٠	١١٠,١٧٣,٣٥٠	١١٠,١٧٣,٣٥٠
١١١,٦٩٠,٦٥٧	١١١,٦٩٠,٦٥٧	١١١,٦٩٠,٦٥٧	١١١,٦٩٠,٦٥٧

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 ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥

المجموع	أقل من شهر
دينار كويتي	دينار كويتي
٧,٠٨٥	٧,٠٨٥
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
١,٨٢٣	١,٨٢٣
٢,٦٩٠,٦١٧	٢,٦٩٠,٦١٧
٢,٧٠٧,٥٢٥	٢,٧٠٧,٥٢٥

اتعاب الادارة المستحقة
توزيعات دائنة
أوراق مالية مشتراة مستحقة الدفع
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع	أقل من شهر
دينار كويتي	دينار كويتي
٥,٦٣٤	٥,٦٣٤
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠
٢,٠٧٩,٧٣٤	٢,٠٧٩,٧٣٤
٢,٠٩٤,١٦٨	٢,٠٩٤,١٦٨

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القِيمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المجموع	أقل من شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٣٦٤	٩,٣٦٤
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥
٣,٤٩٥,٠٣٥	٣,٤٩٥,٠٣٥
٣,٥١٠,٧٢٤	٣,٥١٠,٧٢٤

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القِيمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع	أقل من شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٨٤٨	٨,٨٤٨
١١,٢٧٥	١١,٢٧٥
٣,٠٤٣,١٨٧	٣,٠٤٣,١٨٧
٣,٠٦٣,٣١٠	٣,٠٦٣,٣١٠

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المجموع	أقل من شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٥,٥٢٥	١٥,٥٢٥
٥,٩٥٣,٠١٨	٥,٩٥٣,٠١٨
٥,٩٦٨,٥٤٣	٥,٩٦٨,٥٤٣

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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	أقل من شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢,١٦٦	١٢,١٦٦
٤,٥٥٧,٠٢٦	٤,٥٥٧,٠٢٦
٤,٥٦٩,١٩٢	٤,٥٦٩,١٩٢

اتعاب الإدارة المستحقة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	أقل من شهر
ليرة تركية	ليرة تركية
٩٤٤,٩٣٣	٩٤٤,٩٣٣
٢,٢١٧,٠٠٠	٢,٢١٧,٠٠٠
٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣	٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣
٣٦٧,١٩١,٩٨٦	٣٦٧,١٩١,٩٨٦

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	أقل من شهر
ليرة تركية	ليرة تركية
٦٩٧,٢٦٤	٦٩٧,٢٦٤
٣,٠٨٦,٥٠٠	٣,٠٨٦,٥٠٠
٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦	٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦
٢٧٢,٥١٣,٨٢٠	٢٧٢,٥١٣,٨٢٠

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

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	أقل من شهر
درهم	درهم
٦٣٩,٣٥٤	٦٣٩,٣٥٤
٢,٠٢٩,٢٧٥	٢,٠٢٩,٢٧٥
-	١٥٥,٩٢٦
٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨	٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨
٢٣٩,٦٤٤,٢١٧	٢٣٩,٨٠٠,١٤٣

اتعاب الإدارة المستحقة
توزيعات أرباح دائنة
أوراق مالية مشتراة مستحقة الدفع
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	أقل من شهر
درهم	درهم
٦٣٢,٩٦٥	٦٣٢,٩٦٥
٤٠١,٨٠٠	٤٠١,٨٠٠
٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦
٢٣٥,٢٦٤,٨٦١	٢٣٥,٢٦٤,٨٦١

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

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	المجموع
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
١٣١,٥٦٧	١٣١,٥٦٧
٤٥,٤٥٢,٤١٢	٤٥,٤٥٢,٤١٢
٤٥,٥٨٣,٩٧٩	٤٥,٥٨٣,٩٧٩

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	المجموع
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
١٢٠,٧٠٩	١٢٠,٧٠٩
٤٢,١٥٨,٠٦١	٤٢,١٥٨,٠٦١
٤٢,٢٧٨,٧٧٠	٤٢,٢٧٨,٧٧٠

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من شهر	المجموع
روبية هندية	روبية هندية
١,٨٥١,٧٤٢	١,٨٥١,٧٤٢
٩,٠٣٠,٧١٩	٩,٠٣٠,٧١٩
١,١٥٥,٢٠٠	١,١٥٥,٢٠٠
٦٩٣,٩٦٩,٦٠٩	٦٩٣,٩٦٩,٦٠٩
٧٠٦,٠٠٧,٢٧٠	٧٠٦,٠٠٧,٢٧٠

اتعاب الادارة المستحقة

ضريبة دائنة

توزيعات أرباح مستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أقل من شهر	المجموع
روبية هندية	روبية هندية
٢,١١٠,٦٠٣	٢,١١٠,٦٠٣
٧,١٥٨,٣٢٥	٧,١٥٨,٣٢٥
٧٢٧,٨١١,١٩٨	٧٢٧,٨١١,١٩٨
٧٣٧,٠٨٠,١٢٦	٧٣٧,٠٨٠,١٢٦

اتعاب الادارة المستحقة

ضريبة دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أقل من ١ شهر	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٨٤٧	٤,٨٤٧
٤,٣٤٤,٠٤٨	٤,٣٤٤,٠٤٨
٤,٣٤٨,٨٩٥	٤,٣٤٨,٨٩٥

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 ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المجموع	أقل من ١ شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٨٥٦	٦,٨٥٦
٥,٠٥١,٤٠٣	٥,٠٥١,٤٠٣
<u>٥,٠٥٨,٢٥٩</u>	<u>٥,٠٥٨,٢٥٩</u>

اتعاب الإدارة المستحقة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

* صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المجموع	أقل من ١ شهر
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٩٠٧	٢,٩٠٧
٢,١٨٩,٣٤٤	٢,١٨٩,٣٤٤
<u>٢,١٩٢,٢٥١</u>	<u>٢,١٩٢,٢٥١</u>

اتعاب الإدارة المستحقة
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

* تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(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.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(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. امتثلت 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 إقبال 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.

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.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

تقدم الجداول التالية تحليلاً للأدوات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ درهم
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	
١٤٩,٦٥٢,٩٩٤	-	-	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤
١٤٩,٦٥٢,٩٩٤	-	-	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤

أسهم
المجموع

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ درهم
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	
١٤٤,٢٠٠,٦٠٩	-	-	١٤٤,٢٠٠,٦٠٩
١٤٤,٢٠٠,٦٠٩	-	-	١٤٤,٢٠٠,٦٠٩

أسهم
المجموع

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ ريال سعودي
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	
٩٧,١٦٦,١٤٣	-	-	٩٧,١٦٦,١٤٣
٩٧,١٦٦,١٤٣	-	-	٩٧,١٦٦,١٤٣

أسهم
المجموع

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ ريال سعودي
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	
١٠٩,٩٤٥,٢٤٣	-	-	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣
١٠٩,٩٤٥,٢٤٣	-	-	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دينار كويتي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ دينار كويتي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دينار كويتي	المستوى ٢ دينار كويتي		
٢,٦٨٥,٨٨٢	-	-	٢,٦٨٥,٨٨٢	
٢,٦٨٥,٨٨٢	-	-	٢,٦٨٥,٨٨٢	

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دينار كويتي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ دينار كويتي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دينار كويتي	المستوى ٢ دينار كويتي		
٢,٠٧٤,٢٧٠	-	-	٢,٠٧٤,٢٧٠	
٢,٠٧٤,٢٧٠	-	-	٢,٠٧٤,٢٧٠	

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القِيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ دولار أمريكي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٣,٤٨٤,٦٦٩	-	-	٣,٤٨٤,٦٦٩	
٣,٤٨٤,٦٦٩	-	-	٣,٤٨٤,٦٦٩	

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القِيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ دولار أمريكي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٣,٠٣٤,٦٥٥	-	-	٣,٠٣٤,٦٥٥	
٣,٠٣٤,٦٥٥	-	-	٣,٠٣٤,٦٥٥	

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

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 ٢٠٢٥		المستوى ١ دولار أمريكي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٥,٩٤٤,١٥٠	—	—	٥,٩٤٤,١٥٠	
٥,٩٤٤,١٥٠	—	—	٥,٩٤٤,١٥٠	

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 ٢٠٢٤		المستوى ١ دولار أمريكي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٤,٥٤٧,٩٠٧	—	—	٤,٥٤٧,٩٠٧	
٤,٥٤٧,٩٠٧	—	—	٤,٥٤٧,٩٠٧	

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ ليرة تركية	أسهم المجموع
	المستوى ٣ ليرة تركية	المستوى ٢ ليرة تركية		
٣٦٣,٦٨٨,٥٦١	—	—	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١	
٣٦٣,٦٨٨,٥٦١	—	—	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١	

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ ليرة تركية	أسهم المجموع
	المستوى ٣ ليرة تركية	المستوى ٢ ليرة تركية		
٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	—	—	٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	
٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	—	—	٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ درهم
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	
٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	—	—	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨
٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	—	—	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ درهم
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	
٢٣٣,٦٥١,٥٧٧	—	—	٢٣٣,٦٥١,٥٧٧
٢٣٣,٦٥١,٥٧٧	—	—	٢٣٣,٦٥١,٥٧٧

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ دولار هونغ كونغ
	المستوى ٣ دولار هونغ كونغ	المستوى ٢ دولار هونغ كونغ	
٤٥,٣٣٥,٨٤٧	—	—	٤٥,٣٣٥,٨٤٧
٤٥,٣٣٥,٨٤٧	—	—	٤٥,٣٣٥,٨٤٧

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ دولار هونغ كونغ
	المستوى ٣ دولار هونغ كونغ	المستوى ٢ دولار هونغ كونغ	
٤٢,٠٣٩,٥٨٥	—	—	٤٢,٠٣٩,٥٨٥
٤٢,٠٣٩,٥٨٥	—	—	٤٢,٠٣٩,٥٨٥

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع روبية هندية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ روبية هندية
	المستوى ٣ روبية هندية	المستوى ٢ روبية هندية	
٧٠١,٨٩٤,٢٢٥	—	—	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥
٧٠١,٨٩٤,٢٢٥	—	—	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع روبية هندية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ روبية هندية
	المستوى ٣ روبية هندية	المستوى ٢ روبية هندية	
٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	—	—	٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢
٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	—	—	٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢

أسهم
المجموع

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ دولار أمريكي
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي	
٤,٢٣٢,٤١٤	—	٤,٢٣٢,٤١٤	—
٤,٢٣٢,٤١٤	—	٤,٢٣٢,٤١٤	—

صكوك
المجموع

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ دولار أمريكي
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي	
٤,٩٥٠,٤٣٩	—	٤,٩٥٠,٤٣٩	—
٤,٩٥٠,٤٣٩	—	٤,٩٥٠,٤٣٩	—

صكوك
المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول*

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٢,١٨٧,٩٩٧	-	-	٢,١٨٧,٩٩٧	صكوك
٢,١٨٧,٩٩٧	-	-	٢,١٨٧,٩٩٧	المجموع

* تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

مجموع الصندوق الأساسي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		المستوى ١ درهم	
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
٨,٠٣٥,٧١٠	-	-	٨,٠٣٥,٧١٠	سندات
١٥,٥٤٤,١٠٣	-	١٥,٥٤٤,١٠٣	-	صكوك
٦٢٩,٢٤٤,٤٩٦	-	-	٦٢٩,٢٤٤,٤٩٦	أسهم
٦٥٢,٨٢٤,٣٠٩	-	١٥,٥٤٤,١٠٣	٦٣٧,٢٨٠,٢٠٦	المجموع

مجموع الصندوق الأساسي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ درهم	
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
١٨,١٨٣,٢٩٨	-	١٨,١٨٣,٢٩٨	-	صكوك
٦١٧,٠٦٧,٣٠٩	-	-	٦١٧,٠٦٧,٣٠٩	أسهم
٦٣٥,٢٥٠,٦٠٦	-	١٨,١٨٣,٢٩٨	٦١٧,٠٦٧,٣٠٩	المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ للصندوق الفرعي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ هي موجودات مالية قصيرة الأجل ومطلوبات مالية تعتبر قيمتها المدرجة تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

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 ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب	١٧,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٧,٩٧٧ درهم ٧,٠١٨ درهم
شيميرا ستاندر أند بورز السعودية شريعة المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٠١ ريال سعودي ٣,٦٧٢ ريال سعودي
شيميرا ستاندر أند بورز الكويت شريعة المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٣٣٦ دينار كويتي ٠,٢٦٠ دينار كويتي
شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة وحدات الدخل من الفئة ب	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٧١ دولار أمريكي ١,١٠٧ دولار أمريكي
شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو وحدات متراكمة من الفئة أ	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,١٦٥ دولار أمريكي ١,٨٢٣ دولار أمريكي
شيميرا ستاندر أند بورز تركيا شريعة المتداول لأسهم النمو وحدات الدخل من الفئة ب	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٠٦ ليرة تركية ٥٣,٧٤٦ ليرة تركية
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٧١,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٢٥٠,٠٠٠	٣,٦٣٢ درهم ٣,٢٦٥ درهم
صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠,١٠١ دولار هونغ كونغ ٨,٤٣٢ دولار هونغ كونغ
صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٧٤٦ روبية هندية ٨٥,٦٢٥ روبية هندية
صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٣٤ دولار أمريكي ١,٠١٠ دولار أمريكي
صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزنة الأمريكية المتداول وحدات الدخل من الفئة ب	لا ينطبق	٨٥٠,٠٠٠	٢,٥٧٦ دولار أمريكي لا ينطبق

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزنة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 سوق المال. لا توجد حقوق أولوية عند إصدار وحدات في الصناديق الفرعية للصندوق الأساسي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

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 مستمراً. يقتصر استحقاق وحدات المشتركين على مبلغ الاشتراك والدخل المستحق لها.

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 للمشاركة في فئة أخرى من الوحدات.

تتمتع شركة الإدارة بصلاحيته 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 معاملة بما يتناسب مع الوحدات الجزئية.

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كان عدد الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة والمستردة كما يلي:

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	-	-	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	١٧,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠

وحدات متراكمة من الفئة أ
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الوحدات المصدرة^١
الوحدات المستردة^١
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم الترمو		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم الترمو	
الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

وحدات الدخل من الفئة ب
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الوحدات المصدرة
الوحدات المستردة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

وحدات متراكمة من الفئة أ
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الوحدات المصدرة
الوحدات المستردة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
وحدات الدخل من الفئة ب
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الوحدات المستردة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	وحدات متراكمة من الفئة ب
الفترة المالية ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة ^١
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	الوحدات المستردة ^١
٨,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

صندوق شيميرا ايبوكس أنون

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

صندوق شيميرا ايبوكس أنون	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول	وحدات الدخل من الفئة ب
الفترة المالية ١٩ فبراير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الفترة المالية ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٩٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة ^١
(١٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	الوحدات المستردة ^١
٨٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أنون الخزينة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٢,٤٢٨,٢٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٨٢٣,٠٠٠ درهم) للوحدات المصدرة و ٢,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٠٠,٠٠٠) بقيمة ١٦,٧٦٧,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٤٨٢,٧٥٠ درهم) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٢٦,٥٠٠ دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠٤,٥٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المصدرة ولا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر آند بورز تركيا شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء ليرة تركية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢,٧٢٠,٠٠٠ وحدة) ليرة تركية) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٦,٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤,٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٢٣,٤٨٩,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٥,٥٨٢,٠٠٠ درهم) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٥,٨٩١,٠٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٧٤٤,٥٠٠ وحدة) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٥١,٢٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المصدرة و ٨٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء) بقيمة ٨٢٨,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء دولار أمريكي) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

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

صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دينار كويتي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دينار كويتي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال سعودي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
(١٠٢,٥٩٨)	٧٠,٧٦٩	(٩٦٤,١٠٠)	(١,٧٢٦,٣٧١)	٩٥٦,٤٩٤	(٥٠٦,٣٠١)
١٧٤,٨١٨	٥٤١,٣٧٢	١,٣٤٧,٨٥١	(٩,١٠٠,٧٩٤)	١٦,٨٨٤,٠٣٧	١٥,١٣٩,٧٣٧
-	-	(١)	-	٢٨٨	(٨)
<u>٧٢,٢٢٠</u>	<u>٦١٢,١٤١</u>	<u>٣٨٣,٧٥٠</u>	<u>(١٠,٨٢٧,١٦٥)</u>	<u>١٧,٨٤٠,٨١٩</u>	<u>١٤,٦٣٣,٤٢٨</u>

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

صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ليرة تركية	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي
٤,٤٠٦,٢٢٩	٤٢,٨٨٢,٥٤٦	٣١١,٦٧٥	٧,٢١١	١٠,٣٠٩	١٥٨,٨٦٥
٥٦,٠٠٥,٠٨١	٥٢,٣٨٧,١٥٤	٨٨٢,٦٦٠	٨٨٣,٥٥٥	٧٧,٠٤٦	٢٩٤,٥٥٢
١٠	١٣	-	-	-	-
<u>٦٠,٤١١,٣٢٠</u>	<u>٩٥,٢٦٩,٧١٣</u>	<u>١,١٩٤,٣٣٥</u>	<u>٨٩٠,٧٦٦</u>	<u>٨٧,٣٥٥</u>	<u>٤٥٣,٤١٧</u>

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

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ روبية هندية	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ روبية هندية	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار هونغ كونغ	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار هونغ كونغ	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم
٤١,٩٠٩,١٨٦	(٢,٠٠٩,٨٨٣)	(١,٦٨٢,٠٦٧)	٤,٧٦١,٤٣٧	(٦,٢٥٠,٩٤٣)	(٥,٥٢٧,٤٠٥)
١٦,٦٠٦,٨٧٦	١١,٦٧٧,٤٠٥	٩,٦٩٨,٢٣٦	٤,٦٩٦,٢١٤	٦,٠٥٥,٨٠٣	٣١,٧٥٠,٠٦٥
(١)	١	٦,٣٠٥	(١,٤٠٠)	-	-
<u>٥٨,٥١٦,٠٦١</u>	<u>٩,٦٦٧,٥٢٣</u>	<u>٨,٠٢٢,٤٧٤</u>	<u>٩,٤٥٦,٢٥١</u>	<u>(١٦٥,١٤٠)</u>	<u>٢٦,٢٢٢,٦٦٠</u>

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

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا اييوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول *	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية	صافي المكاسب / (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي التغير في الزيادة غير المحققة / (الاستهلاك) على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ درهم	الفترة المالية من ١٩ فبراير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي	الفترة المالية من ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي	السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ دولار أمريكي
(٤,٦٤٣,٧٥٢)	(٤١,٤٨٦)	٧	٢٧,٢٨٥	٢٣,٧٠٤
٤١,١٦٣,٥٣٠	٥٦,٧٢٦,٥٦١	٩٤٠	(٧٢,٢٠٨)	١٠٠,٨٥٦
٣,٢٥٦	(٦٥٩)	-	-	٢
<u>٣٦,٥٢٣,٠٣٤</u>	<u>٥٦,٦٨٤,٤١٦</u>	<u>٩٤٧</u>	<u>(٤٤,٩٢٣)</u>	<u>١٢٤,٥٦٢</u>

* تم اطلاق صندوق شيميرا اييوكس أنون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦. النقد ومرادفات النقد

يتم الاحتفاظ بالنقد ومرادفات النقد في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("الحافظ الأمين العالمي").

كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندرد آند بورز لحافظ الأمين العالمي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ AA- (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: - AA).

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٧. الضريبة

في ٣ أكتوبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لعام 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. إن معدل ضريبة الشركات بموجب قانون ضريبة الشركات هو ٩٪ لجميع المنشآت القائمة في دولة الإمارات العربية المتحدة والمنشآت القائمة في المنطقة الحرة والتي تقوم بأنشطة "غير مؤهلة".

يخضع الصندوق الأساسي ("الصندوق") للرقابة من قبل هيئة سوق المال وتم تأسيسه في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن الصندوق ليس منشأة قانونية منفصلة ولم يتم منحه الشخصية الاعتبارية من قبل هيئة سوق المال. وبالتالي، لا يعتبر شخصية اعتبارية لأغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي فهو خارج نطاق ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

أنشأ الصندوق عدة صناديق فرعية في دولة الإمارات العربية المتحدة، يركز كل منها على استراتيجيات استثمارية مختلفة، تخضع هذه الصناديق الفرعية كذلك للرقابة من قبل هيئة سوق المال.

تم اعتبار كل من الصناديق الفرعية كصندوق استثمار مؤهل، وبالتالي معفى من ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

فيما يتعلق بصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول، الذي تم إطلاقه في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، يخضع الصندوق الفرعي لضرائب أرباح رأس المال الهندية. كما في تاريخ التقرير، يمتلك الصندوق الفرعي مخصص بقيمة ٩,٠٣٠,٧١٩ روبية هندية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,١٥٨,٣٢٥ روبية هندية) لمكاسب رأس المال المستحقة الدفع، والتي تم الإفصاح عنها ضمن "الضريبة الدائنة" في بيان المركز المالي. في السنة المالية، تم إدراج مدفوعات ضريبة أرباح رأس المال بمبلغ ٣٣٨,٢٤٣ روبية هندية وزيادة في مخصص ضريبة مكاسب رأس المال بمبلغ ١,٨٧٢,٣٩٤ روبية هندية ضمن "صافي المكاسب / (الخسائر) على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في بيان الدخل الشامل.

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.

علاوة على ذلك، قد يخضع الدخل المتحقق من الاستثمارات التي تقوم بها الصناديق الفرعية لضريبة اقتطاع من دول أخرى غير دولة الإمارات العربية المتحدة والتي يتم استلام دخل/أرباح الاستثمار منها وقد لا يكون بإمكان الصناديق الفرعية أو حاملي الوحدات استرداد هذه الضرائب.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

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، باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية وصندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول، حيث يتم احتساب رسوم الإدارة بنسبة ٠,٥٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية. اعتباراً من ٢٥ يوليو ٢٠٢٥، انخفضت رسوم الإدارة السنوية لصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول من ١٪ إلى ٠,٧٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية، وانخفضت رسوم الإدارة لصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية من ٠,٥٪ إلى ٠,٤٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية. ويكون مدير الاستثمار مسؤولاً عن تسديد جميع النفقات التشغيلية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب ومصاريف الحافظ الأمين 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 سوق المال والهيئات الحكومية أو التنظيمية الأخرى (إن وجدت)؛ تكاليف التسويق؛ أفساط 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 الاستثنائية.

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

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 مالكي الوحدات التي تم اعتمادها في الاجتماع الجمعية العمومية للصندوق الفرعي ذي الصلة وإخطار الجهات ذات العلاقة، شريطة الحصول على موافقة هيئة سوق المال.

يتم احتساب جميع الرسوم يومياً ويجب أن تُستحق يومياً بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي في يوم التعامل الأخير ويجب دفعها شهرياً أو ربع سنوياً كمتأخرات.

٩. تكاليف المعاملة

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

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال الفترات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

الصندوق الفرعي	العملة الأساسية	السنة المالية من	السنة المالية من
		١ يناير ٢٠٢٥ إلى	١ يناير ٢٠٢٤ إلى
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	درهم	١٠٢,٦٧٠	١٤,١٧٢
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول	ريال سعودي	٤٧,٣٥٤	٦٦,٠٥٩
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول	دينار كويتي	١,٥٨٠	١,٨٧١
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم	دولار أمريكي	٤٥٦	٣٠٤
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	دولار أمريكي	٤٧	٣٨٧
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول	ليرة تركية	٢٣١,٧٦٠	٣٤٦,٤٢٣
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	درهم	٢٣,٧٣٥	٦,١٣٣
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	دولار هونغ كونغ	٥٧,٤٤٠	٣٧٣,٤٢٣
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول	روبية هندية	١,٢٨١,١٧٨	١,٤٥٦,٤٧٨
صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول	دولار أمريكي	لا ينطبق	لا ينطبق
صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول	دولار أمريكي	لا ينطبق	لا ينطبق

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

وفقًا 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 في 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 على رسوم إدارية سنوية بنسبة ١٪ من صافي قيمة الأصول اليومية للصندوق الفرعي، باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية وصندوق شيميرا ايبوكس أذن الخزنة الأمريكية المتداول حيث يتم احتساب رسوم الإدارة بنسبة ٠,٥٪ من متوسط صافي قيمة الأصول اليومية. اعتباراً من ٢٥ يوليو ٢٠٢٥، انخفضت رسوم الإدارة السنوية لصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول من ١٪ إلى ٠,٧٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية، وانخفضت رسوم الإدارة لصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية من ٠,٥٪ إلى ٠,٤٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية. إن مدير الاستثمار مسؤول عن تغطية جميع النفقات التشغيلية، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، أتعاب ونفقات الحافظ الأمين والمدير ووكيل الدفع والمستشار القانوني والمستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة الإسلامية 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 سوق المال 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، حقق مدير الاستثمار الأتعاب التالية لخدمات إدارة الإستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

أتعاب مدير الإستثمار المستحقة الدفع		أتعاب مدير الإستثمار	
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٢٦,٦٣٥	٢٦٤,٥٧١	١,٢٣٥,٩٥٦	١,٢٨٢,١٥٦
٢٦٥,٠٤٣	٢٥٠,٧٩١	١,٠٧١,٥٧٥	١,٠١٦,١٩٠
٦٠,٧١٤	٧٨,٤٧٣	٢٤٦,٦٤٠	٢٩٦,٦٢١
٢٩,٣٣٩	٣١,٩١٢	١١٣,٩٧٦	١٢٣,٠٥٨
٤٠,٠٦٠	٥٢,٧٨٣	١٤٠,٩٥١	١٧٧,٩٦٤
٦٥,٦٠٤	٧٥,٠٢٠	٢٨٢,٠٩٥	٢٧٩,٨٤٠
٥٧٢,٣٣٦	٥٩٣,٦٢٤	٢,٤٧٢,٢٩١	٢,٤٢١,١٧٣
٥١,٧٨٠	٥٧,٩٧٧	١٢٢,٨٧٣	١٨٥,٣٨٩
٨١,٨٩٦	٧٠,٣٢٥	٢٨١,٦٧٧	٢٨٩,٨٢٣
٢٢,٥٩٠	١٦,٥٧٨	٣٨,٥٦١	٨٣,٧٥٦
لا ينطبق	٩,٩٠٤	لا ينطبق	٣٦,٦٣٢
١,٥١٥,٩٩٧	١,٥٠١,٩٥٨	٦,١٦٩,١١١	٦,٢٤٦,١٦٧

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذن الخزنة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في حالة تجاوزت مصاريف التشغيل والتأسيس و /أو التسجيل للصندوق الفرعي إجمالي رسوم الإدارة السنوية المحددة، يجب على مدير الإستثمار تغطية أي فائض من أصوله الخاصة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصروفات التشغيلية الفائضة عن.

المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع		المصاريف التشغيلية المدفوعة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٤٦,٠٩٦	٣٦٤,٦٢١	٤٨٦,٢٤٢	٩٧١,٨٢٠	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
٥٥٠,١٢٦	٣٥٧,١٨٧	٤٩٥,١٩٢	٩١٠,٤٨٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
٣٩٥,٨٢٧	٢١٦,٢٩٦	٤٢٠,٠٥٢	٨١٩,٨٣٥	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
٣٤٣,٩٩٥	١١٨,٥٣٤	٣٣٩,٦٩٠	٧٦٨,٨٤٣	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
٣٣٨,٠٩٢	١٢١,٢٥٢	٣٧١,٢٥٣	٧٥٨,٤٢٤	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٣٥٢,٢٦٠	١٣٨,٦٨٠	٣٨٧,٥٦٨	٧٩٠,٦١٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
٥٩٤,٧٧٤	٤٣٨,٧٩٥	٦٨٣,١٦١	٩٥٣,١١٩	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٣٧٥,٠٤٥	١٥١,٠٨٣	٣١٦,٩١٣	٧٨٣,٨٨٤	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
٤٠١,٤٩٧	٢٠٣,١١٧	٣٤٦,٨٧٠	٨٤٩,٢٠٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول
١٨٨,٨٠٦	١٣٤,٧٧١	٢٤٦,٩٤٧	٦٠٦,١٩١	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
-	١١٧,٨٩٤	-	٤١٧,٤٨٠	صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول*
٤,٠٨٦,٤٨٨	٢,٣٦٢,٢٣٠	٤,٠٩٣,٨٣٨	٨,٦٢٩,٩٠٥	المجموع

* تم اطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزنة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، وبالتالي لا توجد بيانات مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كان لدى الصندوق الأساسي ثمانية مشاركين معتمدين، وهم الضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، وبي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، والشركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. شركة أبوظبي الأول للأوراق المالية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.، كيو لصناعة السوق ذ.م.م. وبنك إتش إس بي سي بي ال سي، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. وشركة أبوظبي الأول للأوراق المالية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. هي طرف ذات علاقة بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك الإلتزامات أو مطلوبات طارئة في للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 سوق المال إنشاء المزيد من الصناديق الفرعية وإنشاء فئة منفصلة أو أكثر من الوحدات داخل كل صندوق فرعي وفقاً للشروط التي قد تقررها شركة الإدارة.

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصناديق الفرعية خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصناديق الفرعية خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

المبلغ درهم	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
١٥٠,٤٠٠	٠.١٥٠٤	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
١٣٢,٩٠٠	٠.١٣٢٩	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٨٣,٣٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

المبلغ ريال سعودي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
١,٣١٩,٥٠٠	٠.٠٤٥٥	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٧٣١,٦٠٠	٠.٠٢٤٨	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٠٥١,١٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

المبلغ دينار كويتي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٣٦,٠٠٠	٠.٠٠٤٥	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٨,٠٠٠	٠.٠٠١٠	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٤٤,٠٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
١١,٨٢٥	٠.٠٠٤٣	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٦,٣٢٥	٠.٠٠٢٣	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
١٨,١٥٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

المبلغ ليرة تركية	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٣,٢٣٨,٠٠٠	٠.٦٤٧٦	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٢١٧,٠٠٠	٠.٤٤٣٤	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٥,٤٥٥,٠٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (يتبع)

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

المبلغ درهم	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٢,٥٨٩,٩٥٠	٠.٠٣٧٤	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٠٢٩,٢٧٥	٠.٠٣١١	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٤,٦١٩,٢٢٥	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول

المبلغ دولار هونغ كونج	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
١٥٠,٥٠٠	٠.٠٣٠١	٧ مارس ٢٠٢٥	١٣ فبراير ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٧٥,٥٠٠	٠.٠٥٥١	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٤٢٦,٠٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول

المبلغ روبية هندية	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٩٣٢,٤٥٠	٠.١٠٩٧	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
١,١٥٥,٢٠٠	٠.١٤٤٤	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٠٨٧,٦٥٠	المجموع			

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٥٧,٥٠٠	٠.٠١١٥	١٧ فبراير ٢٠٢٥	٣ فبراير ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٥٥,٠٠٠	٠.٠١١٠	٢٣ مايو ٢٠٢٥	١ مايو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٥٥,٥٠٠	٠.٠١١١	١٤ أغسطس ٢٠٢٥	١ أغسطس ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٥١,٩٨٠	٠.٠١١٣	١٢ نوفمبر ٢٠٢٥	٣ نوفمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢١٩,٩٨٠	المجموع			

صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فترة الوحدة
٩,٣١٠	٠.٠٠٩٨	٢٣ مايو ٢٠٢٥	١ مايو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٢,٤٢٠	٠.٠٢٣٦	١٤ أغسطس ٢٠٢٥	١ أغسطس ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٠,٢٣٠	٠.٠٢٣٨	١٢ نوفمبر ٢٠٢٥	٣ نوفمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٥١,٩٦٠	المجموع			

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي

المبلغ درهم	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٢١١,١٩٣	١٧ فبراير ٢٠٢٥	٣ فبراير ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٧٠,٩٠٦	٧ مارس ٢٠٢٥	١٣ فبراير ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٣٦,٢٠٥	٢٣ مايو ٢٠٢٥	١ مايو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٤,٩٧٦,١٩٥	٢١ يوليو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٨٦,١٩٤	١٤ أغسطس ٢٠٢٥	١ أغسطس ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٦٥,٢٢١	١٢ نوفمبر ٢٠٢٥	٣ نوفمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٣,٢٥١,٩٠٠	١٢ يناير ٢٠٢٦	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
٩,٢٩٧,٨١٤	المجموع		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

المبلغ درهم	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
١١٠,٠٠٠	٠,١١٠٠	١٠ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
١١٣,٦٠٠	٠,١١٣٦	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٢٣,٦٠٠	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
١,١١٠,٢٠٠	٠,٠٣٦٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
١,٢١٨,٠٠٠	٠,٠٤٠٦	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٣٢٨,٢٠٠	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
٤٥,٦٠٠	٠,٠٠٥٧	١١ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٨,٨٠٠	٠,٠٠١١	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٥٤,٤٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
١٢,١٠٠	٠,٠٠٤٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
١١,٢٧٥	٠,٠٠٤١	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٣,٣٧٥	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

المبلغ ليرة تركية	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٢,٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٥٢٨٠	١١ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٣,٠٨٦,٥٠٠	٠,٠٦١٧٣	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٥,٧٢٦,٥٠٠	المجموع			

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

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
٢,٨٧٨,٩٧٥	٠.٠٣٦١	١٠ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٤٠١,٨٠٠	٠.٠٠٥٦	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٣,٢٨٠,٧٧٥	المجموع			

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٥٠,٥٠٠	٠.٠١٠١		١٦ أكتوبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٥٠,٥٠٠	المجموع			

مجموع الصندوق الأساسي

المبلغ درهم	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٤,٩٧١,٦٧١	١١/١٠ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٢,٣٨٤,٧٦١	١٠ يناير ٢٠٢٥	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٧,٣٥٦,٤٣٢	مجموع		

١٥. أسعار الصرف

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

أسعار الصرف الفورية

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	دولار هونغ كونغ
٠.٤٧٢٩٣٥	٠.٤٧١٨٤٥	روبية هندية
٠.٠٤٢٩٠٢	٠.٠٤٠٨٦٢	دينار كويتي
١١.٩٢٢١٨٢	١١.٩٢٦٢٩٣	ريال سعودي
٠.٩٧٧٨٥١	٠.٩٧٩٢٩٣	ليرة تركية
٠.١٠٣٨٧٦	٠.٠٨٥٤٨٠	دولار أمريكي
٣.٦٧٣.٦٧	٣.٦٧٢٦٣٣	

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٥. أسعار الصرف (يتبع)

متوسط أسعار الصرف

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	دولار هونغ كونغ
٠.٤٧٠٧٢٤	٠.٤٧١١٣٣	روبية هندية
٠.٠٤٣٨٧٥	٠.٠٤٢١٣٨	دينار كويتي
١١.٩٦٧٣٨	١١.٩٦٩٣١١	ريال سعودي
٠.٩٧٨٨٣٨	٠.٩٧٩٠٩٨	ليرة تركية
٠.١١١٧٥٢	٠.٠٩٢٨٠٧	دولار أمريكي
٣.٦٧٢٩٩٣	٣.٦٧٢٩١٩	

تم تقريب سعر الصرف الفوري والمتوسط الموضح في الجداول أعلاه إلى أقرب ٦ منازل عشرية.

١٦. الأحداث الهامة خلال السنة المالية

تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥، بإصدار وحدة واحدة لفئة الدخل من الفئة ب، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وبالتالي لا توجد أرقام مقارنات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم تعيين شركة كيو لصناعة السوق ذ.م.م كمشارك معتمد جديد للصندوق الأساسي، اعتبارًا من ٣ يوليو ٢٠٢٥.

تم تعيين بنك انش اس بي سي المملكة المتحدة كأول مشارك دولي معتمد في الصندوق الأساسي، اعتبارًا من ٩ يوليو ٢٠٢٥.

تم تخفيض نسب إجمالي المصاريف لصندوق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول - فنّي أسهم التراكم والدخل من ٥٠ إلى ٤٠ نقطة أساس و ١٠٠ إلى ٧٠ نقطة أساس على التوالي، اعتبارًا من ٢٥ يوليو ٢٠٢٥.

لم تكن هناك أحداث جوهرية أخرى خلال الفترة المالية تتطلب الإفصاح في البيانات المالية.

١٧. أحداث بعد نهاية فترة التقرير

لاحقاً لتاريخ التقرير، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط على خلفية نزاع إقليمي. كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، يقوم مدير الصندوق بمتابعة الوضع بشكل مستمر. وتشير التطورات الجيوسياسية المتسارعة إلى وجود مخاطر متزايدة مرتبطة بالأمن الإقليمي، إلا أنه وكما في تاريخ التقرير، لم يتم تحديد أي تأثيرات سلبية على سير العمليات من قبل مدير الصندوق.

نظرًا للتغيرات المتسارعة في الظروف، فإنه لا يمكن في الوقت الحالي إجراء تقدير موثوق لأي أثر مالي محتمل. ستواصل الإدارة متابعة الوضع عن كثب وتقييم أي انعكاسات محتملة على عمليات الصندوق، ومركزه المالي، وأدائه المالي.

لم تكن هناك أحداث جوهرية أخرى بعد نهاية الفترة المالية تتطلب الإفصاح عنها في البيانات المالية.

١٨. اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ٢٥ مارس ٢٠٢٦.

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول
وصف الأوراق المالية

الأسهم: ٩٩.٧٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٧١٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٧٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٧١٪)

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة درهم	القيمة الإسمية	
٩.٩٠	١٤,٨٤٥,٢٠٦	٧١٥,٠٨٧	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
٢.٧٦	٤,١٤٤,٤٧٣	١,٢٢٩,٨١٤	شركة أبوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع
٢.٧٣	٤,٠٨٨,١٠٥	١,٠٤٨,٢٣٢	شركة بنزول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
٣.٣٢	٤,٩٨٤,٢٦٠	٩٣٣,٣٨٢	شركة أدنوك للحفر ش.م.ع
٥.٩٦	٨,٩٤٠,٨٠٦	٢,٥١٨,٥٣٧	أدنوك للغاز بي إل سي
٢.٠٢	٣,٠٣٤,١٦٠	٥١٢,٥٢٧	أدنوك للخدمات اللوجستية والخدمات
٣.٨١	٥,٧٠٨,٨٤٠	١,٢٢٥,٠٧٣	العربية للطيران ش.م.ع
٠.٤٨	٧٢٤,٦٤٧	٥٤٤,٨٤٧	مصرف عجمان ش.م.ع
٧.٩٨	١١,٩٧١,٤٧٨	١,٣٧٦,٠٣٢	الدار العقارية ش.م.ع
١.١٣	١,٦٩١,٦٥٩	١,٠٤٤,٢٣٤	أمريكانا مطاعم انترناشيونال بي إل سي - شركة أجنبية
٠.٣٢	٤٨٦,٤٤٦	٢٨٩,٥٥١	أملاك للمالية ش.م.ع
٠.٧٨	١,١٧٣,٧٤٢	٣٢٤,٢٣٨	شركة أيكس للاستثمار ش.م.ع
١.٩٢	٢,٨٨٢,٢٤٣	١,٠٩٥,٩١٠	بروج بي إل سي
٠.٢٧	٤٠٣,٧٧٥	٣٠٣,٥٩٠	برجيل القابضة بي إل سي
٠.٥٧	٨٦١,٥٨١	٨٤٤,٦٨٧	شركة ديار للتطوير ش.م.ع
٦.٠٦	٩,٠٨٩,٥٣٦	٣,٢٨١,٤٢١	هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع
١١.٧٥	١٧,٦٢٠,٣٦٠	١,٩٠٠,٧٩٤	بنك دبي الإسلامي ش.م.ع
٢١.١٣	٣١,٦٩٤,٦٩٢	٢,٢٥٥,٨٥٠	إعمار العقارية ش.م.ع
٣.٠٢	٤,٥٣٥,٠٢٨	٤٦٢,٧٥٨	شركة الإمارات المتكاملة للاتصالات ش.م.ع
٠.٦٨	١,٠١٥,٦٥٤	٤٠٧,٨٩٣	فيرتيجلوب بي إل سي
٠.٨٣	١,٢٣٩,٨٠١	١,٠٨٧,٥٤٥	شركة لولو ريتيل هولدينغز بي إل سي
١.٠٠	١,٤٩٧,٧٧٣	٢٦٣,٢٢٩	شركة باركين ش.م.ع
٠.٦٠	٩٠٣,٩٣٢	٢٧٥,٥٨٩	شركة بريساييت أي أي هولدينغز بي إل سي
١.٥٨	٢,٣٧٥,٩٩١	٩٣١,٧٦١	بيور هيلث القابضة ش.م.ع
٢.٨٩	٤,٣٤١,٠٤٤	٦٨٣,٦٢٩	شركة سالك ش.م.ع
١.٥٠	٢,٢٤٥,٢٧٤	٧١٩,٦٣٩	بنك الشارقة الإسلامي
٠.٣٨	٥٧٣,٣٧٣	٣٦٥,٢٠٦	شركة سبيس ٤٢ بي إل سي
١.٠٢	١,٥٣٦,٦٢٠	١,٦٣٤,٧٠٢	شركة طلبات القابضة بي إل سي
٢.٤٩	٣,٧٣٠,٣١٩	١,٤٢٩,٢٤١	مجموعة تو بوينت زيرو ش.م.ع
٠.٨٨	١,٣١٢,١٧٦	١,٥٦٣,٩٧٦	الاتحاد العقارية ش.م.ع
٩٩.٧٦	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤		مجموع الإمارات العربية المتحدة
٩٩.٧٦	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤		مجموع الأسهم
٩٩.٧٦	١٤٩,٦٥٢,٩٩٤		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٥٢	٧٧٧,٨٠١		النقد ومرادفات النقد
(٠.١٩)	(٢٨٤,٩٦٣)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٠٩)	(١٣٢,٩٠٠)		توزيعات مستحقة الدفع
١٠٠.٠٠	١٥٠,٠١٢,٩٣٢		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز السعودية شريعة المتداول			وصف الأوراق المالية
% من صافي الموجودات	القيمة العادلة ريال سعودي	القيمة الإسمية	
			الأسهم: ٩٩.٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٩٪)
			المملكة العربية السعودية: ٩٩.٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٩٪)
٣.٨٧	٣,٧٦٤,٨٩٦	٢٠,٧٠٩	شركة ACWA للطاقة
٠.٥٥	٥٣١,٣٢٧	٣٠,٤٦٦	شركة أديس القابضة
٣٣.٥٠	٣٢,٦٢٠,٤٧٨	٣٣٤,٥٦٩	بنك الراجحي
١.١٨	١,١٥٠,٤٦١	٨,٩٩٥	شركة ألدريس للبترول وخدمات النقل
٥.٠٧	٤,٩٣٧,٧٥٥	٢٠٢,٥٣٣	بنك أئينما
٢.٠٩	٢,٠٣٠,٩٢٧	٤٦,٩٤٧	شركة أماراي للعروض المشتركة
٠.٤٥	٤٣٥,٩٢٠	٢٣,٠٨٩	مركز العرب '١٤٤٨'
٢.٢٧	٢,٢٠٩,٥٢٦	٨٩,٠٢٢	بنك البلاد
١.١٧	١,١٤٠,٨٧٩	١٠٢,٣٢١	بنك الجزيرة
١.٢١	١,١٨٠,٠٦٢	١٠,٠٨٦	شركة التأمين التعاوني/
٢.٤٠	٢,٣٤٠,٤٩٩	٩,١٠٧	مجموعة خدمات الدكتور سليمان الحبيب الطبية
٠.٦٣	٦١٣,٨٥٠	٥٤,٨٠٨	شركة الصناعات الكهربائية
١.٨٢	١,٧٧٢,٠١٢	٢,٣٦٩	شركة إلم
٣.٣٧	٣,٢٨٣,٣٠٢	٤٩,٧٤٧	شركة الاتحاد للاتصالات
٠.٠٩	٩١,٤٠٣	٤,٧٧٨	فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
٠.٣٦	٣٥٠,١٦٤	٥,٣٨٣	شركة فلايناس
١.٤٦	١,٤٢١,٣٠٤	٩٦,١٦٤	شركة جبل عمر للتطوير
٠.١٤	١٣٥,٦٦٣	٩,٤٠٨	شركة جاهز الدولية
٠.٥٨	٥٦١,٧٩٣	٨,٤٢٩	شركة مواسات للخدمات الطبية
٢.٤٣	٢,٣٦٤,٢٢٠	٢١,٣٥٧	شركة سابيك الزراعية للمغذيات
٠.٨٩	٨٧١,٣٣٥	٥٨,٠٨٩	شركة الصحراء الدولية للبترولوكيماويات
٧.٦٧	٧,٤٦٧,٣٥٠	١٢٢,٥١٦	شركة التعدين السعودية
١٢.٨٠	١٢,٤٥٨,٤١٩	٥٢٢,٨٠٤	شركة النفط السعودية '١٤٤٨'
٤.٢٧	٤,١٥٥,٩٦٧	٨١,٠١٣	شركة الصناعات الأساسية السعودية
٠.٤٣	٤٢١,٣١٠	٦٥,٧٢٧	شركة الكيماويات السعودية القابضة
٠.٤٣	٤١٥,١٢٤	٨٧,٧٦٤	شركة كيان السعودية للبترولوكيماويات
٠.٣٢	٣٠٩,٩٥٩	١١,٥٥٧	شركة إعادة التأمين السعودية
٧.٥٥	٧,٣٥٠,٧٨٣	١٧١,٠٢٨	شركة الاتصالات السعودية
٠.٠٦	٥٦,٥٤٧	٥,١٢٢	شمس
٠.٧٤	٧٢٢,٩٠٨	٤٢,٠٥٤	شركة أم القرى للتنمية والبناء
٩٩.٨٠	٩٧,١٦٦,١٤٣		مجموع المملكة العربية السعودية
٩٩.٨٠	٩٧,١٦٦,١٤٣		مجموع الأسهم
٩٩.٨٠	٩٧,١٦٦,١٤٣		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١.٢٤	١,٢٠٥,٥٨١		النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٩)	(٢٧٤,٨٣٢)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٧٥)	(٧٣١,٦٠٠)		توزيعات مستحقة الدفع
١٠٠.٠٠	٩٧,٣٦٥,٢٩٢		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دينار كويتي	القيمة الاسمية	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول وصف الأوراق المالية
			الأسهم: ٩٩.٨٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٤٪)
			الكويت: ٩٩.٨٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٤٪)
١.٥٨	٤٢,٦٥١	١٨٥,٤٣٧	شركة أعيان للتأجير التمويلي ش.م.ك.ع
١.٠٤	٢٨,١١٤	١٠٥,٢٩٦	شركة الصفاد للاستثمار
٢.٨٠	٧٥,٤٣٥	٦٦,٦٩٨	شركة أبناء علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع
٠.٨٤	٢٢,٥٠٧	٣٨٠,١٨٨	مجموعة عليميتياز للاستثمار ش.م.ك.ع
١٨.٦٩	٥٠٢,٨٢٧	٧٠٣,٢٥٥	بنك بوبيان ش.م.ك.ع
١.٢٨	٣٤,٤٥٥	٤٠,١١٠	شركة الهندسة الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع
٤.١٣	١١١,٠٨٠	٤٢,٣٠٠	شركة هيومانسوفت القابضة ش.م.ك.ع
١.٢٦	٣٣,٧٨١	٧٥,٠٦٨	شركة القابضة المتكاملة ش.م.ك.ع
٢.٠٣	٥٤,٦٣٠	٣٣,٥٩٨	شركة الجزيرة الجوية ش.م.ك.ع
٣٣.٠٢	٨٨٨,٥٣٢	١,٠٩٥,٦٠١	بيت المالية الكويتي ش.م.ك.ع
٤.٣١	١١٥,٨٩١	٤٢٢,٩٦١	بنك الكويت الدولي ش.م.ك.ع
٥.٤١	١٤٥,٥٢٢	٣٧٨,٩٦٣	شركة الكويت العقارية ش.م.ك.ع
١١.٠٨	٢٩٨,٠٣١	٢٧٣,٤٢٣	شركة ماباني ش.م.ك.ع
٠.٣٥	٩,٤١٣	٢٢,٢٥٣	مراكز التجارة العقارية ش.م.ك.ع
١٢.٠٠	٣٢٣,٠١٣	١,١٠٢,٤٣٤	بنك وربة ش.م.ك.ع
٩٩.٨٢	٢,٦٨٥,٨٨٢		مجموع الكويت
٩٩.٨٢	٢,٦٨٥,٨٨٢		مجموع الأسهم
٩٩.٨٢	٢,٦٨٥,٨٨٢		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٨٠	٢١,٦٤٣		النقد ومرادفات النقد
(٠.٠٧)	(١,٨٢٣)		أوراق مالية مشتراة مستحقة الدفع
(٠.٢٥)	(٧,٠٨٥)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٣٠)	(٨,٠٠٠)		توزيعات أرباح مستحقة
١٠٠.٠٠	٢,٦٩٠,٦١٧		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندره أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

وصف الأوراق المالية	القيمة الاسمية	القيمة العادلة بالدولار الأمريكي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٤٩٩.٧٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٩٩.٧٢)			
أيرلندا: ٤.٤٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦.٦٦)			
ليندي بي إل سي	٢٢٥	٩٥,٩٣٨	٢.٧٤
ميدترونيك بي إل سي	٦١٨	٥٩,٣٦٥	١.٧٠
توتال أيرلندا		١٥٥,٣٠٣	٤.٤٤
الولايات المتحدة: ٩٥.٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٣.٠٦)			
مختبرات أبوت	٨٣٨	١٠٤,٩٩٣	٣.٠٠
شركة AbbVie	٨٥٢	١٩٤,٦٧٣	٥.٥٧
شركة منتجات الهواء والكيماويات	١.٩	٢٦,٩٢٥	٠.٧٧
شركة أنالوج ديفيز إنك	٢٣٧	٦٤,٢٧٤	١.٨٤
بيكتون ديكنسون وشركاه	١٤١	٢٧,٣٦٤	٠.٧٨
شركة سينكورا	٩٣	٣١,٤١١	٠.٩٠
شركة شيفرون	٩١٢	١٣٨,٩٩٨	٣.٩٨
شركة سينتاس	١٦٩	٣١,٧٨٤	٠.٩١
شركة كوكاكولا	١,٨٦٦	١٣٠,٤٥٢	٣.٧٣
شركة كولغيت-الموليف	٣٩٩	٣١,٥٢٩	٠.٩٠
شركة إيكولاب	١٢٤	٣٢,٥٥٢	٠.٩٣
شركة إيمرسون الكهربائية	٢٧٧	٣٦,٧٦٣	١.٠٥
شركة إكسون موبيل	٢,٠٣٣	٢٤٤,٦٥١	٧.٠٠
شركة جنرال ديلتاميكس	١٢٤	٤١,٧٤٦	١.١٩
شركة إلينوي تول ووركس	١٣١	٣٢,٢٦٥	٠.٩٢
جونسون وجونسون	١,١٦١	٢٤٠,٢٦٩	٦.٨٧
شركة لوكهيد مارتن	٩٨	٤٧,٤٠٠	١.٣٦
شركة لوز كوم إنك	٢٧٥	٦٦,٣١٩	١.٩٠
شركة مايكروسوفت	٢,٣٩٢	١,١٥٦,٨١٩	٣٣.١٠
شركة نايك	٥٧٩	٣٦,٨٨٨	١.٠٦
شركة نورثروب غرومان	٦٥٩	٣٧,٠٦٤	١.٠٦
شركة بيسيكو	١,١٢٦	٩٤,٥٨٠	٢.٧١
شركة بروكتر أند جاميل/ذا	٥١٦	١٦١,٣٦٧	٤.٦٢
شركة كوالكوم	١٤٩	٨٨,٢٦٢	٢.٥٣
إس أند بي جلوبيال إنك	١١٣	٧٧,٨٦٦	٢.٢٣
شركة شيرون ويليامز / ذا	٤٣٨	٣٦,٦١٥	١.٠٥
شركة نكساس إنسترومنتس إنك	١٨٠	٧٥,٩٨٩	٢.١٧
شركة إدارة النفايات		٣٩,٥٤٨	١.١٣
مجموع الولايات المتحدة		٣,٣٢٩,٣٦٦	٩٥.٢٦
مجموع الأسهم		٣,٤٨٤,٦٦٩	٩٩.٧٠
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣,٤٨٤,٦٦٩	٩٩.٧٠
النقد ومرافقات النقد		٢٤,٦٧٧	٠.٧١
توزيعات أرباح مدينة		١,٣٧٧	٠.٠٤
أتعاب الإدارة المستحقة		(٩,٣٦٤)	(٠.٢٧)
توزيعات أرباح المستحق الدفع		(٦,٣٢٥)	(٠.١٨)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣,٤٩٥,٠٣٥	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		
وصف الأوراق المالية	القيمة الاسمية	القيمة العادلة بالدولار الأمريكي
%	من صافي الموجودات	%
الأسهم: ٩٩.٨٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٨٠٪)		
أيرلندا: ٠.٦٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١.٧٣٪)		
	٩٧	٤١,٣٦٠
		٠.٦٩
شركة ليندي بي إل سي		
مجموع أيرلندا		
الولايات المتحدة: ٩٩.١٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨.٠٧٪)		
	٣٤٩	٤٣,٧٢٦
	٣٦٠	٨٢,٢٥٦
	٣٢٧	٧٠,٠٣٠
	٩٣٢	٢٩٢,٤٦٢
	١,١٧٢	٣٦٦,٨٣٦
	١,٩٥٧	٤٥١,٧١٥
	٢,٩٦٣	٨٠٥,٥٢١
	٩٤٩	٣٢٨,٤٤٩
	٣٩١	٥٩,٥٩٢
	٨١٢	٦٢,٥٤٨
	٧٩٠	٥٥,٢٢٩
	١٥٩	١٧,٠٨٧
	٨٥٩	١٠٣,٣٧٢
	٢٠١	٦٩,١٦٤
	٤٩٠	١٠١,٤٠٦
	١٦٧	٩٥,٣٣٧
	٥١٥	٥٤,٢٠٩
	٤٣٧	٢٨٨,٤٥٩
	٢٢٥	٦٤,٢١٧
	١,٤٩٠	٧٢,٥٩٤
	٤,٨٧٣	٩٠٨,٨١٥
	٣٢٩	٦٤,١٢٥
	٢٧٤	٣٩,٣٢٥
	٤٨٠	٦٨,٧٨٩
	٢٧٠	٤٩,٥١٨
	١٩٥	٥١,٦٥٧
	٥٦٦	٢٥٤,٥٤٢
	١٨٢	٦٠,٠٨٠
	٣٤٢	١١٩,٩٤٣
		٩٩.١٦
		٥,٩٠٢,٧٩٠
		٩٩.٨٥
		٥,٩٤٤,١٥٠
		٩٩.٨٥
		٥,٩٤٤,١٥٠
مجموع الولايات المتحدة		
مجموع الأسهم		
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
		٢٣,٧٢٦
		٠.٤٠
		٦٦٧
		٠.٠١
		(١٥,٥٢٥)
		(٠.٢٦)
		١٠٠.٠٠
		٥,٩٥٣,٠١٨
مجموع صافي الموجودات العائدة لأصحاب الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز تركيا شريعة المتداول			وصف الأوراق المالية
% من صافي الموجودات	القيمة العادلة ليرة تركية	القيمة الاسمية	
			الأسهم: ٩٩.٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٦٨٪)
			تركيا: ٩٩.٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٦٨٪)
٠.٦٢	٢,٢٦٤,٥٩٢	١,٤٨٩,٨٦٣	أديسي جايرمينكول ياتيريم AS
٢٥.٣٥	٩٢,٢٧٧,٧٦٩	٣٩٨,٢٦٤	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret AS
١.٢٢	٤,٤٢٧,٧٥٧	١,١٦٢,١٤١	باتيسيم باتي أنادولو تشيمنتو سانايي AS
١٨.٧٤	٦٨,١٩٨,٢٧٠	١٢٧,١١٧	BIM Birlesik Magazalar AS
١.٩٦	٧,١٣٦,١٩٠	١٢,٨٥٨	بوروسان بيرلييك بورو فابريكالاري سانايي في تيكارت AS
٠.٧٨	٢,٨٢١,٧١٠	١,٤١٠,٨٥٥	كان ٢ تيريميك AS
٠.٨٤	٣,٠٦١,٦٩٥	٢٥٨,١٥٣	DAP Gayrimenkul Gelistirme AS
٠.٩٨	٣,٥٧٧,٦٠٥	٤٣,٧٣٦	EIS إكزكيباسي إيلاك في سيناى مع التمويل ياتيريملار سانايي مع تيكارت AS
٠.٣٥	١,٢٨٦,٤٠٢	٣٧,٢٨٧	إيميك إلكتروك إنستريسي AS
٢.١٥	٧,٨٢٨,١٢٥	٨١٦,٢٨٠	إنديرا إنديجي AS
١٢.٢٢	٤٤,٤٩٨,٣٦٧	٥٦٤,٣٤٢	إنكا إنسان في سناى AS
٢.٢٥	٨,١٩٩,٢٢٨	٢٣,٥٦١	غوبري فابريكالاري تاس
٢.٨٠	١٠,٢٠٧,٩٠٥	١٥٣,٣٨٧	إيسيكلار إنديجي في يابي هولدينغ AS
١.٧٤	٦,٣٢٦,٠٠٠	١١٨,٢٤٣	كويومكوكنت جايرمينكول ياتيريملاري AS
٢.٣٣	٨,٤٧٩,٠٠٢	١٩٤,٨٣٠	مافي جيبم سانايي في تيكارت AS
٢.٦٩	٩,٧٨٧,٩٧٨	٧٢,٢٣٦	باسيفيك أوراسيا لوجيستيك نيس تيكارت AS
٣.٩٨	١٤,٤٧٢,٣٧٣	١,١٤٨,٦٠١	بيكر جايرمينكول ياتيريم أورناكلجي AS
٣.٢٥	١١,٨٢٦,٥١٧	٣٧٥,٤٤٥	تيرا ياتيريم تكنولوجي هولدينغ AS
١٥.٤١	٥٦,٠٩٥,٤٠٢	٣٠٤,٢٠٥	تركيا بترول رافينريليري ايه اس
٠.٢٥	٩١٥,٦٧٤	١٠,٢٣١	فيسنى مانيسيليك أوريتيم سانايي في تيكارت أس
٩٩.٩١	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١		مجموع تركيا
٩٩.٩١	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١		مجموع الأسهم
٩٩.٩١	٣٦٣,٦٨٨,٥٦١		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٩٦	٣,٥٠٣,٤٢٥		النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٦)	(٩٤٤,٩٣٣)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٦١)	(٢,٢١٧,٠٠٠)		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٠٠.٠٠	٣٦٤,٠٣٠,٠٥٣		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
وصف الأوراق المالية

الأسهم: ٩٩.٨٥% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٥%)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٨٥% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ٩٩.٧٥%)

القيمة الاسمية	القيمة العادلة لدرهم	% من صافي الموجودات	وصف الأوراق المالية
١,٤٠٩,٠٤٢	٢٠,١٤٩,٣٠١	٨.٥٠	بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع
٨٧٤,٨١٣	١٨,١٦١,١١٨	٧.٦٦	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
١,٣٠٥,٨٤١	٥,٠٩٢,٧٨٠	٢.١٥	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
١,١٧٩,٤٨٦	٦,٢٩٨,٤٥٥	٢.٦٦	شركة أدنوك للحفر ش.م.ع
٣,٠٩٠,٨٢٢	١٠,٩٧٢,٤١٨	٤.٦٣	أدنوك للغاز بي إل سي
٧٤٠,٢٢٢	٤,٣٨٢,١١٤	١.٨٥	أدنوك للخدمات اللوجستية والخدمات
١,٧٠١,٣٧١	١٤,٨٠١,٩٢٨	٦.٢٥	الدار العقارية ش.م.ع
١,٥٥٦,٥٥٩	٢٨,٥٤٧,٢٩٢	١٢.٠٥	مجموعة الاتصالات التابعة لمجموعة الإمارات ش.م.ع
٢,١٨٠,٨٤٨	٣٨,٠٣٣,٩٨٩	١٦.٠٥	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع
١٩٤,٨٨٢	٧٧,٨٥٥,٣٥٩	٣٢.٨٥	الشركة الدولية القابضة ش.م.ع
١,٤٢٠,٣٩٧	١,٦١٩,٢٥٢	٠.٦٨	شركة لولو ريتيل هولدينغز بي إل سي
٣٧٢,٧٨٨	١,٢٢٢,٧٤٥	٠.٥٢	شركة بريسايت أي أي هولدينغ بي إل سي
١,٠١٥,٩١٢	٢,٥٩٠,٥٧٦	١.٠٩	بيور هيلث القابضة ش.م.ع
٧٣٢,٩٩٧	٢,٢٨٦,٩٥١	٠.٩٧	بنك المشاركة الإسلامي
١,٧٦٣,٠٢٧	٤,٦٠١,٥٠٠	١.٩٤	مجموعة تو بوينت زيرو ش.م.ع
	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	٩٩.٨٥	مجموع الإمارات العربية المتحدة
	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	٩٩.٨٥	مجموع الأسهم
	٢٣٦,٦١٥,٧٧٨	٩٩.٨٥	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٣,١٨٤,٣٦٥	١.٣٤	النقد ومرادفات النقد
	(١٥٥,٩٢٦)	(٠.٠٧)	أوراق مالية مشتراة مستحقة الدفع
	(٦٣٩,٣٥٤)	(٠.٢٦)	أتعاب الإدارة المستحقة
	(٢,٠٢٩,٢٧٥)	(٠.٨٦)	توزيعات أرباح مستحقة
	٢٣٦,٩٧٥,٥٨٨	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 ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول			وصف الأوراق المالية
% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	القيمة الاسمية	
			الأسهم: ٩٨.٩٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٧٦٪)
			برمودا: ٠.٤٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠.٤١٪)
٠.٤٤	٢٢٥,٤٦٨	٤٧,٥٦٧	علي بابا لتكنولوجيا المعلومات الصحية المحدودة
٠.٤٤	٢٢٥,٤٦٨		مجموع برمودا
			جزر كايمان: ٨١.٥٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٢.٩٨٪)
٢٨.٠٩	١٤,٣٨٦,٧٦٥	١٣١,٠٢٧	مجموعة علي بابا القابضة المحدودة
١.٧٩	٩١٤,٧٦٠	٩,٦٨٠	انتا المنتجات الرياضية المحدودة
١.٢٩	٦٦٠,٣١٣	٤١,٣٧٣	جيلي للسيارات القابضة المحدودة
١.٧٢	٨٨١,٢٩٤	١١,٢٤١	شركة 'Innovent Biologics Inc' ١٤٤A
٠.٧٥	٣٨٣,٠٤٤	٨,٩٠٨	شركة جي دي هيلث إنترناشيونال '١٤٤A'
٥.٩٤	٣,٠٤٤,٢٧٦	٢٣,٨٠٢	شركة JD.com
٠.٧١	٣٦٤,٤٦١	٢٣,٦٠٥	شركة كينج دي الدولية للبرمجيات المحدودة
٢.٢٠	١,١٢٩,١٧١	١٠,٥٥٣	شركة لي أوتو
٠.٦٢	٣١٩,٥٨٥	١٨,٨٨٨	لي نينغ المحدودة
١١.١١	٥,٦٨٩,٤٩٧	٤٥,٤٠٧	ميتوان '١٤٤'
٢.٦٤	١,٣٥٢,١٩٥	٥,٠٧٢	مجموعة بوب مارت الدولية المحدودة '١٤٤A'
٠.٧١	٣٦٤,٩٨٨	٦,٥٤١	شنتشو الدولية المجموعة القابضة المحدودة
٠.٧٩	٤٠٥,٢١٢	٥,٨٤٣	مجموعة صني للتكنولوجيا البصرية المحدودة
٣.٩٢	٢,٠٠٦,٤٠٠	٤,٤٠٠	مجموعة Trip.com المحدودة
٠.٠٩	٤٦,٥٤٤	٢٥,٧١٥	شركة 'Weimob' ١٤٤A
١.٤٤	٧٣٥,٦٦٨	٢٨,٦٨١	'Wuxi Biologics Cayman Inc' ١٤٤A
١٦.٢٧	٨,٣٣٣,٥٢٩	١٣٩,٠٠٨	'Xiaomi Corp' ١٤٤A
١.٤٩	٧٦٦,٠٨١	١٠,٨٥١	شركة إكس ينغ انك
٨١.٥٧	٤١,٧٨٣,٧٨٣		مجموع جزر كايمان

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	القيمة الاسمية	وصف الأوراق المالية
			صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
			الأسهم: ٩٩.٧٤% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٧٦%)
			برمودا: ٠.٥٢% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠.٤١%)
٠.٥٢	٢٣٦,٦٤٨	٤٦,٨٦١	علي بابا لتكنولوجيا المعلومات الصحية المحدودة
٠.٥٢	٢٣٦,٦٤٨		مجموع برمودا
			جزر كايمان: ٨٢.٥٧% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٢.٩٨%)
٠.٨٠	٣٦٢,٧٢٤	١٥,٠٠١	'١٤٤A' ٣SBio Inc
٣١.٨٥	١٤,٤٧٨,٠٦٤	١٠١,٣٨٧	مجموعة علي بابا القابضة المحدودة
١.٦٩	٧٦٧,١٥٨	٩,٥٢٤	شركة أنتا سبورتس بروكتس المحدودة
٠.٢٩	١٣٣,١٢٠	٤,٠٠٠	شركة جاينت بيوجين القابضة المحدودة '١٤٤A'
١.٩٤	٨٨٣,٥٨٥	١١,٥٨٨	شركة إنوفنت بيولوجيكس '١٤٤A'
١.٠٢	٤٦٢,٢٠٤	٨,٣٢٨	شركة '١٤٤A' JD Health International
٥.٨٠	٢,٦٣٤,٧٦٤	٢٣,٦٠٩	شركة JD.com
٠.٦٨	٣٠٩,٦٩٧	٢٣,٣٠٣	مجموعة كينغدي الدولية للبرمجيات المحدودة
١.٤٠	٦٣٤,٤٢٨	٩,٧٨٣	شركة لي أوتو إنك
٠.٣٨	١٧٥,١٣٣	٢٥,٠١٩	شركة ميتو '١٤٤A'
١٠.٢٥	٤,٦٦٠,٥٨٦	٤٥,١١٧	ميتوان '١٤٤A'
٢.٢٨	١,٠٣٧,٦٠٦	٥,٥٢٨	مجموعة بوب مارت الدولية المحدودة '١٤٤A'
١.١٠	٥٠٠,١٩٧	٨٠,٩٣٨	شركة سينو للفنون الحيوية المحدودة
٠.٧٨	٣٥٤,١٠١	٥,٤٠٢	مجموعة تكنولوجيا بصريات ساني المحدودة
٦.٠٤	٢,٧٤٦,١٧٨	٤,٩٥٧	مجموعة Trip.com المحدودة
٢.٠٣	٩٢١,٥٠٦	٢٩,٣١٠	شركة ووشي بيولوجيكس كايمان '١٤٤A'
١٢.١٥	٥,٥٢٠,٣٩٣	١٤٠,٤٦٨	شركة شياومي '١٤٤A'
٢.٠٩	٩٤٩,٣٤٣	١١,٩٦٤	إكس بينغ إنك
٨٢.٥٧	٣٧,٥٣٠,٧٨٧		مجموع جزر كايمان
			الصين: ١١.٩٣% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢.٠٤%)
٦.٣٠	٢,٨٦٢,٣١٢	٣٠,٠١٩	شركة BYD المحدودة 'H'
٢.٣٤	١,٠٦٦,٧٢٨	٢٧,٤٩٣	شركة الصين شينهو للطاقة المحدودة 'H'
٠.٦١	٢٧٦,٠٠٣	٥٤٦	شركة أمبيركس تكنولوجي المعاصرة المحدودة 'H'
٠.٤١	١٨٧,٠٢٠	٣,٦٠٠	مجموعة جانغغ ليثيوم المحدودة '١٤٤A' 'H'
٠.٥٢	٢٣٧,٩٣٠	٣٨٥	شركة لاوبو للذهب المحدودة 'H'
٠.٢٤	١٠٨,٠٠٠	١,٥٠٠	شركة ريميغين المحدودة '١٤٤A' 'H'
٠.٧٤	٣٣٦,٢١٠	٢,٦٦٢	شركة UBTECH للروبوتات المحدودة 'H'
٠.٧٧	٣٤٨,٨٠٦	٣,٥٣٤	شركة ووشي أب تيك المحدودة '١٤٤A' 'H'
١١.٩٣	٥,٤٢٣,٠٠٩		مجموع الصين

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

هونغ كونغ: ١.٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤.٢٩٪)

٠.٤٦	٢٠٧,٦٢٦	٦,١٧٢	بي واي دي الالكترونية الدولية المحدودة
١.٢٢	٥٥٤,٢٩٨	٦٥,٧٥٣	مجموعة سي اس بي اس للأدوية المحدودة
١.٦٨	٧٦١,٩٢٤		مجموع هونغ كونغ
			سويسرا: ٣.٠٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: -)
٣.٠٤	١,٣٨٣,٤٧٩	٧,٧١٦	بي ون للأدوية المحدودة
٣.٠٤	١,٣٨٣,٤٧٩		مجموع سويسرا
٩٩.٧٤	٤٥,٣٣٥,٨٤٧		مجموع الأسهم
٩٩.٧٤	٤٥,٣٣٥,٨٤٧		مجموع الموجودات العالقة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٥٤	٢٤٤,٩٣١		النقد ومرادفات النقد
٠.٠١	٣,٢٠١		توزيعات أرباح مدينة
(٠.٢٩)	(١٣١,٥٦٧)		أتعاب الإدارة المستحقة
١٠٠.٠٠	٤٥,٤٥٢,٤١٢		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

% من صافي الأصول	القيمة العادلة روبية هندية	القيمة الاسمية	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول وصف الأوراق المالية
			الأسهم: ١٠١.١٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٩.٦٣٪)
			الهند: ١٠١.١٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠٠.٦٦٪)
٢.٢٥	١٥,٦٢١,٠٣٤	١٠,٦٢٨	موانئ أداني والمنطقة الاقتصادية الخاصة المحدودة
١.٤٤	١٠,٠٢٤,٧٤٣	٧٠,١٠٨	شركة أداني باور المحدودة
٢.٦١	١٨,٠٨٤,٨٣٥	٦,٥٣٠	Asian Paints Ltd
١.٣١	٩,٠٦٢,٧١٠	٩٧٠	باجاج أوتو المحدودة
٢.٩٩	٢٠,٧٣٠,٤٤٩	٥١,٨٧٨	شركة بهارات إلكترونيكس المحدودة
١٢.٨١	٨٨,٨٧٩,٤٨٢	٤٢,٢١١	بهارتي إيرتل المحدودة
٠.٢٩	١,٩٨٣,٠٠٢	١,٢٢٤	حوض بناء السفن كوتشين المحدود
١.١٦	٨,٠٥٢,٢٤٦	٤,٨٤٢	شركة كوفورج المحدودة
٠.٨٩	٦,١٧٢,٠٢٠	٥١٠	ديكسون تكنولوجيز الهند المحدودة
٢.٧٤	١٩,٠٣٧,٨٠٥	٦٨,٤٦٩	شركة إينترنال المحدودة
٠.١٥	١,٠٥٨,٢٩٥	٤٣٣	شركة جاردين ريتش لبناء السفن والمهندسين المحدودة
٣.٥٩	٢٤,٨٨١,٩٤٢	١٥,٣٢٨	HCL Technologies Ltd
١.٦٠	١١,٠٨٠,٣٢٠	١,٩٢٠	هيرو موتوكورب المحدودة
٤.٣٣	٣٠,٠٩٠,٤٨٩	١٢,٩٩٣	هندوستان يونيليفر المحدودة
١١.٩٢	٨٢,٧٩٨,٩٤٣	٥١,٢٥٦	إنفوسيس المحدودة
٠.٢٦	١,٧٦٩,٧٣٣	٤٤١	شركة كاينز تكنولوجي الهند المحدودة
٠.٠٨	٥٢٢,٣١٩	١٢,٩٩٣	شركة كواليتي وولز الهند المحدودة
٤.٦٢	٣٢,١٠٨,٣٣١	١,٩٢٣	ماروتي سوزوكي الهند المحدودة
٠.١١	٧٤٣,٤٨١	٢٣٩	نت ويب تكنولوجيز الهند المحدودة
٢٢.٢٣	١٥٤,٢٣٢,١٢٥	٩٨,٢١٢	شركة ريلانيس إنستريز المحدودة
٣.٨٩	٢٦,٩٩٧,٥٧٠	١٥,٦٩٩	شركة صن للصناعات النوانية المحدودة
١.٢٢	٨,٤٦١,٥٩٤	١٦٠,٦٥٣	سولون إنرجي المحدودة
١.٣٦	٩,٤٣٩,٩٥٠	٢٤,٤٤٠	سونغي المحدودة
٦.٨١	٤٧,٢٧٢,٢١٣	١٤,٧٤٤	خدمات تانا الاستشارية المحدودة
١.٦٢	١١,٢٣٤,٦٦٥	٣٠,٥٨٣	شركة تانا موتورز للمركبات الركاب المحدودة
٢.١١	١٤,٦٥٢,١٨٩	٩,٢١٠	تك ماهيندرا المحدودة
١.٦٢	١١,٢٢٨,٠٩٦	٢,٦٢٤	شركة ترينت المحدودة
٢.٩٨	٢٠,٧٥١,٦٢٤	١,٧٦١	شركة ألترأ تك للأسمنت المحدودة
١.٣٧	٩,٤٧٨,٥٩٨	١٩,٣٥٠	شركة فارون للمشروبات المحدودة
٠.٥٩	٤,٠٩٨,٨٧٣	٣٠,٠٥٧	فيشال ميغا مارت المحدودة
٠.١٩	١,٣٤٤,٥٤٩	٤٥٣	وارعي للطاقت المحدودة
١٠١.١٤	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥		مجموع الهند
١٠١.١٤	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥		مجموع الأسهم
١٠١.١٤	٧٠١,٨٩٤,٢٢٥		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٥٩	٤,١١٣,٠٤٥		النقد ومرادفات النقد
١.٣٠	(٩,٠٣٠,٧١٩)		الضريبة المستحقة
(١.٥٦)	(١,٨٥١,٧٤١)		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.١٧)	(١,١٥٥,٢٠٠)		توزيعات أرباح مستحقة
١٠٠.٠٠	٦٩٣,٩٦٩,٦٠٩		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

% من صافي الأصول	القيمة العادلة دولار أمريكي	القيمة الاسمية	
			صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول
			وصف الأوراق المالية
			صكوك الشركات: ٧٤.٧٥% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨.٠٠%)
			جزر كايمان: ٧.٠٠١% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٦.٠٣%)
٤.٦٣	٢٠١,٢٢٨	٢٠٠,٠٠٠	صكوك الراجحي المحدودة ٤.٧٥% ٢٠٢٨/٠٤/٠٥
٤.٦٦	٢٠٢,٤٥٤	٢٠٠,٠٠٠	الدار للاستثمار العقارية الصكوك المحدودة ٥.٢٥% ٢٥/٠٣/٢٠٣٥ EMTN
٤.٦٢	٢٠٠,٨١٨	٢٠٠,٠٠٠	شركة BSF للصكوك المحدودة ٤.٧٥% ٢٠٢٨/٠٥/٣١
٧.٧٥	٣٣٦,٧٢٢	٣٢٧,٠٠٠	موانئ دبي العالمية للهِلال المحدودة ٥.٥٠% ٢٠٢٣/٠٩/١٣
٥.٢٤	٢٢٧,٥٩٧	٢٢٠,٠٠٠	شركة KFH للصكوك ٥.٣٨% ١٤/٠١/٢٠٣٠ EMTN
٤.٧٦	٢٠٦,٩٨٩	٢٠٢,٠٠٠	QIIB سنينور أوريكس المحدودة ٥.٢٥% ٢٤/٠١/٢٠٢٩ EMTN
٤.١٨	١٨١,٥٧٤	٢٠٠,٠٠٠	شركة SA Global Sukuk Ltd 'REGS' ٢.٦٩% ١٧/٠٦/٢٠٣١
٤.٤٩	١٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	شركة SA Global Sukuk Ltd 'REGS' ٤.٦٣% ١٧/٠٩/٢٠٣٥
٤.٣٨	١٩٠,٣٥٤	٢١٠,٠٠٠	شركة الكهرباء العالمية السعودية للسكك ٥ ٢.٤١% ٢٠٣٠/٠٩/١٧
٧.٣٧	٣٢٠,٢٠٢	٣٢٠,٠٠٠	شركة برنامج صكوك الكهرباء السعودية ٤.٦٣% ٢٠٢٣/٠٤/١١
٥.١٧	٢٢٤,٤٢٦	٢٢٠,٠٠٠	SNB صكوك المحدودة ٥.١٣% ٢٠٢٩/٠٢/٢٧
٦.٣٧	٢٧٦,٥٩٤	٢٦٥,٠٠٠	شركة سومي الثانية للاستثمار ٦.٠٠% ٢٠٢٨/١٠/٢٥
٦.٣٩	٢٧٧,٥٠٩	٢٧٠,٠٠٠	شركة سومي الثانية للاستثمار ٥.١٧% ٢٠٣١/٠٥/٠٣
٧.٠٠١	٣,٠٤١,٤٦٧		مجموع جزر كايمان
			الإمارات العربية المتحدة: ٤.٧٤% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣.٩٢%)
٤.٧٤	٢٠٥,٦٦١	٢٠٠,٠٠٠	صكوك مدغ المحدودة في أم تي ان ٤.٩٦% ٢٠٣٤/٠٤/٠٤
٤.٧٤	٢٠٥,٦٦١		الإمارات العربية المتحدة الشاملة
٧٤.٧٥	٣,٢٤٧,١٢٨		مجموع صكوك الشركات
			صكوك الحكومة: ٢٢.٦٨% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٨.٠٠%)
			إندونيسيا: ٢٢.٦٨% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٤.١٤%)
٤.٦٣	٢٠١,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بيروساهان بينيربيت SBSN إندونيسيا ٤.٤٥% ٢٠/٠٢/٢٠٢٩ III 'REGS'
٤.٥٨	١٩٩,٠٨٨	٢١٣,٠٠٠	بيروساهان بينيربيت SBSN إندونيسيا ٢.٨٠% ٢٣/٠٦/٢٠٣٠ III 'REGS'
٥.١٠	٢٢١,٧٦٠	٢٢٠,٠٠٠	بيروساهان بينيربيت SBSN إندونيسيا ٤.٥٥% ٢٣/٠٧/٢٠٣٠ III 'REGS'
٤.٧٠	٢٠٤,١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بيروساهان بينيربيت SBSN إندونيسيا ٥.٢٠% ٢٣/٠٧/٢٠٣٥ III 'REGS'
٣.٦٧	١٥٩,٣٣٨	٢١٠,٠٠٠	بيروساهان بينيربيت SBSN Indonesia III 'REGS' ٣.٨٠% ٢٣/٠٦/٢٠٥٠
٢٢.٦٨	٩٨٥,٢٨٦		مجموع إندونيسيا
٢٢.٦٨	٩٨٥,٢٨٦		مجموع الصكوك الحكومية
٩٧.٤٣	٤,٢٣٢,٤١٤		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١.٤٧	٦٣,٩٩٥		النقد ومرادفات النقد
١.٢١	٥٢,٤٨٦		ربح على الصكوك المدينة
١.١٠	(٤,٨٤٧)		أتعاب الإدارة المستحقة
١٠٠.٠٠	٤,٣٤٤,٠٤٨		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

وصف الأوراق المالية	القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الأصول	صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول*
السندات الحكومية: ٩٩.٩٤%				
الولايات المتحدة: ٩٩.٩٤%				
أذون الخزانة الأمريكي (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٢/٠١ %٠.٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠	٢٨٦,٩٧٣	١٣.١١	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠١/٢٢ %٠.٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٤,٣٧٢	١٣.٩٠	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠١/٢٩ %٠.٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠	٤٢١,٨٣٦	١٩.٢٧	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٢/١٩ %٠.٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	١٢٢,٤٠٤	٥.٥٩	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٢/٢٦ %٠.٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠	٣٢٤,١٨٩	١٤.٨١	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٣/١٩ %٠.٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٣٧,٧١٣	١.٧٢	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٣/٢٦ %٠.٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	١٧٧,٥٣٣	٨.١١	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٤/٣٠ %٠.٠٠٠	٢٨١,٠٠٠	٢٧٧,٧٥٠	١٢.٦٨	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٥/١٤ %٠.٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨,٧١٤	٤.٥١	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٦/١١ %٠.٠٠٠	٩٤,٠٠٠	٩٢,٥٣٩	٤.٢٣	
أذون الخزانة الأمريكية (قسمة صفرية) ٢٠٢٦/٠٣/٠٩ %٠.٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٣,٩٧٤	٢.٠١	
مجموع الولايات المتحدة				
مجموع أذون الخزانة الحكومية				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
النقد ومرادفات النقد				
أتعاب الإدارة المستحقة				
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد				
		٢,١٨٧,٩٩٧	٩٩.٩٤	
		٢,١٨٧,٩٩٧	٩٩.٩٤	
		٢,١٨٧,٩٩٧	٩٩.٩٤	
		٤,٢٥٤	٠.١٩	
		(٢,٩٠٧)	(٠.١٣)	
		٢,١٨٩,٣٤٤	١٠٠.٠٠	

* تم إطلاق صندوق شيميرا ايبوكس أذون الخزانة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥.